

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR – 31. DECEMBER 2020

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 inklusiv hoved- og nøgletal	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	25
Balance 31. december	26
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	28
Noter	29
Særlige specifikationer	34

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen	Holstebro Gymnasium og HF 661015 Døesvej 64 7500 Holstebro Hjemstedskommune: Holstebro Kommune Telefonnummer: 97 41 42 22 E-mail: hogym@hogym.dk Hjemmeside: www.hogym.dk CVR-nr.: 29 54 62 82
Bestyrelsen	Aase Lydixen (formand) – 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 Magnus Kirk Pilgaard - studerende Finn Lyngholm Christensen – (uden stemmeret) medarbejder Julie Hornstrup Andersen – (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 Kim Vorret, mne33256 Yvonne D. Bager, mne42184 Hjaltesvej 16, 7500 Holstebro CVR-nummer: 33 77 12 31 Telefonnummer: 96 11 18 00 E-mail: pwc@pwc.dk

Påtegninger

Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabet 2020 for Holstebro Gymnasium og HF.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskab m.v., bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen, Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning samt Børne- og Undervisningsministeriets paradigme og vejledning 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 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 indgående 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 25. marts 2021

Daglig ledelse

Peter Damgaard Lunde
rektor

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

Holstebro, den 25. marts 2021

Bestyrelse

Aase Lydixen
formand

Ole Priess
næstformand

Brian Bech Nielsen

Karsten Filsø

Morten Flæng

Anni Simonsen

Kristine Axelholm Grünberger

Magnus Kirk Pilgaard

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 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2020, lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler).

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af 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, almen gymnasiale 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, almen gymnasiale 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 25. marts 2021

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Kim Vorret

statsautoriseret revisor

mne33256

Yvonne D. Bager

statsautoriseret revisor

mne42184

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Præsentation af institutionen

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 2020 og fortsættes i den kommende periode.

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/Elleverne 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

I 2020 har bestyrelsen igangsat et strategiarbejde blandt andet med henblik på at håndtere de aktivitetsudfordringer skolen kan stå overfor med udgangspunkt i de politiske overvejelser/udmeldinger omkring fordelinger af elever til og fra andre gymnasier: Endvidere vil der være opmærksomhed omkring det fortsatte politiske fokus på at øge tilgangene til primært erhvervsuddannelserne sekundært de erhvervsgymnasiale uddannelser på bekostning af de almene gymnasier.

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 2020 har dette dog ikke været tilfældet.

Årets faglige resultater

Holstebro Gymnasium og HF har STX- og HF- uddannelserne som hovedaktivitet. Igen i 2020 har arbejdet med den fortsatte kvalitetsudvikling af disse to uddannelser været dominerende for skolens samlede aktivitet.

I juni 2020 dimitterede skolen 221 stx-studenter og 70 hf-studenter med pæne eksamens resultater. På stx blev eksamensresultatet et gennemsnit på 7,8. I 2019 var det samlede resultat på 7,2. På hf blev resultatet et eksamensgennemsnit på 6,1. I 2019 var det samlede resultat 6,0.

Skolen har i 2020 fortsat arbejdet med en tilpasning til gymnasiereformen og samtidig fortsat arbejdet med udviklingen af fagpakkerne på hf.

Talantarbejdet er fortsat på et højt niveau med mange tilbud til udvalgte elever.

Der anvendes fortsat en del ressourcer på at minimere frafald og fastholde eleverne på skolens uddannelser samt styrke elevernes faglige forudsætninger. Heri indgår blandt andet de udmeldte tal omkring den socio-økonomiske reference for gymnasiekarakterer.

