ÅRSRAPPORT

1. JANUAR – 31. DECEMBER 2019

HOLSTEBRO GYMNASIUM OG HF

DØESVEJ 64

7500 HOLSTEBRO

INSTITUTIONSNUMMER: 661015

Indholdsfortegnelse

	Side
Generelle oplysninger om institutionen	1
Ledelsespåtegning, og den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	7
Præsentation af Holstebro Gymnasium og HF	7
Årets faglige resultater	8
Årets økonomiske resultat	9
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	11
Usikkerhed ved indregning og måling	11
Usædvanlige forhold	11
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	11
Forventninger til det kommende år	12
Målrapportering	13
Det overordnede politiske mål	13
Målrapportering	13
Regnskab	15
Anvendt regnskabspraksis	15
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	23
Balance 31. december	24
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	26
Noter	27
Særlige specifikationer	31

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen	Holstebro Gymnasium og HF Døesvej 64 7500 Holstebro Hjemstedskommune: Holstebro Kommune Telefonnummer: 97 41 42 22 E-mail: hogym@hogym.dk www.hogym.dk CVR-nummer 29 54 62 82
Bestyrelsen	Aase Lydiksen (formand) – Udpeget af Udpeget af VIA University College Ole Priess (næstformand) – Udpeget af Skolelederforeningen Holstebro afdeling Brian Bech Nielsen – Udpeget af Århus Universitet Karsten Filsø – Udpeget af Holstebro Kommune Morten Flæng - Udpeget af Region Midtjylland Anni Simonsen – Udpeget af Nupark Innovation A/S Kristine Axelholm Grünberger - medarbejder Marcus Dyrberg Vattlet - studerende Finn Lyngholm Christensen – (uden stemmeret) medarbejder Magnus Kirk Pilgaard – (uden stemmeret) studerende
Daglig ledelse	Peter Damgaard Lunde, rektor
Institutionens formål	Institutionens formål er at tilbyde undervisning inden for uddannelse til studentereksamen (stx) og til højere forberedelseseksamen (HF).
Bankforbindelse	Danske Bank A/S
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hjaltesvej 16, 7500 Holstebro CVR-nummer: 33 77 12 31 Telefonnummer: 96 11 18 00 E-mail: pwc@pwc.dk

Ledelsespåtegning og den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2019 for Holstebro Gymnasium og HF.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med Børne- og Undervisningsministeriets paradigme og vejledning for 2019, 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

Holstebro, den 19. marts 2020

Daglig ledelse

Peter Damgaard Lunde
rektor

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

Holstebro, den 19. marts 2020

Bestyrelse

Aase Lydiksen formand	Ole Priess næstformand	Brian Bech Nielsen
Karsten Filsø	Morten Flæng	Anni Simonsen
Kristine Axelholm Grünberger	Marcus Dyrberg Vattlet	

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Holstebro Gymnasium og HF

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Holstebro 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 2019, lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler).

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af. 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af Holstebro 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 Holstebro Gymnasium og HF's 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 Holstebro Gymnasium og HF, 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af. 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af Holstebro Gymnasium og HF's 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 Holstebro Gymnasium og HF's 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 Holstebro Gymnasium og HF 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Holstebro, den 19. marts 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Kim Vorret	Yvonne D. Bager
statsautoriseret revisor	statsautoriseret revisor

Præsentation af Holstebro Gymnasium og HF

Holstebro Gymnasium og Hf's er hjemmehørende i Holstebro Kommune og varetager uddannelsen til almen studentereksamen (stx) og højere forberedelseseksamen (hf).

Bestyrelsen for Holstebro Gymnasium og HF vedtog i 2018 et opdateret værdigrundlag og i samme forbindelse blev bestyrelsen blevet orienteret om skolens pædagogiske kvalitetssikringsplan som har været en væsentlig del af arbejdet i 2019 og fortsættes i 2020.

