



Næstved Gymnasium og HF

Årsrapport 2023

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
Målrappoterter	21
Anvendt regnskabspraksis	22
Resultatopgørelse 01.01.2023 - 31.12.2023	26
Balance pr. 31.12.2023	27
Pengestrømsopgørelse	29
Noter	30
Særlige specifikationer	34

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen

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

Bestyrelsen

Annemette Palmqvist, formand
Torben Andersen
Jan Milandt
Mette Radich Pedersen
Tina Højlund Pedersen
Jette Leth Buhl
Tor Arboe Sonne
Mark Klausholm
Michael Elgaard
Mikkel Birkum
Marius Aksel Wriedt

Daglig ledelse

Marianne Bollerup Neuer, 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

Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023 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 19.03.2024

Daglig ledelse

Marianne Bollerup Neuer
rektor

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

Næstved, den 19.03.2024

Bestyrelse

Annemette Palmqvist
formand

Torben Andersen

Jan Milandt

Mette Radich Pedersen

Tina Højlund Pedersen

Jette Leth Buhl

Tor Arboe Sonne

Mark Klausholm

Michael Elgaard

Mikkel Birkum

Marius Aksel Wriedt

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 01.01.2023 - 31.12.2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer.

Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2023, lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er 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. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af institutionen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere institutionens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere institutionen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i

overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som 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, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., 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 inkonsistent 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 19.03.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Lars Hillebrand

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne26712

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Præsentation af Næstved Gymnasium og HF

Næstved Gymnasium og HF's (NGH) primære aktivitet er det 3-årige stx og det 2-årige hf. Derudover har NGH en ASF-linje på stx og en hf3 linje på hf.

Mission

NGHs overordnede mission er således at udbyde og drive stx- og hf- uddannelserne, særligt for de unge i og omkring Næstved Kommune.

Formålet med uddannelserne er fastlagt ved 'Bekendtgørelse af lov om de gymnasiale uddannelser:

Formålet med uddannelsen er at forberede eleverne til videregående uddannelse, herunder at de tilegner sig almindelse, viden og kompetencer gennem uddannelsens kombination af faglig bredde og dybde og gennem samspillet mellem fagene.

Uddannelserne er målrettet unge, og skal udvikle elevernes faglige indsigt, deres studiekompetencer og have et dannelsesperspektiv med vægt på elevernes udvikling af personlig myndighed, refleksion, ansvarlighed, kreativitet, kritisk sans og medansvar i et demokratisk samfund.

På stx-uddannelsen er fastsat følgende profil for uddannelsen:

I uddannelsen til almen studentereksamen er fagligheden nært forbundet med videnskabsfagene inden for humaniora, samfundsvidenskab og naturvidenskab. Uddannelsens formål, jf. § 1, realiseres således inden for en bred, almen fagrække. Uddannelsen skal udvikle elevernes evne til faglig fordybelse og deres forståelse af videnskabernes anvendelse. Der lægges i undervisningen vægt på såvel det teoretiske som på fagenes anvendelse til analyse af almene og videnskabsrelaterede problemstillinger.

På hf-uddannelsen er fastsat følgende profil for uddannelsen:

I den 2-årige uddannelse til hf-eksamen er fagligheden nært forbundet med aspekter af videnskabsfagene og samtidig med fagenes professionsrettede perspektiver. Uddannelsens formål realiseres således inden for en bred, almen fagrække. Uddannelsen skal udvikle elevernes evne til faglig fordybelse og deres forståelse af sammenhæng mellem fagene. Der lægges i undervisningen vægt på såvel det teoretiske som det professionsrettede, herunder fagenes anvendelse i relation til videre uddannelse og job.

Vision

På NGH arbejder vi for, at alle elever får de bedste forudsætninger for læring, deltagelse i fællesskaber og medansvar i en bæredygtig hverdag.

Værdier

Tillid og samarbejde:

På NGH møder vi hinanden med tillid og respekt. Vi tror på hinandens gode intention og tror på, at vi bliver klogere og dygtigere ved at samarbejde med hinanden. Et godt samarbejde på NGH tager afsæt i **ærlighed, åbenhed og ordentlighed**. De tre værdier er forudsætningen for den holdånd, der skal præge NGH.

Ærligheden viser sig ved, at vi tør sige og vise vores meninger. Vi hjælper hinanden til at blive bedre gennem konstruktiv feedback. Vi tør fejle og vi tør sætte os selv på spil i samarbejdet, så vi sammen udvikler os og bliver bedre.

Åbenheden viser sig ved, at vi lytter og er nysgerrige på hinanden. Vi tror på, at vi hver især har noget at byde på og derfor kan vi blive klogere ved at møde hinanden med åbenhed.

