

NGH



Næstved
Gymnasium og HF



Årsrapport

1. januar – 31. december 2019

Næstved Gymnasium og HF

Nygårdsvej 43 – 4700 Næstved

Institutionsnummer 373020

Børne- og Undervisningsministeriet

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Institutionsoplysninger	2
Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Præsentation af institutionen	8
Årets faglige resultater	11
Årets økonomiske resultat	15
Institutionens hoved- og nøgletal	16
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	19
Usikkerhed ved indregning og måling	19
Usædvanlige forhold	19
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	19
Forventninger til det kommende år	20
Målrapportering	21
Anvendt regnskabspraksis	23
Resultatopgørelse	28
Balance pr. 31. december	29
Pengestrømsopgørelse	31
Noter	32
Særlige specifikationer	38

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
Jesper Kristiansen	Medarbejderrepræsentant
Pia Koldorf	Medarbejderrepræsentant - uden stemmeret
Mikkel Bagger-Haustrøm	Elevrepræsentant
Kristine Scharling Pedersen	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

Ledespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og daglig ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2019 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 tilkendegives det hermed:

- At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen 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 15. april 2020

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 15. april 2020

Bestyrelse

Kenneth L. Petersen
Formand

Hanne Dollerup

Per Sørensen

Kirsten Devantier

Torben Andersen

Anders Siig Andersen

Birgit Rasmussen

Jesper Kristiansen

Mikkel Bagger-Haustrøm

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 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og 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 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 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. 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., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

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. 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., 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.

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. 15. april 2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 96 35 56

Lars Hillebrand

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne26712

Præsentation af institutionen

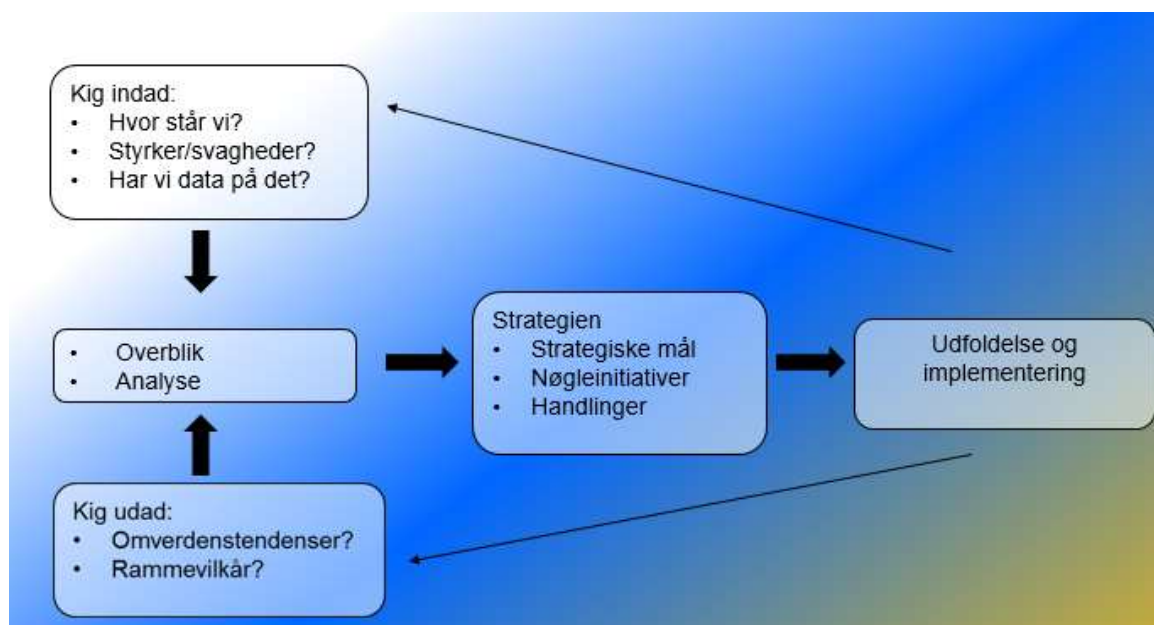
Mission

Næstved Gymnasium og HF's mission er fastlagt ved lov nr 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 mulige afsæt for fremtiden med udgangspunkt i skolens fagligheder og fællesskaber.