Hensigten er, at værdigrundlaget skal være tilgængeligt, meningsfuldt og forståeligt for:

- Elever i 8. kl., der skal til at tænke i uddannelsesvalg
- Elever, der går på Holstebro Gymnasium og HF
- Forældre til kommende og nuværende elever
- Ansatte
- Bestyrelse
- Skolens øvrige samarbejdspartnere og interessenter
- Tidligere elever på Holstebro Gymnasium og HF

Holstebro Gymnasium og Hf's værdigrundlag

Bliv en del af fremtidens DNA

Holstebro Gymnasium og HF er et bredt funderet, moderne gymnasium, der hviler på stolte uddannelsesmæssige traditioner. Vi giver eleverne de bedst mulige forudsætninger for personlig og faglig udvikling, med en uddannelse som har fagligheden og dannelsen i højsædet. Vores elever/Eleverne vælger Holstebro Gymnasium og HF, fordi vi stræber efter at give dem den bedste gymnasiale uddannelse på STX eller HF. Det åbner alle veje til videregående uddannelser og fremtidens liv og arbejdsliv.

Vores værdigrundlag:
Vi har defineret tre overordnede værdier på Holstebro Gymnasium og HF. De er "**Klar til fremtiden**", "**Dannelse**" og "**Skolen er vores**". Hver af værdierne er foldet ud i tre underordnede udsagn og elever har beskrevet hvordan de oplever værdierne i en række korte udsagn.

Klar til fremtiden

Fordi vores fornemste opgave er, at klæde alle elever bedst muligt på til den fremtid der venter.

- Vi flytter vores elever, så de udvikler sig – her åbnes alle døre til fremtiden
- Vi skaber et stimulerende læringsmiljø, hvor vi vækker elevernes nysgerrighed og udfordrer deres tankegang
- Vi har fagligt kompetente og engagerede lærere, som løfter og inspirerer eleverne

Ledelsesberetning

Dannelse

Fordi vi er levende optaget af det hele menneske, der er velfunderet inden for både almen dannelse, kulturel dannelse, naturvidenskabelig dannelse, humanistisk dannelse og klassisk dannelse

- Vi lytter til hinanden og respekterer forskellighed i synspunkter
- Vi bygger på en demokratisk ånd og ønsker at alle tager et ansvar for at få mest muligt ud af gymnasietiden – og vi hjælper hinanden med at det lykkes
- Vi er åbne for omverdenen og nye impulser

Skolen er vores

Fordi det er vores fælles uddannelsessted og arbejdsplads, som vi tager for og er med til at forme

- Vi skaber et trygt og tillidsfuldt miljø – hvor der skal være plads til at fejle
- Vi skaber ejer skab til skolen gennem faglige og sociale aktiviteter, hvor der er plads til at udfolde og involvere sig
- Vi vil inddrage elever og ansatte i skolens liv og udvikling og vil dialogen om hvordan vi fortsat kan være det bedste uddannelsessted

Hovedopgaver

Jf. skolens vedtægter er hovedopgaven at udbyde gymnasiale uddannelser (stx og HF) i overensstemmelse med udbudsgodkendelser og gældende lovgivning. Jf. vedtægterne kan skolen gennemføre indtægtsdækket virksomhed - i 2019 har dette dog ikke været tilfældet.

Årets faglige resultater

Holstebro Gymnasium og HF har STX- og HF- uddannelserne som hovedaktivitet. Igen i 2019 har arbejdet med den fortsatte kvalitetsudvikling af disse to uddannelser været dominerende for skolens samlede aktivitet.
I juni 2019 dimitterede skolen 222 studenter og 68 hf'ere med pæne eksamens resultater. På stx blev eksamensresultatet et gennemsnit på 7,2. I 2018 var det samlede resultat på 7,3. På hf blev resultatet et eksamensgennemsnit på 6,0. I 2018 var det samlede resultat 6,2.

Skolen har i 2019 fortsat arbejdet med en gymnasiereformen og samtidig fortsat arbejdet med udviklingen af fagpakkerne på hf.
Talentarbejdet er fortsat på et højt niveau med mange tilbud til udvalgte elever.

Der anvendes forsat en del ressourcer på at minimere/fastholde eleverne på skolens uddannelser samt styrke elevernes faglige forudsætninger. Heri indgår blandt andet de udmeldte tal omkring den socioøkonomiske reference for gymnasiekarakterer.