Året økonomiske resultat

Hoved- og nøgletal

	2020	2019	2018	2017	2016
Resultatopgørelse, DKK					
Statstilskud	66.287.711	64.905.517	64.574.200	62.892.669	65.194.501
Omsætning	67.876.435	66.595.386	65.997.275	64.330.532	67.829.596
Omkostninger	-65.431.697	-64.524.487	-63.833.504	-64.220.088	-67.976.644
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	2.444.738	2.070.899	2.163.771	110.444	-147.048
Finansielle poster	-330.875	-1.709.765	-780.636	-789.125	-818.941
Resultat før ekstraordinære poster	2.113.863	361.134	1.383.135	-678.681	-965.989
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	2.113.863	361.134	1.383.135	-678.681	-965.989
Balance, DKK					
Anlægsaktiver	51.253.587	50.950.863	40.371.817	41.357.519	42.890.138
Omsætningsaktiver	26.986.737	28.715.108	20.426.948	19.067.864	23.020.629
Balancesum	78.240.324	79.665.973	60.798.765	60.425.383	65.910.767
Egenkapital	18.724.312	16.610.449	16.249.315	14.866.180	15.544.862
Hensatte forpligtelser	0	0	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	36.945.993	38.237.612	23.957.301	25.285.703	26.587.565
Kortfristede gældsforpligtelser	22.570.024	24.817.916	20.592.150	20.273.501	23.778.340
Pengestrømme, DKK					
Driftsaktivitet	1.179.019	7.575.402	3.594.686	-2.260.949	2.001.726
Investeringsaktivitet	-1.962.970	-12.176.234	-542.690	0	-769.869
Finansieringsaktivitet	-1.288.699	13.163.331	-1.328.402	-1.275.853	-1.250.362
Pengestrøm, netto	-2.072.649	8.562.499	1.723.595	-3.536.802	-18.505
Likvider primo	28.421.791	19.859.291	18.135.697	21.672.499	21.691.004
Likvider ultimo	26.349.142	28.421.791	19.859.291	18.135.697	21.672.499
Resterende trækningmulighed på kassekredit	0	0	0	0	0
Resterende trækningmulighed på byggekredit	0	0	0	0	0
Værdipapirer	0	0	0	0	0
Samlet likviditet til rådighed	26.349.142	28.421.791	19.859.291	18.135.697	21.672.499
Finansielle nøgletal					
Overskudsgrad (%)	3,1	0,5	2,1	-1,1	-1,4
Likviditetsgrad (%)	119,6	115,7	99,2	94,1	96,8
Soliditetsgrad (%)	23,9	20,9	26,7	24,6	23,6
Årselever					
Årselever eksklusive kostelever	810,5	822,2	823,3	798,4	775,2
Årselever, som samtidig bor på kostafdeling	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årselever, afsøgningsforløb	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årselever, afløb på KUJ, EGU, produktionsskoleforløb m.v.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årselever, indtægtsdækket virksomhed i Danmark	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årselever, indtægtsdækket virksomhed i udlandet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årselever i alt	810,5	822,2	823,3	798,4	775,2
Aktivitetsudvikling i procent	-1,4	-0,1	3,1	3,0	-4,9
Erhvervsuddannelses-årselever gennemført for andre	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Erhvervsuddannelses-årselever udlagt til andre	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årsværk					
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår i alt	86,2	89,9	89,5	95,1	100,8
Andel i pct. ansat på sociale vilkår	2,3	2,2	2,2	2,6	2,9
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftaalen	5,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ledelse og administration pr. 100 årselever	0,7	0,7	0,7	0,8	1,0
Øvrige årsværk pr. 100 årselever (årsværk, der ikke vedrører ledelse og administration og undervisningens gennemførelse)	1,3	1,3	1,4	1,6	1,6

Året økonomiske resultat (fortsat)

Hoved- og nøgletal

	2020	2019	2018	2017	2016
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Lønomkostninger pr. 100 årselever, DKK					
Undervisningens gennemførelse	5.577.728	5.426.640	5.417.979	5.661.997	6.018.675
Øvrige	975.009	963.145	951.670	1.052.217	1.272.390
Lønomkostninger pr. 100 årselever i alt	6.552.737	6.389.785	6.369.649	6.714.213	7.291.064
Lønomkostninger i pct. af omsætningen	78,2	78,9	79,5	83,3	83,3
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	10,6	10,9	10,9	11,9	13,0
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	8,5	8,8	8,8	9,6	10,4
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde i pct. af omsætningen	7,0	6,2	6,2	0,0	0,0
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen.	944.321	0	0	0	0
Kapacitetsstyring					
Kvadrameter pr. årselev	18,1	17,5	17,5	18,0	18,6
Bygningsudgifter/Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	154	131	198	131	127
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	73	81	82	77	76
Finansielstyring					
Finansieringsgrad (%)	72,1	75,0	59,3	61,1	62,0
Andel af realkreditlån med variabel rente	37,3	37,5	0,0	0,0	0,0
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Ledelsesberetning

Usikkerhed om fortsat drift

Der vurderes ikke at være forhold som skaber usikkerhed om skolens fortsatte drift.

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. Dog er regnskabet og hele skoledriften for 2020 - ligesom det generelle Danmark - påvirket af situationen med Covid-19 som har medført et meget "anderledes" år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet væsentlige regnskabsmæssige begivenheder siden regnskabsårets afslutning, som ligger uden for den normale drift dog bliver 2021 som i 2020 påvirket af situationen omkring Corona.

Ledelsesberetning

Året der gik og opfølgning på den forventede udvikling

I december 2019 blev der på bestyrelsesmødet fremlagt et budgetudkast for 2020 med et budgetteret overskud på kr. 740.000. Bestyrelsen vedtog det fremlagte budgetudkast. Samtidig blev et forecast for de kommende år præsenteret. I samme forbindelse vedtog bestyrelsen en indkøbspolitik samt en vedligeholdelsesplan for den kommende periode.