Ordentligheden viser sig ved, at vi hjælper hinanden og tager medansvar for både elever og kollegaers trivsel og udvikling samt skolen som helhed. Ingen som har brug for hjælp må blive ladet alene på NGH.

Ro, fordybelse og nærvær:

På NGH skaber vi rammer for ro, fordybelse og nærvær. Hastighed er ikke i sig selv et mål for os. Vi tror på, at alle har behov for små individuelle pusterum, har brug for stilhed og har brug for nære og tætte relationer, hvor den enkelte bliver set og hørt.

Roen og fordybelsen viser sig fx i forberedelseslokaler og i klasserummet, hvor rammer for refleksion, tid til at dykke ned i et fagligt emne samt selvstændigt arbejde prioriteres.

Nærværet viser sig fx i vores samtaler og samvær med hinanden, hvor vi holder fokus på det sagte og så vidt muligt ikke lader os forstyrre. Vores traditioner og fysiske rammer giver tryghed og genkendelse, hvorigennem nærværet og sammenholdet vedligeholdes og skabes.

Udvikling og lyst:

På NGH giver vi plads det eksplorative og lysten. Vi eksperimenterer, er i bevægelse og er engageret i at lave et tidssvarende gymnasium med inddragelse af alle.

Udviklingen og lysten viser sig ved, at vi engagerer os i både egne, lokale og nationale samarbejder og udviklingsprojekter, hvor NGH er meddefinerende og spiller en central rolle, men også ved deltagelse i vores frivillige aktiviteter og mange udvalg på skolen.

Skabe og fejre succes:

På NGH skaber vi sammen vores succeser. De kommer ikke af sig selv. Og vi tror vi på, at det skaber sammenhængskraft at fejre vores succeser og hylde de gode indsatser.

Succesfejringen viser sig fx ved anerkendelse og ros i store og små sammenhænge, det være sig arrangementer, til en samtale mellem leder og medarbejder, mellem kollegaer eller i klasserummet mellem elever eller mellem lærer og elev.

På NGH medfører værdiernes udmøntning, at NGH bliver til den **bæredygtige skole**.

Hovedaktiviteter

Ny vision og strategi

I 2023 har NGH udarbejdet en ny vision og ny strategi. Overskrifterne i den nye strategi er følgende:

- Læringsrummet
 - Det sociale miljø
 - Det organisatoriske
 - Det fysiske miljø
 - Det kollegiale samarbejde
- i en bæredygtig hverdag

Skolens forskellige afdelinger, både TAP, undervisere og ledelse, er kommet med input til, hvordan vi hver især arbejder med overskrifterne i strategien, så det bliver forankret i organisationen til gavn for skolens elever og ansatte.

Grønne iværksættere

I 2023 afsluttede vi projektet 'Sammen skaber vi grønne iværksættere i Næstved' med stor succes. Det har været et meget givende samarbejde mellem ECU (HTX), NGH (STX og HF), Remisen og Ressource City. I alt har 1.000 elever hørt om iværksætteri og særligt grønt iværksætteri. 18 elever har gennemført talentforløb, og der er etableret to CVR. numre. Samarbejdet har været velfungerende, og der har været stor interesse for og opbakning til projektet i Næstved.

Vi har igen søgt og fået godkendt endnu et grønt projekt: 'Unge grønne iværksættere i Næstved', hvor formålet er at udvikle og styrke de fire lokale gymnasiale ungdomsuddannelsers arbejde med grønt iværksætteri, via et gensidigt samarbejde ungdomsuddannelserne imellem og med to lokale videnspartnere inden for grøn omstilling og iværksætteri (Remisen og Ressource City). Det handler om at etablere en grøn iværksætterkultur i Næstved, få kendskab til den nyeste viden inden for bæredygtighed og give eleverne mulighed for at samarbejde på tværs med andre gymnasiale uddannelser og inddrage deres forskellige kompetencer. Projektet etablerer ligeledes et samarbejde mellem lærerne fra de deltagende uddannelser, der skal sikre, at viden og pædagogiske principper udnyttes optimalt i projektet.

Skærme og mobiltelefoner

NGH har fra august 2023 indført nye procedurer og regler for brug af mobiltelefoner og skærme i undervisningstiden. Det handler om at skabe et bedre læringsmiljø, hvor eleverne får de bedste forudsætninger for læring med fokus på nærvær, nysgerrighed og fordybelse, så de bedre kan deltage i og få udbytte af undervisningen.

Pædagogisk udviklingsarbejde

Kvalitetsudvalget (KVU) har fortsat arbejdet fra skoleåret 2022-2023, men med et strategisk bagtæppe. Det betyder, at alle fælles evalueringer: grundforløbsevaluering, skoleevalueringer og undervisningsevalueringer har undergået en omfattende redigering ud fra fire strategiske pejlemærker, nemlig: ansvarlighed, bæredygtighed, læringsrum og det digitale. Skoleevalueringerne afprøves allerede i indeværende skoleår, mens de to andre udrulles næste skoleår.