Med udgangspunkt i visionen har bestyrelsen i august 2019 vedtaget en ny 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 strategiprocessen 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

Præsentation af institutionen

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.

I februar 2019 gennemførte skolen det sidste store arrangement i anledning af sit 75 årsjubilæum i form af en re-union fest for tidligere elever og ansatte. Det blev en utrolig dejlig aften med ca. 1200 deltagere, hvoraf de ældste var blevet studenter i 1961! Sammen med de øvrige jubilæumsaktiviteter er vurderingen, at jubilæumsarrangementerne tilsammen har sat et fint fokus på de kvaliteter der er ved de almengymnasiale uddannelser bredt set.

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 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, Rønnbæksholm, Næstved Bibliotek, gymnasier i Danmark, skoler i udlandet etc.

Præsentation af institutionen

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 2019 i alt 14 stx-klasser, heraf 1 autismeklasse og 3 hf-klasser.

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 2018 – 2019 vedtog bestyrelsen 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

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

Præsentation af institutionen

Som resultat af skolens fokus på arbejdet med innovation og eksterne samarbejder har skolen i 2019 indviet 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.

Årets faglige resultater

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

HF	2019	2018	2017	2016	2015	2014
Næstved Gymnasium og HF	5,6	6,6	5,7	6,2	6,0	5,7
Kalundborg Gymnasium og HF	5,6	6,1	5,9	6,0	5,0	5,2
Slagelse Gymnasium	5,4	5,3	5,6	5,3	5,3	5,3
Vordingborg Gymnasium og HF	5,2	6,0	5,7	5,8	5,1	6,1
Nykøbing Katedralskole	6,2	5,1	5,4	5,6	5,5	5,6
Landet/Region	6,1/5,8	6,1/5,8	6,1/5,8	6,1/5,9	6,1/5,7	6,0/5,7
STX						
Næstved Gymnasium og HF	6,8	6,8	6,9	6,8	6,6	6,8
Kalundborg Gymnasium og HF	6,8	7,0	7,0	7,0	6,9	6,6
Slagelse Gymnasium	6,5	6,8	6,9	6,9	6,8	6,9
Vordingborg Gymnasium og HF	6,7	6,8	6,8	6,9	7,0	6,8
Nykøbing Katedralskole	6,6	6,5	6,9	6,8	7,1	6,9
Landet/Region	7,4/7,1	7,4/7,1	7,4/7,1	7,4/7,1	7,3/6,9	7,2/7,0

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 – 2019”. Skolens løfteevne på stx er forbedret i forhold til sidste år, og er i 2019 på niveau med det forventerede resultat indenfor usikkerheden.

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

Årets faglige resultater

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

STX	2018	2017	2016
Lands gennemsnit	85%	85%	85%
Midtsjællands Gymnasium Ringsted	81%	78%	78%
Nykøbing Katedralskole	83%	82%	81%
Kalundborg Gymnasium og HF	88%	87%	91%
Næstved Gymnasium og HF	88%	86%	86%
Slagelse Gymnasium	83%	84%	83%
Vordingborg Gymnasium og HF	85%	83%	84%

HF	2018	2017	2016
Lands gennemsnit	70%	62%	63%
Nykøbing Katedralskole	76%	77%	73%
Kalundborg Gymnasium og HF	77%	66%	75%
Næstved Gymnasium og HF	71%	72%	75%
Slagelse Gymnasium	81%	75%	80%
Vordingborg Gymnasium og HF	79%	66%	75%

Af disse data, beregnet af Ministeriet (profilmodellen – senest tilgængelige) fremgår det, at skolens fuldførelsesprocent er 88% på stx og 71% på hf. Tilsvarende landsgennemsnit er 85% henholdsvis 70%. 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 fortsat 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. 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.

Årets faglige resultater

Med den sidste lovændring blev der indført årlige trivselsundersøgelser på alle ungdomsuddannelser. Der foreligger nu data fra skolens trivselsundersøgelser gennemført i skoleåret 2018 – 2019. Som det fremgår af nedenstående tabel er det meget tilfredsstillende, at NGH's elever trives – både på stx og på hf. I forlængelse af den gennemførte trivselsundersøgelse blev der udpeget enkelte fokuspunkter. Der er udarbejdet handleplan i samarbejde med elever og lærere, og handleplanen er tilgængelig på skolens hjemmeside.