Ledelsesberetning

Årets økonomiske resultat

Hoved- og nøgletal

	2019	2018	2017	2016	2015
Resultatopgørelse, DKK mio.					
Omsætning	66,6	66,0	64,3	67,8	72,9
Heraf statstilskud	64,9	64,6	62,9	65,2	70,7
Omkostninger	-64,5	-63,8	-64,2	-68,0	-73,1
Resultat før finansielle poster	2,1	2,2	0,1	-0,1	-0,1
Finansielle poster i alt	-1,7	-0,8	-0,8	-0,8	-0,9
Årets resultat	0,4	1,4	-0,7	-1,0	-1,0
Balance, DKK mio.					
Anlægsaktiver	51,0	40,4	41,4	42,9	43,6
Omsætningsaktiver	28,7	20,6	19,1	23,0	23,5
Balancesum	79,7	60,8	60,4	65,9	67,1
Egenkapital ultimo	16,6	16,2	14,9	15,5	16,5
Langfristede gældsforpligtelser	38,2	24,0	25,3	26,6	27,9
Kortfristede gældsforpligtelser	24,8	20,6	20,3	23,8	22,7
Pengestrømme, DKK mio.					
Driftsaktivitet	7,6	3,6	-2,3	2,0	-2,1
Investeringsaktivitet	-12,2	-0,5	0,0	-0,8	-0,1
Finansieringsaktivitet	13,2	-1,3	-1,3	-1,3	-1,2
Nettopengestrøm, netto	8,6	1,7	-3,5	0,0	-3,4
Likvider primo	19,9	18,1	21,7	21,7	25,1
Likvider ultimo	28,4	19,9	18,1	21,7	21,7
Samlet likviditet til rådighed	28,4	19,9	18,1	21,7	21,7
Regnskabsmæssige nøgletal					
Overskudsgrad (%)	0,5	2,1	-1,1	-1,4	-1,4
Likviditetsgrad (%)	115,7	99,2	94,1	96,8	103,6
Soliditetsgrad (%)	20,9	26,7	24,6	23,6	24,6
Årselever stx	642,4	659,4	650,9	640,5	652,9
Årselever hf	172,7	156,4	140,7	128,7	156,8
Årselever øvrige	7,1	7,5	6,8	6,0	5,6
Årselever i alt	**822,2**	**823,3**	**798,4**	**775,3**	**815,3**
Aktivitetsudvikling i procent	-0,1	3,1	3,0	-4,9	-7,2
Årsværk					
Ledelse og adm. pr. 100 årselever	0,7	0,7	0,8	1,0	0,9
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	1,3	1,4	1,6	1,6	1,7

Ledelsesberetning

Årets økonomiske resultat

Hoved- og nøgletal

	2019	2018	2017	2016	2015
Lønomkostninger pr. 100 årselever (mio)					
Lønomkostninger ved undervisningens gennemførsel	5,4	5,4	5,7	6,0	6,3
Lønomkostninger øvrige	1,0	0,9	1,0	1,2	1,2
Lønomkostninger pr. 100 årselever i alt	6,4	6,4	6,7	7,3	7,5
Lønomkostninger i pct. af omsætningen	78,8	79,5	83,3	83,3	83,8
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	10,9	10,9	11,9	13,0	13,2
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	8,8	8,8	9,6	10,4	10,6
Samlede lønomkostninger chefer omfattet af chefaftalens dækningsområde opgjort som procent af omsætningen.	6,2	6,2			
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til chefaftalen	0	0			
Kapacitetsstyring					
Kvadratmeter pr. årselev	17,5	17,5	18,0	18,6	17,6
Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	130,9	198,4	131,2	127,4	170,1
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	81,6	82,4	77,4	76,3	102,5
Finansielstyring					
Finansieringsgrad (%)	75,0	59,3	61,1	62,0	64,0
Andel af realkreditlån med variabel rente	37,5	0	0	0	0
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed	0	0	0	0	0

Ledelsesberetning

Året der gik og opfølgning på den forventede udvikling

I december 2018 blev der på bestyrelsesmødet fremlagt et budgetudkast for 2019 med et budgetteret overskud på kr. 115.000. Bestyrelsen vedtog det fremlagte budgetudkast.