Arbejdet med evalueringerne har givet anledning til et gennemsyn af skolens kvalitetssystem, herunder selvevalueringssystem. KVU har således igangsat et arbejde med en justering af diverse styredokumenter, så de er i overensstemmelse med ny procedure og naturligvis også lovkrav.

Forrige skoleår igangsatte KVV ny møde- og indholdsstruktur for klassemøderne. Dette tiltag evalueres endeligt i indeværende skoleår med henblik på at indsamle erfaringer på godt og ondt, hvorefter evt. justeringer foretages med virkning for skoleåret 2024-2025.

Endeligt har KVV stået for fælles efteruddannelse for alle ansatte ved at planlægge en fællesdel om digital dannelse (oplæg v. Imran Rashid) samt udbud af diverse workshop om klasserumsledelse, mindfulness, kreativ didaktik og inspiration til trivsel.

SPS

I efterårssemesteret 2023 var der i alt 49 elever, som modtog SPS i form af støttetimer fra hhv. mentorer og hjælpelærere på baggrund af deres funktionsnedsættelser. På NGH søger vi primært støtte til elever med psykiske funktionsnedsættelser eller udviklingsforstyrrelser. Disse elever har modtaget 1325 støttetimer i alt fordelt på 5 mentorer og 4 hjælpelærere. Til sammenligning blev der i efterårssemesteret 2022 brugt 832 støttetimer i alt fordelt på 35 elever. Herudover har 122 elever modtaget SPS i form af læse- og skriveværktøjer på baggrund af læse- og skrivevanskeligheder i efterårssemesteret 2023, sammenlignet med 79 elever i efterårssemesteret 2022. Dette er en tendens, som gør sig gældende generelt på de ungdomsuddannelsesinstitutioner som NGH netværker med på SPS-området.

Multibane

2023 er året, hvor arbejdet med den længe planlagte multibane blev gennemført. Multibanen har været en del af skolens helhedsplan for de udendørsarealer på NGH, og det betyder meget for skolens elever, at der er kommet endnu en mulighed for aktiviteter i pauser og en forbedret mulighed for idrætsundervisningen. Derudover kan banen bruges af lokale borgere uden for skolens åbningstid.

Udsmykning på NGH - v. DoArt

I løbet af 2023 har Nikolaj Therkildsen fra firmaet DoArt lavet udsmykning i to områder på NGH. Det ene er blevet til et sprogområde, hvor alle sprog på skolen er repræsenteret, og det andet et Næstved-område med kendetegn fra Næstved Kommune. Skolens elever og ansatte har haft mulighed for at komme med inputs til Nikolaj Therkildsen, som efterfølgende har lavet de meget spændende og flotte udsmykninger.

Bæredygtighed

Der har i de seneste år været stor fokus på udledning af CO₂ i driften på NGH, der er derfor vedligeholdt og udskiftet indhold i ventilationsanlæg og lyskilder samt foretaget justeringer på fjernvarmen. Det er både for at styrke økonomien, men også for at påvirke bæredygtigheden og heraf udledning af CO₂.

Dette har medført et pænt fald i udledning af CO₂ i forbindelse med forsyninger i de seneste år. Det har givet nedenstående resultater som NGH er temmelig stolte af; der er leveret en reduktion på ca. 25% CO₂ over perioden 2021 til 2023.

Dette har medført et pænt fald i udledning af CO₂ i forbindelse med forsyninger i de seneste år. Det har givet nedenstående resultater som NGH er temmelig stolte af; der er leveret en reduktion på ca. 25% CO₂ over perioden 2021 til 2023.

CO2 udledning i ton	2023	2022	2021
El	41,7	59,6	62,3
Vand	1,5	1,6	0,9
Varme	74,9	67,9	96,7
Sum	118,1	129,1	159,9

Årets faglige resultater

NGH opnåede i sommeren 2023 nedenstående eksamensresultater for hhv. STX og HF.

	Næstved Gymnasium og HF		Lands gennemsnit	
	STX	HF	STX	HF
Eksamensgennemsnit	7,2	5,6	7,5	6
Studieretningsprojekt	7,9		8,2	
Større skriftlig opgave		6,9		6,4

Kilder: <https://www.uvm.dk/statistik/gymnasiale-uddannelser/karakterer/karakterer-paa-de-gymnasiale-uddannelser> samt <https://uddannelsesstatistik.dk>

Sommereksamen 2023 blev afholdt på fuldt ud normale vilkår (efter Corona), og eleverne på stx har været oppe i det fulde eksamensudtræk alle tre år.