Skole	Andel elever i procent der er meget glade eller glade for at gå i skole	
	STX	HF
Kalundborg Gymnasium	78	77
Nykøbing Katedralskole	72	76
Næstved Gymnasium og hf	80	71
Slagelse Gymnasium	74	81
Vordingborg gymnasium og hf	82	79
Lands gennemsnit	81	70

Afslutningsvist kan det nævnes, at skolen i 2019 fik udarbejdet en særkørsel hos Danmarks statistik. Særkørslen blev gennemført som en dimittendundersøgelse af tre på hinanden følgende årgange fra 2014 – 2016 og bestod i en analyse af, hvad dimittenderne lavede 27 mdr. efter endt eksamen. Analysen viste, at knap 1,1% af skolens dimittender i denne periode 27 måneder efter endt skolegang var på overførselsindkomst. Langt de fleste var således enten i arbejde eller i gang med videregående uddannelse – et resultat som er gældende både for stx og hf. Dette anses som et særdeles tilfredsstillende resultat, og det dokumenterer bl.a., at selv om nogle studenter ikke umiddelbart starter på en videregående uddannelse, så er en del af dem enten startet på uddannelser udenfor den koordinerede tilmelding, gået direkte i arbejde eller alternativt blevet selvstændige erhvervsdrivende.

Skolen har i 2019 påbegyndt en gennemgribende renovering af aulaen. Derudover modtog skolen i 2019 en meget flot gave fra Ny Cralsberg Fondet, som er lavet specielt til NGH. Kunstværkerne er opsat både ude og inde, og er udarbejdet af de to kunstnere: Amalie Jakobsen og Anna Sørensen.

Årets faglige resultater

Årselever opgjort på finansåret (kalenderåret)

	2019	2018	2017	2016	2015
STX	1.192	1.254	1.241	1.196	1.185
HF	144	137	114	113	135
Brobygning	11	9	10	10	10
Antal årselever i finansåret	1347	1.400	1.365	1.319	1.330

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:	18/19	17/18	16/17	15/16
Indikator 1	27,7	26,7	27,1	25,3
Indikator 2	2,9	3,0	2,7	3,4
Samlet	30,6	29,7	29,8	28,7

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 ugenomsigtig 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 2019 er et underskud på 3.267 t.kr. Dette skal ses i forhold til et budgetteret resultat på 8 t.kr. Årsagen til underskuddet er, at bestyrelsen i 2019 besluttede at omlægge lån og samtidig indfri rente Swap i forbindelse med skolens flexlån. Rente Swap blev indfriet og halvdelen af lånet i flexrente blev omlagt til fastforentet lån. Dette har medført en ekstra omkostning på 3,4 mio. kr.

Beslutningen for indfrielsen blev taget på baggrund af de senere års effektiviseringer og for at skabe bedre forudsætninger for den fremtidige primære drift af skolen. Indfrielsen af renteswap og låneomlægning har en forventet effekt på omkostningerne på 550 tkr. i 2020. Størst vil påvirkningen have i årene 2020 til 2026 hvor renteswap havde løbetid.

Omsætningen er faldet i forhold til året før, dette skyldes et fald i antal årselever fra 1.400 i 2018 til 1.347 i 2019. Samtidig er omkostningerne fulgt samme udvikling, dette skyldes hovedsageligt tilpasning i årsværk og andre omkostninger. Det ses i noter at lønninger er faldet fra 2018 til 2019.

Der er i statstilskuddet indeholdt en dispositionsbegrænsning på 85 t.kr.

Kantinen har haft samme omsætning i 2019 som i 2018 på ca. 3.400 t.kr. og samtidig har der været tilsvarende omkostninger, disse er indeholdt i noten under bygningsdrift..

Afskrivninger under bygningsdrift er steget i 2019 i forhold til 2018, dette skyldes to ting. For det første ny investering i 2019 i form af p-pladser og nye vinduer i aula, samt de investeringer der er foretaget i 2018, og som der er afskrevet på i hele 2019.

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. Derudover er der foretaget låneomlægning mhp at udnytte den lave rente og hermed få omlagt lån til en fast lav rente, men samtidigt har skolen også at indfriet rente Swap for at give skolen en bedre økonomi i fremtiden, på et tidspunkt hvor der er en tilstrækkelig likviditet.