Årets resultat for 2019 blev et overskud på kr. 361.134. Resultatet blev bedre end budgetteret, men lavere end forventet på bestyrelsesmødet i december 2019. Driften har i 2019 været påvirket af følgende hovedpunkter:

- Et elevtal som var over det budgetterede og dermed uændret i forhold til 2018.
- Lønomkostninger under det budgetterede.
- Et mindre forbrug til bygningsvedligehold.
- En gennemført renovering af skolens fællesareal samt finansiering heraf.
- En uventet meromkostning til nedskrivning af amortiseringskontoen i forbindelse med finansiering af ombygningen samt i samme forbindelse en låneomlægning. Skolen har den forbindelse anvendt PWC som finansiel rådgiver og har tilpasset skolen låneoptagelse som en del af en finansiel strategi.

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)
Der vurderes ikke at være forhold som skaber usikkerhed om skolens fortsatte drift. Skolens årselevtal har de tidligere år været faldende, men er nu igen på et stabiliseret niveau. Det til enhver tid værende aktivitetsniveau samt økonomiske forhold vil naturligt stille krav om en fortsat tilpasning af omkostningsniveauet.

Usikkerhed ved indregning og måling
Skolen har ikke aktiver og passiver som afviger fra det "normale" for en uddannelsesinstitution og det vurderes derfor, at der ikke er usikkerhed omkring indregning og opmåling.

Usædvanlige forhold
Der er ikke forhold i årsrapporten og i skolens drift som vurderes som usædvanlige.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning
Der er ikke indtruffet væsentlige regnskabsmæssige begivenheder siden regnskabsårets afslutning, som ligger uden for den normale drift.

Ledelsesberetning

Forventninger til det kommende år
I forbindelse med bestyrelsesmødet i december 2019 vedtog bestyrelsen et budget for 2020 med et overskud på ca. kr. 740.000. Samtidig udarbejdedes et forecast på driften til og med 2023. Forecastet er baseret på et uændret elevoptag og viser et positivt driftsresultat for perioden. I samme forbindelse vedtog bestyrelsen en vedligeholdelsesplan for de kommende år. Skolens likviditet er god og der planlægges med at de indefrosne feriemidler indbetales til feriefonden når dette er muligt.

Skolens drift det/de kommende år kan blive markant påvirket af udefrakommende faktorer. Politisk er der overvejelser om fordeling af elever baseret på skoledistrikter/skoleklynger – forslag som delvist kan sætte selvejet ud af kraft.

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.

Gennemførelsesprocenten er med virkning for 2013 opgjort på baggrund af UNI-C's database. Baseret på denne opgørelse ligger gennemførelsesprocenten for såvel STX som HF under det politiske mål om en gennemførelsesprocent på 90%. Skolens gennemførelsesprocent vurderes dog fortsat som værende på et pænt niveau når der samtidig tages hensyn til frafaldsprocenten. For begge uddannelser gælder, at procenten over de 5 år har været relativt stabil.

Vi kan konstatere, at når tallene for det seneste år offentliggøres så ændres de tidligere år også – ofte markant. Vi kan ikke verificere tallene og vurderer at de skal tages med et vist forbehold.

Målrapportering

Beregning af gennemførelsesprocenter for HF *

2014	2015	2016	2017	2018
82	77	82	81	84

Beregning af gennemførelsesprocenter for STX*

2014	2015	2016	2017	2018
84	85	86	89	88

***I henhold til Undervisningsministeriets vejledning er gennemførelsesprocenter opgjort på baggrund statistikken fra UNI-C's database.**

Årselever opgjort på finansår

Uddannelse	2015	2016	2017	2018	2019
HF	156,8	128,7	140,7	154,7	166,2
STX	651,7	639,5	649,1	656,4	639,8
4-årige stx	1,2	1,0	1,8	3,0	2,6
3-årige hf	0	0	0	1,7	6,5
Brobyg. /intro.	5,6	6,0	6,8	7,5	7,1
I alt	**815,3**	**775,3**	**798,4**	**823,3**	**822,2**

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for 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 2019 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Omregning af fremmed valuta
Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Anvendt regnskabspraksis

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 lærerløns omkostninger, dvs. de lønomkostninger, der er knyttet til lærernes tidsforbrug til andre formål end undervisning, fordeles med en fordelingsnøgle baseret på årselever.

Indirekte lønomkostninger til fx ledelse og IT medarbejdere, omkostninger til kurser, udvikling og møder samt afskrivninger vedrørende IT 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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget, som opgøres som kostpris reduceret med eventuel scrapværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger erhvervet før 1. januar 2011	50 år
Bygninger erhvervet efter 1. januar 2011	50 år
Bygningsinstallationer	15 år
Særlige installationer	10 år
Udstyr og inventar	3-10 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på 30 %.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelses-omkostninger.