Generelt er årets resultater meget tilfredsstillende, og på stx er resultaterne 0,3 procentpoint højere end i 2022. Det skal ses i forlængelse af, at stx-gennemsnittet på landsplan er faldet med 0,2 procentpoint fra 2022 til 2023. Det gør årets resultater endnu flottere. På stx ses også en fremgang i karakterer i studieretningsprojektet, så det også er tættere på landsgennemsnittet end tidligere år.

På hf er resultater 0,6 procentpoint højere end i 2022 og nærmere de niveauer skolen havde før Corona. Samtidig er der generelt færre elever på hf, hvorfor udsvinget fra år til år også kan variere mere. Der er endnu ikke beregnet tal for løftevenen, hvorfor de tal ikke er med.

Ovenstående skal også ses i lyset af en høj fuldførelsesprocent på NGH gennem en årrække:

Næstved Gymnasium og HF	2022	2021	2020	2019	2018
HF	82%	80%	76%	80%	71%
Landsgennemsnit	76%	76%	73%	71%	70%
STX	90%	87%	87%	84%	87%
Landsgennemsnit	89%	87%	85%	84%	85%

I årene med Corona er det forventeligt, at flere elever fik mulighed for at gennemføre uddannelserne, da skolerne ikke kunne benytte sanktioner ift. covid. Det kan betyde, at der fremadrettet bliver en lidt lavere fuldførelsesprocent på niveau med årene før Corona.

Ledelse og fagrepræsentanter følger løbende skolens resultater gennem analyser af data fra uddannelsesstatistik 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 uden for skolen. Det er glædeligt, at der i nogle fag har været en positiv udvikling i karakterniveauet, mens indsatserne i andre fag, endnu ikke har givet udbytte. Skolen har derfor fortsat de faglige resultater som fokusområde – især inden for visse fag med skriftlighed.

I den nationale trivselsmåling trives eleverne på NGH tilfredsstillende, både på hf og stx, som det fremgår af nedenstående tabel. Her er NGH på niveau med landsgennemsnittet, dog med 0,1 procentpoint lavere på hf.

Næstved Gymnasium og HF	2023	2022	2021	2020	2019
HF	3,7	3,7	3,9	3,9	3,5
Landsgennemsnit	3,8	3,8	3,8	3,9	3,6
STX	4	3,9	4	4	3,7
Landsgennemsnit	4	4	4,1	4,1	3,9

Der er dog både på stx og hf forbedringspotentiale, og det er særligt området 'den sociale trivsel' der skal arbejdes videre med både på klasse- og skoleniveau.

Årselever opgjort på finansåret (kalenderåret)

	2023	2022	2021	2020	2019
STX	1.124	1.125	1.128	1.131	1.192
HF	190	180	162	143	144
Brobygning	10	11	12	4	11
Antal årselever i finansåret	1.324	1.316	1.302	1.278	1.347

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

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

Resultatet for 2023 er et overskud på 65 t.kr. Dette skal ses i forhold til et budgetteret resultat på 44 t.kr.

Omsætningen er steget i forhold til året før, dette skyldes en mindre fremgang i antal årselever fra 1.316 i 2022 til 1.324 i 2023. Samt udviklingen i taxameterne.

Der er i statstilskuddet indeholdt en dispositionsbegrænsning på 20 t.kr.

Lønomsætningerne har fulgt udviklingen i aktivitet. Dette specielt for undervisnings gennemførelse som både indeholder flere undervisere men også pædagogisk ledelse.

Driftsomkostningerne for undervisningens gennemførelse er prioriteret i 2023, hvor der er brugt flere ressourcer

end i 2022. Dette er sket på flere områder, eksempelvis studieture ekskursioner mv.

Kantinen har haft samme omsætning i 2023 som i 2022, hvilket er positivt. Der er stadig stor opmærksomhed på omkostningerne, der er i 2023 skiftet leverandør og sket tilpasninger på personalet.

Afskrivninger under bygningsdrift er steget i 2023, dette skyldes at der er afskrevet på de anlæg der er investeret i i 2022 og 2023. Investeringerne er mørklægning i aula, regnvandsbassin og multibanen. Disse investeringer er jf. investeringsplanen.

Omkostninger under bygningsdrift er faldet, dette skyldes både en tilpasning men også at der i 2022 afhændede vi rektorboligen.

Finansielle indtægter har udviklet sig positivt, NGH har i 2023 haft renteindtægter på 470 t.kr. Finansielle omkostninger følger forventningerne og skyldes den faste forrentning på 0,5% på realkreditlånene.

Samlet set vurderes skolens økonomi fortsat som sund. Der er taget de nødvendige tiltag for en løbende tilpasning til indtægter.