Institutionens hoved- og nøgletal

Hele kr.	2019	2018	2017	2016	2015
Resultatopgørelse	Mio.kr.	Mio. kr.	Mio. kr.	Mio. kr.	Mio. kr.
Omsætning i alt	110,9	114,1	108,8	112,1	115,2
Heraf statstilskud	107,7	110,3	105,1	108,7	111,8
Omkostninger i alt	109,8	112,4	107,3	109,1	111,9
Res. før finansielle og ekstraordinære poster	1,1	1,7	1,5	3,1	3,3
Finansielle poster i alt	4,4	0,9	1,2	0,8	2,5
Resultat før ekstraordinære poster	-3,3	0,7	0,3	2,3	0,9
Årets resultat	-3,3	0,7	0,3	2,3	0,9
Balance					
Anlægsaktiver	47,2	46,7	46,6	49,3	52,5
Omsætningsaktiver	30,8	30,6	30,0	31,6	25,3
Balancesum	78,6	77,4	76,6	80,9	77,8
Egenkapital	7,9	9,0	8,2	7,5	6,6
Langfristede gældsforpligtigelser	30,5	33,9	35,4	37,3	37,4
Kortfristede gældsforpligtigelser	40,2	34,5	33,0	36,1	33,8
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	5,4	3,7	-0,6	8,0	0,7
Investeringsaktivitet	-4,6	-3,1	0,0	0,0	0,0
Finansieringsaktivitet	-1,2	-1,5	-1,4	-1,4	-1,4
Pengestrøm, netto	-0,4	-0,9	-2,0	6,6	-0,7
Likvider primo	28,4	29,3	31,3	24,7	26,7
Likvider ultimo	28,0	28,4	29,3	31,3	24,7
Resterende trækningmulighed på kassekredit	2,0	2,0	10,0	10,0	10,0
Resterende trækningmulighed på byggekredit	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Samlet likviditet til rådighed	30,0	30,4	39,3	41,3	34,7
Regnskabsmæssige nøgletal					
Overskudsgrad (%)	-2,9	0,7	0,3	2,0	0,7
Likviditetsgrad (%)	76,7	88,6	90,8	87,5	74,7
Soliditetsgrad (%)	10,0	11,6	10,7	9,3	8,4

Institutionens hoved- og nøgletal

	2019	2018	2017	2016	2015
Årselever					
Årselever	1.347	1.400	1.365	1.319	1.330
Aktivitetsudvikling i procent	96,2	102,6	103,5	99,2	95,2
Medarbejdere, årsværk					
Antal netto årsværk	145,4	150,7	150,6	156,6	165,4
Heraf på særlige vilkår	2,6	2,2	2,2	2,2	2,2
Procentvis andel ansat på særlige vilkår	1,8	1,5	1,5	1,4	1,4
Årsværk fordelt på					
Undervisningens gennemførelse	119,2	122,2	122,8	128,9	136,3
Ledelse og administration	10,4	12,0	12,2	13,0	12,7
Øvrige	15,8	16,5	15,5	14,6	16,4
Lønomkostninger pr. 100 årselever mio.					
Undervisningens gennemførelse	5,5	5,4	5,4	5,7	5,8
Øvrige	0,3	0,9	0,9	0,9	0,9
I alt	5,8	6,3	6,3	6,6	6,7
Lønomkostninger i pct. af omsætning	77,0	77,8	79,0	78,0	77,6
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Årsværk pr. 100 årselever	10,8	10,8	11,0	11,9	12,4
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	8,8	8,7	9,0	9,8	10,3
Samlede lønomkostning for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen.	4,8	5,3			
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i hh. til Cheftal- len.	0	0	0	0	0

Institutionens hoved- og nøgletal

Kapacitetsstyring

Kvadratmeter pr. årselev	12,9	12,4	12,7	13,1	13,0
Bygnings-/Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	342,8	132	114	78	172
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	106,3	96,7	100,1	97,0	101,0

Finansielstyring

Finansieringsgrad (%)	64,6	72,5	76,0	75,6	71,2
Andel af realkreditlån med variabelrente	71,2	72,0	72,3	72,6	72,8
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

I 2016 vedtog folkettingen 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 har naturligvis også givet anledning til ekstraomkostninger i form af kompetenceudvikling, nyt undervisningsmateriale mv. Disse ekstra udgifter godtgøres ikke 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.