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 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
Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser 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 omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Definitioner og opgørelsesmetoder, nøgletal

Overskudsgrad	=	Resultat før ekstraordinære poster x 100/ omsætning i alt
Likviditetsgrad	=	Omsætningsaktiver x 100/kortfristede gældsforpligtelser
Soliditetsgrad	=	Egenkapital ultimo X 100/samlede aktiver
Årselever	=	En årselev modtager 40 ugers fuldtidsundervisning.
Udvikling i procent i antal elever i alt	=	Årselever i alt i dette regnskabsår – årselever i alt forrige år / årselever i alt forrige år x 100
Årsværk pr. 100 årselever, ledelse og administration	=	Årsværk – ledelse og administration x 100 årselever/årselever i alt
Årsværk pr. 100 årselever, øvrige	=	Årsværk marketing + bygningsdrift + aktiviteter med særlige tilskud i alt x 100/årselever i alt
Lønomkostninger pr. 100 årselever, undervisnings gennemførsel	=	Lønomkostninger til undervisningens gennemførsel x 100/årselever i alt
Lønomkostninger pr. 100 årselever, øvrige	=	Lønomkostninger til ledelse og administration + marketing + bygningsdrift + aktiviteter med særlige tilskud i alt x 100/årselever i alt
Lønomkostninger pr. 100 årselever i alt	=	Lønomkostninger pr. 100 årselever, undervisningens gennemførsel + lønomkostninger pr. 100 årselever
Lønomkostninger i pct. af omsætningen	=	Lønomkostninger i alt x 100/omsætning i alt
Årsværk	=	Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere inkl. deltidsansatte omregnet til heltidsansatte. Årsværksnormen er 1.924 timer

Aktivitetsstyring:

Årsværk pr. 100 årselever	=	Årsværk i alt x 100/årselever i alt

Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	=	Årsværk til undervisnings gennemførsel x 100/årselever i alt
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af chefaftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	=	Samlede lønomkostninger til alle chefer, der er omfattet af chefaftalens dækningsområde x 100/ omsætning i alt
De gennemsnitlige samlede løn-omkostninger pr. chefårsværk, for gruppen af chefer, der er ansat i henhold til chefaftalen	=	Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er ansat i henhold til chefaftalen/chefårsværk i alt.

Kapacitetsstyring:

Kvadratmeter pr. årselev	=	Samlet antal kvadratmeter/årselever i alt
Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	=	Samlet omkostninger til husleje/samlet antal kvadratmeter
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	=	Samlet omkostning til forsyning/samlet antal kvadratmeter

Finansielstyring:

Finansieringsgrad	=	Langfristede gældsforpligtelser x 100 / Materielle anlægsaktiver
Andel af realkreditlån med variabel rente i pct.	=	Andel af realkreditlån med variabel rente X 100/ Samlede realkreditlån

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019	2018
Statstilskud	1	64.905.517	64.574.200
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	1.689.869	1.423.075
Omsætning		**66.595.386**	**65.997.275**
Undervisningens gennemførelse	3	-49.738.976	-48.539.391
Markedsføring	4	-165.939	-282.646
Ledelse og administration	5	-5.065.377	-4.835.114
Bygningsdrift	6	-9.254.776	-9.838.605
Aktiviteter med særlige tilskud	7	-299.418	-337.748
Driftsomkostninger		**-64.524.487**	**-63.833.504**
Resultat før finansielle poster		**2.070.899**	**2.163.771**
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger	8	-1.709.765	-780.636
Årets resultat		**361.134**	**1.383.135**

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2019	2018
Grunde og bygninger	9	47.806.270	36.589.022
Igangværende byggeri	9	0	0
Udstyr og inventar	9	3.144.593	3.782.795
Materielle anlægsaktiver		**50.950.863**	**40.371.817**
Anlægsaktiver		**50.950.863**	**40.371.817**
Varelager kantinen		**123.695**	**106.042**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		83.935	12.680
Andre tilgodehavender		0	401.933
Periodeafgrænsningsposter		85.687	47.002
Tilgodehavender		**169.622**	**461.615**
Likvide beholdninger		**28.421.791**	**19.859.291**
Omsætningsaktiver		**28.715.108**	**20.426.948**
Aktiver		**79.665.973**	**60.798.765**