Hovedtal- og nøgletalsoversigt

	2023	2022	2021	2020	2019
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Resultatopgørelse					
Omsætning	118.596.404	111.307.603	108.316.489	108.191.531	110.851.587
Heraf statstilskud	115.056.965	107.722.816	105.995.699	105.305.076	107.378.754
Omkostninger	118.685.712	110.169.826	106.821.004	107.714.895	109.762.046
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	(89.308)	1.137.777	1.495.485	476.636	1.089.541
Finansielle poster	153.969	(305.273)	(396.635)	(651.697)	(4.356.425)
Resultat før ekstraordinære poster	64.661	832.504	1.098.850	(175.061)	(3.266.884)
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	64.661	832.504	1.098.850	(175.061)	(3.266.884)
Balance					
Anlægsaktiver	38.135.576	39.235.864	41.903.277	45.148.883	47.666.456
Omsætningsaktiver	21.168.333	33.099.244	24.767.902	25.348.988	30.902.225
Balancesum	59.303.909	72.335.108	66.671.179	70.497.871	78.568.681
Egenkapital	9.681.346	9.616.685	8.784.181	7.685.331	7.860.391
Hensatte forpligtelser	0	0	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	17.663.167	27.352.186	28.558.052	38.259.391	30.525.034
Kortfristede gældsforpligtelser	31.959.396	35.366.237	29.328.946	24.553.149	40.183.256
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	(604.548)	10.755.703	10.397.172	(3.400.434)	5.429.997
Investeringsaktivitet	(2.226.699)	(467.824)	(362.117)	(1.301.286)	(4.603.861)
Finansieringsaktivitet	(9.689.019)	(1.202.304)	(9.676.412)	(395.433)	(1.197.406)
Pengestrøm, netto	(12.520.266)	9.085.575	358.643	(5.097.153)	(371.270)
Likvider, primo	32.360.584	23.275.009	22.916.366	28.013.519	28.384.789
Likvider, ultimo	19.840.318	32.360.584	23.275.009	22.916.366	28.013.519
Samlet trækningensret pr. 31. december, kassekredit	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
Samlet trækningensret pr. 31. december, byggekredit	0	0	0	0	0
Værdipapirer	0	0	0	0	0
Samlet likviditet til rådighed	21.840.318	34.360.584	25.275.009	24.916.366	30.013.519
Finansielle nøgletal					

Overskudsgrad	0,1	0,7	1,0	(0,2)	(2,9)
Likviditetsgrad	66,2	93,6	84,4	103,2	76,9
Soliditetsgrad	16,3	13,3	13,2	10,9	10,0

Årselever

Årselever STX	1.124,0	1.125,0	1.128,0	1.131,0	1.192,0
Årselever HF	190,0	180,0	162,0	143,0	144,0
Årselever Brobygning	10,0	11,0	12,0	4,0	11,0
Erhvervsuddannelses- årselever gennemført for andre	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Erhvervsuddannelses- årselever udlagt fra andre	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Årselever, tilskudsfinansieret undervisning i alt	1.324,0	1.316,0	1.302,0	1.278,0	1.347,0
--	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

Årselever i alt	1.324,0	1.316,0	1.302,0	1.278,0	1.347,0
Aktivitetsudvikling i procent (angives med +/-)	0,6	1,1	1,9	(5,1)	(3,8)

Skolehjemsaktivitet

Herudover antal årselever, Kostaktivitet afviklet af andre institutioner på udlån af godkendelse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
---	-----	-----	-----	-----	-----

Kapacitet kostpladser

Kapacitet kostpladser, totale antal kostpladser, som institutionen råder over i sin bygningskapacitet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
--	-----	-----	-----	-----	-----

	2023 kr.	2022 kr.	2021 kr.	2020 kr.	2019 kr.
Årsværk					
Antal årsværk inkl. ansatte på særlige vilkår	150,6	142,0	141,7	145,6	145,4
Andel i procent ansat på særlige vilkår	2,7	2,0	2,8	2,6	2,6
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	4,9	5,0	5,0	6,0	0,0
Ledelse og administration pr. 100 årselever	1,0	1,0	1,0	0,9	0,8
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	1,2	1,2	1,2	1,3	1,2
Lønomkostninger					
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	6.016.763	5.534.529	5.502.978	5.816.485	5.494.544
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	1.015.218	1.018.074	1.027.103	963.931	840.881
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever	7.031.981	6.552.603	6.530.081	6.780.416	6.335.425
Lønomkostninger i pct. af omsætning.	78,5	77,5	78,5	80,1	76,6
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	11,4	10,8	10,9	11,4	10,8
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	9,2	8,6	8,7	9,2	8,8
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	4,3	4,4	4,8	5,5	4,8
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	1.045.582	1.074.169	1.033.732	990.411	0