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 foregår på flere niveauer: 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.

Bestyrelsens beslutning om låneomlægning og indfrielse af renteswap i 2019 medfører en besparelse af finansielle poster på 550 tkr. i 2020. Dette medfører muligheden for en forøgelse af kvaliteten i gennemførelsen af undervisning, da denne vil ligge på niveau med 2019.

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

COVID-19 epidemien, som har ramt Danmark i første kvartal af 2020, kan have en påvirkning på det vedtagne budget for 2020, f.eks. i form af øgede omkostninger til studierejser, flere sygemeldinger mv. Det er dog på tidspunktet for aflæggelse af årsregnskabet for 2019 ikke muligt at give et mere præcist billede af det konkrete omfang. Det er ledelsens vurdering, at forholdet ikke har betydning for den aflagte årsrapport for 2019.

Målrapportering

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

STX	2019	2018	2017	2016	2015
STX					
Tilgang 1)	374	398	432	464	423
Elever i alt 1)	1.137	1.286	1.288	1.231	1.181
Årselever	1.192	1.254	1.241	1.196	1.185
Fuldførelse 2)	409	393	317	384	374
HF					
Tilgang 1)	82	80	84	58	58
Elever i alt 1)	145	151	132	109	126
Årselever	144	137	114	113	135
Fuldførelse	65	42	46	60	58
Team Danmark					
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. Det 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	2019	2018	2017	2016	2015
Stx	88,0%	92,9%	81,3%	85,3%	84,0%
HF	77,4%	72,4%	79,3%	70,6%	67,4%
Team Danmark	-	100%	-	-	-

Målrapportering

Gennemførelsesprocent er beregnet ud fra forholdet mellem tilgang og fuldførelse i foregående skema – dvs. at 3g-årgangen 2019 startede med 464 elever i 2016 og afsluttede med 409 elever sommeren 2019.

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 på niveau med 2018, men stadig over niveau for tidligere år. Gennemførelsen for hf er tilbage på niveau med 2017.

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 (side 14) og som angivet i vejledning fra Styrelsen for undervisning og kvalitet:

	2019	2018	2017	2016	2015
Undervisningens gennemførelse	119,2	122,2	122,8	128,9	136,3
Antal netto årsværk	145,4	150,7	150,7	156,6	165,4
Undervisningens andel af netto årsværk	82,0%	81,1%	81,5%	82,3%	82,4%

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

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 2019 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 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
- 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 elevaktivitetsfordeling 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 anskaffessum på under 50.000 kr. 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 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 nettorealisationseværdien 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 (kurstabet) indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Finansielle instrumenter

Den negative dagsværdi af finansielle instrumenter indregnes i tilknytning til posten "Realkreditgæld" under langfristet gæld. En eventuel positiv dagsværdi af finansielle instrumenter indregnes under posten "Finansielle instrumenter" under finansielle anlægsaktiver.

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	2019 kr.	2018 kr.
Statstilskud	1	107.378.754	110.261.252
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	3.472.833	3.798.267
Omsætning i alt		110.851.587	114.059.519
Undervisningens gennemførelse	3	83.027.741	85.351.683
Markedsføring	4	235.640	459.713
Ledelse og administration	5	6.543.941	6.945.692
Bygningsdrift	6	19.949.974	19.677.830
Aktiviteter med særlige tilskud	7	4.750	14.644
Omkostninger i alt		109.762.046	112.449.562
Resultat før finansielle poster		1.089.541	1.609.957
Finansielle indtægter	8	0	0
Finansielle omkostninger	9	4.356.425	920.983
Finansielle poster i alt		4.356.425	920.983
Årets resultat		-3.266.884	688.974

Balance pr. 31. december

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Grunde og bygninger	10	47.216.426	46.197.519
Udstyr	10	0	0
Inventar	10	450.027	543.400
Materielle anlægsaktiver		47.666.454	46.740.919
Anlægsaktiver i alt		47.666.454	46.740.919
Varelager kantine		80.051	81.342
Varelager i alt		80.051	81.342
Andre tilgodehavender	11	2.808.655	2.200.320
Tilgodehavender		2.808.655	2.200.320
Likvide beholdninger		28.013.519	28.384.789
Omsætningsaktiver i alt		30.902.225	30.666.541
Aktiver i alt		78.568.679	77.407.370