Balance 31. december

Passiver

	Note	2019	2018
Egenkapital 1. januar 2007		-1.617.005	-1.617.005
Opskrivninger		0	0
Overført resultat		18.227.454	17.866.320
Egenkapital	10	**16.610.449**	**16.249.315**
Realkreditgæld	11	38.237.612	23.957.301
Langfristede gældsforpligtelser		**38.237.612**	**23.957.301**
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	11	1.288.699	1.328.402
Skyldig løn		426.881	600.000
Feriepengeforpligtelse		7.027.866	7.083.326
Mellemregning med Undervisningsministeriet		8.963.704	8.175.332
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.631.317	2.290.796
Anden gæld		1.479.448	1.114.292
Kortfristede gældsforpligtelser		**24.817.916**	**20.592.150**
Gældsforpligtelser		**63.055.528**	**44.549.451**
Passiver		**79.665.973**	**60.798.765**
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Hændelser efter regnskabsårets udløb	IV		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	2019	2018
Årets resultat	361.134	1.383.135
Reguleringer af pengestrømsforhold:		
Afskrivninger og andre ikke kontante driftsposter	1.597.184	1.528.389
Låneomkostninger og kurstab	1.116.979	0
Ændring i tilgodehavender	291.993	383.896
Ændringer varelager kantinen	-17.653	-19.384
Kortfristet gæld	4.225.766	318.649
Pengestrømme fra driftsaktivitet	**7.575.402**	**3.594.686**
Køb af materielle anlægsaktiver	-12.176.234	-542.690
Salg af materielle anlægsaktiver	0	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	**-12.176.234**	**-542.690**
Indfrielse af lån	-25.322.920	0
Optagelse af lån	39.851.529	0
Ændring af realkreditlån	-1.365.278	-1.328.402
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	**13.163.331**	**-1.328.402**
Ændring i likvider	**8.562.499**	**1.723.595**
Likvider 1. januar	19.859.291	18.135.697
Likvider 31. december	**28.421.791**	**19.859.291**
Likvider specificeres således:		
Likvide beholdninger	28.421.791	19.859.291
	28.421.791	**19.859.291**

Noter

I Usikkerhed om fortsat drift

Der vurderes ikke at være forhold som skaber usikkerhed om skolens fortsatte drift. Skolens årselevtal tal har de tidligere år været faldende, men er nu igen på et stabiliseret niveau. Det til enhver tid værende aktivitetsniveau samt økonomiske forhold vil naturligt stille krav om en fortsat tilpasning af omkostningsniveauet.

II Usikkerhed ved indregning og måling

Skolen har ikke aktiver og passiver som afviger fra det "normale" for en uddannelsesinstitution og det vurderes derfor, at der ikke er usikkerhed omkring indregning og opmåling.

III Usædvanlige forhold

Der er ikke forhold i årsrapporten og i skolens drift som vurderes som usædvanlige.

IV Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet væsentlige regnskabsmæssige begivenheder siden regnskabsårets afslutning, som ligger uden for den normale drift.

	2019	2018

1 Statstilskud

Undervisningstaxameter	48.622.721	48.590.967
Fællesudgiftstaxameter	9.680.752	9.479.453
Bygningstaxameter	6.650.007	6.546.620
Særlige tilskud	-47.963	-42.841
I alt	**64.905.517**	**64.574.200**

2 Deltagerbetaling og andre indtægter

Anden ekstern rekvirentbetaling	1.173.490	1.030.144
Andre indtægter	516.379	392.931
I alt	**1.689.869**	**1.423.075**

3 Undervisningens gennemførelse

Løn og lønafhængige omkostninger	44.617.837	44.606.220
Afskrivninger	724.205	653.662
Øvrige omkostninger	4.396.934	3.279.509
I alt	**49.738.976**	**48.539.391**

4 Markedsføring

Løn og lønafhængige omkostninger	0	0
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	165.939	282.646
I alt	**165.939**	**282.646**

	2019	2018

5 Ledelse og administration

Løn og lønafhængige omkostninger	3.928.925	3.750.424
Afskrivninger	8.734	10.481
Øvrige omkostninger	1.127.718	1.074.209
I alt	**5.065.377**	**4.835.114**