Kapacitetsstyring

Kvadratmeter pr. årselev	13,0	13,1	13,2	13,6	12,9
Bygningsudgifter/Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	58	111	58	168,0	342,8
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	62,9	103,7	88,6	83,0	106,0

Finansiel styring

Belåningsgrad	25,2	39,1	40,8	54,7	43,6
Finansieringsgrad	46,3	69,7	68,2	84,7	64,0
Gældsfaktor (gearing)	14,9	24,6	26,4	35,4	27,5
Andel i procent af realkreditlån med variabel rente og sikringsinstrument	33,2	32,6	71,2	72,0	72,3
Andel i procent af realkreditlån med afdragsfrihed	0,0	0,0	0,0	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

Det er usikkert, hvordan OK24 påvirker skolens økonomiske rammer.

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

NGH fik i 2023 hævet kapacitetsfastsættelsen, så det bedre matchede antallet af lokale ansøgere, og NGH endte med at have et meget fint elevoptag.

Søgetallet for 2024 er bekymrende særligt på stx, hvilket formentlig betyder en nedgang på to klasser på stx. Det forventes at kunne rummes inden for budget 2024, men vil slå igennem i budget 2025.

Elevgrundlaget bliver fremover mere usikkert, både grundet de politiske udmeldinger omkring et evt. kommende højere karakterkrav i forhold til optagelse samt det store fokus og arbejde - også lokalt - på at elever fra grundskolen skal vælge uddannelser på erhvervsskolerne. Dertil kommer, at fra 2025 er der udsigt til faldende ungdomsårgange i Næstved Kommune. Der er ligeledes mange elever, som oplever personlige udfordringer, hvilket også har indflydelse på deres skolegang.

Det betyder også, at vi arbejder på at forbedre brobygningsaktiviteter til både grundskolen og særligt de lokale videregående uddannelser.

Tilsyn i årets løb

NGH har i 2023 haft tre tilsyn forestået af Styrelsen for undervisning og kvalitet.

Der har været tale om et undersøgende tilsyn i forbindelse med vores global studies klasser, hvor der har været fokus på, hvordan NGH, som har godkendelse til at udbyde engelsk som undervisningssprog i historie og samfundsfag, realiserer dette, samt hvordan NGH arbejder med kvalitet i undervisningen. Dertil har NGH haft et tematisk tilsyn med vores ASF-læreres kvalifikationer, institutionernes vidensopbygning samt ansøgning og anvendelse af SPS til ASF-klasser. Slutteligt har NGH haft tilsyn på det fleksible klasseloft for skoleåret 2022-23.

Ingen af tilsynene har givet anledning til bemærkninger.

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	2023	2022	2021	2020	2019
Gymnasiale uddannelser, STX	1.124	1.125	1.128	1.131	1.192
Gymnasiale uddannelser, HF	190	180	162	143	144
Andet	10	11	12	4	11
Antal årselever i året	1.324,0	1.316,0	1.302,0	1.278,0	1.347,0

Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser

Tabel 2 - Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser

Uddannelse	2021/2022	2020/2021	2019/2020	2018/2019	2017/2018
STX	90	87	86	84	87
HF	82	80	76	80	71

Se kommentarer ovenfor i ledelsesberetning.

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 2023 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 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
- Administrative fællesskaber, 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 u-realiserede 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 (almindelige installationer)	3 - 10 år
Særlige installationer	10 - 20 år
Udstyr og inventar, i.h.t. ØAV	3 - 10 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på maksimalt 50 %.

Aktiver med en anskaffelsessum på under DKK 50.000 eksklusiv moms omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under de enkelte omkostningsgrupper. Gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre indtægter.

Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver 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 nettorealiseringsværdien 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 trækingsmulighed på kasse- og bygningskredit) samt værdipapirer.

Resultatopgørelse 01.01.2023 - 31.12.2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Statstilskud	1	115.056.965	107.722.816
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	3.539.439	3.584.787
Omsætning i alt		118.596.404	111.307.603
Undervisningens gennemførelse	3	(90.830.975)	(81.783.964)
Markedsføring	4	(151.456)	(284.786)
Ledelse og administration	5	(8.844.945)	(8.075.855)
Bygningsdrift	6	(18.858.336)	(20.025.221)
Omkostninger i alt		(118.685.712)	(110.169.826)
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster		(89.308)	1.137.777
Finansielle indtægter	7	470.692	85.684
Finansielle omkostninger	8	(316.723)	(390.957)
Finansielle poster i alt		153.969	(305.273)
Resultat før ekstraordinære poster		64.661	832.504
Årets resultat		64.661	832.504