Balance pr. 31. december

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Egenkapital		-4.559.539	-4.559.539
Egenkapital i øvrigt	12	12.419.930	13.458.866
Egenkapital		7.860.391	8.899.327
Gæld til realkreditinstitut	13	30.525.034	33.900.173
Langfristet gæld i alt		30.525.034	33.900.173
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	13	1.441.604	1.491.819
Skyldige løn, pension og A-skat	14	1.794.887	1.848.749
Feriepengeforpligtelser		11.921.535	12.572.992
Leverandørgæld		3.238.191	3.864.524
Anden gæld	15	1.508.637	1.543.479
Periodeafgrænsningsposter	16	20.278.400	13.286.307
Kortfristet gæld i alt		40.183.254	34.607.870
Gæld i alt		70.708.288	68.508.043
Passiver i alt		78.568.679	77.407.370
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

	2019 kr.	2018 kr.
Driftsresultat	1.089.541	1.609.957
Regulering af pengestrømsforhold:		
Afskrivninger og andre ikke kontante driftsposter	3.678.326	2.997.811
Tab ved afhændelse af anlægsaktiver	0	0
Ændring i driftskapital vedrørende:		
Tilgodehavende	-607.044	-1.559.440
Kortfristet gæld	5.625.599	1.599.478
Pengestrømme fra driftsaktivitet	9.786.422	4.647.807
Modtagne finansielle indtægter	0	0
Betalte finansielle omkostninger	-4.356.425	-920.983
Pengestrømme vedrørende drift	5.429.997	3.726.823
Køb mv. af materielle anlægsaktiver	-4.603.861	-4.519.038
Salg af materielle anlægsaktiver	0	1.368.927
Pengestrømme vedrørende investeringer	-4.603.861	-3.150.111
Afdrag prioritetsgæld	-3.425.354	-1.496.857
Indfrielse renteswap	2.227.948	0
Pengestrømme vedrørende finansiering	-1.197.406	-1.496.857
Ændring i likvider	-371.270	-920.144
Likvider 01.01.	28.384.789	29.304.934
Likvider 31.12	28.013.519	28.384.789

Noter

Note I

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er ikke kendskab til nogen usædvanlige forhold.

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

	2019	2018
	kr.	kr.
1 Statstilskud		
Undervisningstaxameter	82.957.185	86.209.110
Fællesudgiftstilskud	13.022.285	13.116.718
Bygningstaxameter	11.192.574	11.021.308
Dispositionsbegrænsning	-84.467	-85.884
Særlige tilskud	291.177	0
I alt	107.378.754	110.261.251
2 Andre indtægter		
Andre indtægter	53.450	340.406
Indtægter vedrørende kantine	3.419.383	3.457.861
I alt	3.472.833	3.798.267
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	74.011.505	76.355.772
Afskrivning	0	0
Øvrige omkostninger	9.016.235	8.995.911
I alt	83.027.741	85.351.683
4 Markedsføring og udvikling		
Løn og lønafhængige omkostninger	0	0
Øvrige omkostninger	235.640	459.713
I alt	235.640	459.713

Noter

	2019 kr.	2018 kr.
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	5.232.180	5.826.383
Afskrivning	0	0
Øvrige omkostninger	1.311.761	1.119.309
I alt	6.543.941	6.945.692
6 Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	6.094.488	6.543.211
Afskrivning	3.678.326	2.997.811
Øvrige omkostninger	10.177.160	10.136.808
I alt	19.949.974	19.677.830
7 Aktiviteter m. særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	0	0
Øvrige omkostninger	4.750	14.644
I alt	4.750	14.644
8 Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	0	0
I alt	0	0

Noter

	2019	2018
	kr.	kr.
9 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omk.	31.626	16.258
Prioritetsrenter	910.337	904.725
Omk. I forbindelse med lånomlægning	3.414.462	0
I alt	4.356.425	920.983

	Grunde/ Bygnin- ger	Udstyr	Iventar
	kr.	kr.	kr.
10 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 1. januar	68.701.510	185.444	6.726.532
Tilgang	4.468.433	0	135.428
Afgang	0	32.444	310.385
Kostpris 31. december	73.169.942	153.000	6.551.575
Afskrivninger 1. januar	22.503.991	185.444	6.183.131
Årets afskrivninger	3.449.524	0	228.802
Afgang, afskrivninger, tilbageført	0	32.444	310.385
Afskrivninger 31. december	25.953.515	153.000	6.101.548
Regnskabsmæssig værdi 31.december	47.216.426	0	450.028