6 Bygningsdrift

Løn og lønafhængige omkostninger	3.779.078	3.883.889
Afskrivninger	864.246	864.246
Øvrige omkostninger til bygningsdrift	4.611.452	5.090.470
I alt	**9.254.776**	**9.838.605**

7 Aktiviteter med særlige tilskud

Løn og lønafhængige omkostninger	175.056	174.312
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger vedrørende særlige tilskud	124.362	163.436
I alt	**299.418**	**337.748**

8 Finansielle omkostninger

Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	0	0
Prioritetsrenter	1.709.765	780.636
I alt	**1.709.765**	**780.636**

9 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar	Udstyr
Anskaffelsespris 1. januar	43.181.150	9.712.612	3.639.435
Tilgang i årets løb	12.081.494	94.740	0
Afgang i årets løb	0	-52.914	-841.296
Overført	0	0	0
Anskaffelsespris 31. december	55.262.644	9.754.438	2.798.135
Opskrivninger 1. januar	0	0	0
Opskrivninger i årets løb	0	0	0
Opskrivninger 31. december	0	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. januar	6.592.128	6.586.312	2.982.940
Årets af- og nedskrivninger	864.246	449.722	283.216
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	-52.914	-841.296
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. december	7.456.374	6.983.120	2.424.860
Bogført værdi 31. december	**47.806.270**	**2.711.650**	**432.943**

Den offentlige ejendomsværdi udgør pr. 1. oktober 2019	80.000.000
Værdi af igangværende arbejde og afsluttet byggeri som ikke er medtaget i den seneste offentlige ejendomsvurdering	12.081.494

10 Egenkapital

	Egenkapital 1. januar 2007	Opskrivninger	Overført Resultat	I alt
Egenkapital 1. januar	-1.617.005	0	17.866.320	16.249.315
Årets resultat	0	0	361.134	361.134
Egenkapital 31. december	**-1.617.005**	**0**	**18.227.454**	**16.610.449**

	2019	2018

11 Realkreditgæld

Realkredit Danmark – restløbetid 29 år og 8 mdr.	39.526.311	25.285.703
	39.526.311	**25.285.703**
Afdrag, der forfalder inden 1 år	1.288.699	1.328.402
Afdrag, der forfalder mellem 1 og 5 år	5.175.796	5.589.993
Afdrag, der forfalder efter 5 år	33.061.816	18.367.308
	39.526.311	25.285.703

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Grunde og bygninger med en samlet regnskabsmæssig værdi på:	47.806.270	36.589.022

Særlige specifikationer

	2019	2018

13 Personaleomkostninger

Løn	46.923.813	46.908.667
Pensioner	4.893.016	4.831.152
Andre omkostninger til social sikring	719.987	701.503
	52.536.816	**52.441.323**

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere inkl. ansatte på sociale vilkår	89,9	89,5
Antallet af årsværk, der er ansat i henhold til chefaftalen	0	0
Andel i procent ansat på sociale vilkår	2,2	2,2

14 Lønomkostninger til chefløn

Den samlede lønomkostninger til chefer, der er omfattet af chefaftalens dækningsområde	4.150.649	4.120.274
Restbetaling årsrapport sidste år		
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen der er ansat i henhold til chefaftalen	0	0
	4.150.649	**4.120.274**

15 Honorar til revisor

Honorar for lovpligtig revision	133.800	108.237
Restbetaling årsrapport sidste år	0	0
Honorar for andre ydelser end revision	159.841	24.350
	293.641	**132.587**

16 Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

Afholdte udgifter ekskl. udgifter, der er omkostningsført i resultatopgørelsen

Angivet i hele kr.	Bygninger	Udstyr	Inventar
Nyt	12.081.494	94.740	0
Brugt	0	0	0
I alt	**12.081.494**	**94.740**	**0**

17 IT-omkostninger, angivet i hele kr.

	2019
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	0
IT-systemdrift	1.818.561
IT-vedligehold	0
IT-udviklingsomkostninger	0
Udgifter til it-varer til forbrug	471.791
I alt	**2.290.352**

Skolen er en del af et administrativt IT-fællesskab og køber IT-service hos ekstern leverandør. Det er ikke muligt at opgøre omkostninger på de forskellige punkter.