Balance pr. 31.12.2023

Aktiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Grunde og bygninger	9	38.135.576	39.195.983
Inventar	10	0	39.881
Immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt		38.135.576	39.235.864
Anlægsaktiver i alt		38.135.576	39.235.864
Varebeholdninger		36.619	36.619
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		637.395	653.134
Andre tilgodehavender		654.001	48.907
Tilgodehavender i alt		1.291.396	702.041
Likvide beholdninger		19.840.318	32.360.584
Omsætningsaktiver i alt		21.168.333	33.099.244
Aktiver i alt		59.303.909	72.335.108

Passiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Egenkapital i øvrigt	11	9.681.346	9.616.685
Egenkapital i alt		9.681.346	9.616.685
Realkreditgæld	12	17.649.308	27.338.282
Andre langfristede gældsforpligtelser	13	13.859	13.904
Langfristede gældsforpligtelser i alt		17.663.167	27.352.186
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.668.997	3.938.099
Anden gæld	14	11.005.952	9.197.247
Periodeafgrænsningsposter		19.284.447	22.230.891
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		31.959.396	35.366.237
Gældsforpligtelser i alt		49.622.563	62.718.423
Passiver i alt		59.303.909	72.335.108

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

Pengestrømsopgørelse

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Årets resultat		64.661	832.504
<i>Regulering vedr. ikke kontante poster:</i>			
Af- og nedskrivninger		3.326.986	3.135.107
<i>Ændringer i driftskapital:</i>			
Ændring i tilgodehavender		(589.355)	754.233
Ændring i kortfristet gæld		(3.406.840)	6.033.859
Pengestrømme fra driftsaktivitet i alt		(604.548)	10.755.703
Køb af materielle anlægsaktiver		(2.226.699)	(467.824)
Pengestrømme fra investeringsaktivitet i alt		(2.226.699)	(467.824)
Afdrag/indfrielse, realkreditlån		(9.688.973)	(1.200.303)
Afdrag/indfrielse, anden langfristet gæld		(46)	(2.001)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet i alt		(9.689.019)	(1.202.304)
Ændringer i likvider		(12.520.266)	9.085.575
Likvider primo		32.360.584	23.275.009
Likvider ultimo		19.840.318	32.360.584
Samlet trækingsret pr. 31. december, kassekredit		2.000.000	2.000.000
Samlet likviditet til rådighed ultimo		21.840.318	34.360.584

Noter

I. Usikkerhed om fortsat drift: (going concern)

Der er ikke kendskab til nogen usædvanlige forhold.

II. Usikkerhed ved indregning og måling

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

III. Usædvanlige forhold

Det er usikkert, hvordan OK24 påvirker skolens økonomiske rammer.

IV. Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

1 Statstilskud

	2023 kr.	2022 kr.
Undervisningstaxameter	88.071.322	84.710.911
Fællesudgiftstaxameter	14.352.797	12.513.298
Bygningstaxameter	11.083.142	10.139.008
Særlige tilskud	1.549.704	359.599
Statstilskud i alt	115.056.965	107.722.816

2 Deltagerbetaling og andre indtægter

	2023 kr.	2022 kr.
Anden ekstern rekvirentbetaling	3.539.439	3.584.787
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	3.539.439	3.584.787

3 Undervisningens gennemførelse

	2023 kr.	2022 kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	79.271.541	72.834.397
Øvrige omkostninger	11.559.434	8.949.567
Undervisningens gennemførelse i alt	90.830.975	81.783.964

4 Markedsføring

	2023 kr.	2022 kr.
Øvrige omkostninger	151.456	284.786
Markedsføring i alt	151.456	284.786

5 Ledelse og administration

	2023 kr.	2022 kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	7.040.461	6.595.527
Øvrige omkostninger	1.804.484	1.480.328
Ledelse og administration i alt	8.844.945	8.075.855

6 Bygningsdrift

	2023 kr.	2022 kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	6.792.618	6.802.322
Afskrivninger	3.326.987	3.135.237
Øvrige omkostninger	8.738.731	10.087.662
Bygningsdrift i alt	18.858.336	20.025.221

7 Finansielle indtægter

	2023 kr.	2022 kr.
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	470.692	85.684
Finansielle indtægter i alt	470.692	85.684

8 Finansielle omkostninger

	2023 kr.	2022 kr.
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	316.723	390.957
Finansielle omkostninger i alt	316.723	390.957

9 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Grunde og bygninger

	2023 kr.
Kostpris primo, Grunde og bygninger	75.121.706
Tilgang i årets løb, Grunde og bygninger	2.226.699
Kostpris ultimo, Grunde og bygninger	77.348.405
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Grunde og bygninger	(35.925.723)
Af- og nedskrivninger i årets løb, Grunde og bygninger	(3.287.106)
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Grunde og bygninger	(39.212.829)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2023	38.135.576

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

70.000.000 kr.