Noter

	2019	2018
	kr.	kr.
11 Andre tilgodehavender		
Debitorer	898.225	895.527
Andre tilgodehavender	1.910.430	1.304.793
I alt	2.808.655	2.200.320
12 Egenkapital i øvrigt		
Saldo pr. 1. januar	13.458.866	12.762.841
Markedsværdi af renteswap	2.227.948	7.050
Årets resultat	-3.266.884	688.975
Saldo pr. 31.december	12.419.930	13.458.866
13 Gæld til realkreditinstitut		
LR Realkredit, Flex, udløb 2039	22.713.638	23.881.430
LR Realkredit, 2,5 % udløb 2040	0	9.282.614
LR Realkredit, 1,0 % udløb 2049	9.253.000	0
Rente SWAP	0	2.227.948
I alt	31.966.638	35.391.992
Afdrag, der forfalder inden 1 år	1.441.604	1.491.819
Afdrag, der forfalder mellem 1 og 5 år	5.743.951	6.096.908
Afdrag, der forfalder efter 5 år	24.781.083	27.803.265
I alt	31.966.638	35.391.992

Noter

	2019	2018
	Kr.	Kr.
14 Skyldige løn, pension og A-skat		
Skyldig løn mm.	61.942	74.899
Skyldige overtimer	275.000	275.000
Skyldig skat, pens. mv.	1.457.945	1.498.850
I alt	1.794.887	1.848.749
15 Anden gæld		
Andre skyldige omkostninger	1.508.637	1.543.479
Skyldig rentecap	0	0
I alt	1.504.637	1.543.478
16 Periodeafgrænsningsposter		
Børne- og Undervisningsministeriet	19.396.843	12.917.837
Projekter	881.557	368.470
I alt	20.278.400	13.286.307
17 Gæld til pengeinstitut		
Kassekredit maksimum	2.000.000	2.000.000
Byggekredit maksimum	0	0
18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendom		
Regnskabsmæssig værdi af pantsat ejendom pr. 31. december	47.666.454	46.740.919
Prioritetsgæld pr. 31. december	31.966.638	33.164.045
Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebreve nom.	5.000.000	5.000.000
Regnskabsmæssig værdi af sikret gæld med pant i ejendom	31.966.638	33.164.045
Herudover er der tinglyst 2 ejerpantebreve, som ligger i eget depot, i alt	10.000.000	10.000.000
Ejendommens vurderingsoplysninger 2019	70.000.000	70.000.000

Særlige specifikationer

	2019	2018
	Kr.	kr.
Personaleomkostninger		
Lønninger	73.214.005	76.181.598
Pensionsbidrag	11.698.335	12.077.653
Andre omkostninger til social sikring	425.833	466.114
I alt	85.338.173	88.725.365
Lønomsomkostninger til chefløn		
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalen dækningsområde.	5.330.998	5.995.145
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	0	0
Personaleårsværk		
Antallet af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	0	0
Antallet af årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår	145,4	150,7
Andel i procent ansat på social vilkår	2,6	2,2
Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision	75.000	70.000
Honorar for andre ydelser end revision	5.000	5.000
I alt	80.000	75.000

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	4.468.433	0	135.428
Brugt	0	0	0
I alt	4.468.433	0	135.428

Specifikation over afsluttede projekter, angivet i hele kr.

Afholdte udgifter ekskl. udgifter, der er omkostningsført i resultatopgørelsen

Afsluttede projekter	Senest forelagt	Byggestart	Forventet afslutning v. byggestart	Faktisk afslutningstidspunkt	Godkendte bud- getteret totalud- gift	Faktisk totalud- gift
Etalering af P-pladser		26.11.18	31.12.18	30.04.19	1.335.215	1.220.669
Klimaskærm Aula		01.07.19	11.10.19	31.10.19	3.224.164	3.247.764

It- omkostninger, angivet i hele kr.

	2019
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	902.996
It- systemdrift	369.879
It- vedligehold	805.547
Udgifter til it-varer til forbrug	552.021
I alt	2.630.443