10 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Inventar

	2023
	kr.
Kostpris primo, Inventar	6.156.037
Kostpris ultimo. Inventar	6.156.037
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Inventar	(6.116.157)
Årets af- og nedskrivninger, Inventar	(39.880)
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Inventar	(6.156.037)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2023	0

11 Egenkapital i øvrigt

	2023	2022
	kr.	kr.
Egenkapital i øvrigt, saldo primo	9.616.685	8.784.181
Årets resultat	64.661	832.504
Egenkapital i øvrigt saldo ultimo	9.681.346	9.616.685

12 Realkreditgæld

	2023	2022
	kr.	kr.
Nykredit 1 – 30 årig flexlån	10.063.572	10.392.795
Realkreditgæld 2	0	9.688.373
Realkreditgæld 4	8.191.426	8.460.979
Realkreditgæld i alt	18.254.998	28.542.147
Afdrag efter 5 år	15.155.786	
Afdrag mellem 1 og 5 år	2.493.522	
Realkreditgæld i alt (langfristede del)	17.649.308	
Afdrag inden for et år	605.690	

13 Anden langfristet gæld

	2023	2022
	kr.	kr.
Skyldige indefrosne feriemidler	13.859	13.904
Anden langfristet gæld i alt	13.859	13.904
Afdrag efter 5 år	13.859	
Anden gæld i alt (langfristede del)	13.859	

14 Anden Gæld

	2023	2022
	kr.	kr.
Skyldig løn	1.879.174	1.489.373
Skyldig feriepengeforpligtelse	5.446.892	5.446.892
Realkreditgæld, afdrag indenfor et år	605.690	1.203.865
Øvrige gældsposter	3.074.196	1.057.117
Anden gæld i alt	11.005.952	9.197.247

Særlige specifikationer

Personaleomkostninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Lønninger	80.140.517	74.227.990
Pension	12.964.103	12.004.256
Personaleomkostninger i alt	93.104.620	86.232.246

Lønomkostninger til chefløn

	2023	2022
	kr.	kr.
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	5.144.261	4.884.423
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	5.144.261	3.942.199
De samlede lønomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	5.144.261	4.884.423
Heraf udmøntet bonus/ resultatløn/ engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	0	230.000

Honorar til revisor

	2023	2022
	kr.	kr.
Honorar for lovpligtig revision	97.800	92.800
Andre ydelser end revision	45.000	45.000
Honorar til revisor i alt	142.800	137.800

Specifikation af formålsregnskabet

Beskrivelse	2023 kr.	2022 kr.
Statstilskud i alt	115.056.965	107.722.816
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	3.539.439	3.584.787
Omsætning i alt	118.596.404	111.307.603
Gymnasiale uddannelser (EGYM og AGYM)	(90.302.060)	(81.312.288)
Introduktionskurser mm.	(528.915)	(471.676)
Omkostninger til undervisningens gennemførelse i alt	(90.830.975)	(81.783.964)
Markedsføring	(151.456)	(284.786)
Institutionsledelse	(1.535.036)	(1.205.686)
Bestyrelseshonorarer	(59.895)	(58.759)
Administration	(7.250.014)	(6.811.410)
Omkostninger til ledelse og administration i alt	(8.996.401)	(8.360.641)
Rengøring	(4.322.321)	(4.423.332)
Forsyning	(1.083.998)	(1.788.693)
Øvrig drift	(1.787.618)	(1.884.502)
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	(3.332.167)	(2.948.474)
Indvendig vedligeholdelse	(3.371.058)	(3.211.286)
Udvendig vedligeholdelse	(1.148.788)	(1.532.119)
Bygningsinventar og -udstyr	0	(4.212)
Statens selvforsikring	0	(86.336)
Omkostninger bygningsdrift (eksklusiv kantinedrift) i alt	(15.045.950)	(15.878.954)
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	0	0
Omkostninger kantinedrift i alt	(3.812.386)	(4.146.267)
Omkostninger kostafdeling i alt	0	0
Omkostninger administrativt fællesskab i alt	0	0
Finansielle poster i alt	153.969	(305.273)
Ekstraordinære poster i alt	0	0
Årets resultat	64.661	832.504

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

	Bygninger kr.	I alt kr.
Nyt	2.226.699	2.226.699
I alt	2.226.699	2.226.699

It-omkostninger

	2023 kr.	2022 kr.
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	1.036.748	1.018.607
It-systemdrift	645.517	461.122
It-vedligehold	927.351	970.127
Udgifter til it-varer til forbrug	561.512	467.910
I alt	3.171.128	2.917.766