Årets resultat for 2020 blev et overskud på kr. 2.113.863. Resultatet blev væsentlig bedre end budgetteret og lidt større end forventet på bestyrelsesmødet i december 2020, hvor forventningen var et overskud i niveauet ca. kr. 1,6 mio. Driften har i 2020 været påvirket af følgende hovedpunkter:

- Et år med Corona som har påvirket de samlede aktiviteter på skolen herunder også økonomisk.
- Et svagt faldende elevtal i forhold til 2019, men dog på niveau med det budgetterede.
- En finanslov hvor omprioriteringsbidraget blev annulleret.
- Lønomkostninger under det budgetterede bl.a. som følge af bortfald af eksamensaktiviteter, andre planlagte aktiviteter samt en central lønudvikling som lå under ministeriets tilskudsforudsætninger. Endvidere har medarbejderes fratræden i løbet af året medført en reduktion i lønomkostningerne, idet disse blev afløst af nyansættelser til en lavere aflønning.
- Et mindre forbrug til bygningsvedligehold blandt andet som følge af Corona med manglende mulighed for at få planlagt og gennemført opgaverne. Endelig var der vejrmæssige udfordringer som bevirkede at en større anlægsopgave ikke kunne afsluttes som planlagt.
- Et mindre forbrug på en række områder, f.eks. efteruddannelse, møder, transport, studierejser m.m. Hertil kommer en række større og mindre tilskud der ikke indgik i budgetteringen i efteråret 2019.

Forventninger til det kommende år

I forbindelse med bestyrelsesmødet i december 2020 vedtog bestyrelsen et budget for 2021 med et overskud på ca. kr. 495.000. Samtidig udarbejdedes et forecast på driften til og med 2024. Forecastet er baseret på et elevoptag baseret på de seneste årsoptag men samlet budgetteres med et lidt vigende elevtal især på stx. Forecastet for de kommende år viser fortsat et positivt driftsresultat dog relativt beskedent. 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 og som følge heraf er disse feriemidler balanceført under kortfristet gæld.

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. I løbet af foråret planlægges udarbejdet en finansiel strategi når ministeriets retningslinjer er modtaget. Vi forventer i øvrigt også først i perioden at have resultatet af udbuddet af revisionsopgaven.

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 fuldførelsesprocenter for HF *

2015	2016	2017	2018	2019
77	82	81	84	80

Beregning af fuldførelsesprocenter for STX*

2015	2016	2017	2018	2019
85	86	89	88	88

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

Årselever opgjort på finansår

Uddannelse	2016	2017	2018	2019	2020
HF	128,7	140,7	154,7	166,2	188,7
STX	639,5	649,1	656,4	639,8	604,5
4-årige stx	1,0	1,8	3,0	2,6	2,4
3-årige hf	0	0	1,7	6,5	7,5
Brobyg. /intro.	6,0	6,8	7,5	7,1	7,3
I alt	775,3	798,4	823,3	822,2	810,5

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Holstebro 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) samt Børne og Undervisningsministeriets paradigme og 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.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt om indregning og måling (fortsat)

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.

Leasing

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor institutionen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til dagsværdi af leasingaktivitet, hvis denne findes. Alternativt, og hvis denne er lavere, anvendes nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser på anskaffelsestidspunktet. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives som institutionens øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtigelse indregnes i balancen som en gældsforpligtigelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden. Leasingforpligtigelsen oplyses i en note.

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 finansiell 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 finansiell 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 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 omkostninger 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

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 restværdi, 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 de 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.

Periodeafgrænsningsposter (aktiver)

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 (kurstab) indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 stillet til rådighed ved årets afslutning.

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.

Samlet likviditet til rådighed

Samlet likviditet til rådighed omfatter likvider (både bankindestående og træk på kassekredit) resterende trækningsmulighed på kasse- og byggekredit samt værdipapirer.

Anvendt regnskabspraksis

Definitioner og opgørelsesmetoder, nøgletal

Finansielle nøgletal

Overskudsgrad	=	Resultat før ekstraordinære poster x 100 / Omsætning i alt
Likviditetsgrad	=	Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristede gældsforpligtelser i alt
Soliditetsgrad	=	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver

Årselever

Årselev	=	En årselev modtager 40 ugers fuldtidsundervisning.
Årselever eksklusive kost-elever	=	Antal årselever, der kun modtager undervisning eller deltager på kurser.
Årselever, som samtidigt bor på kostafdeling	=	Antal årselever, som modtager undervisning eller deltager på kurser og samtidig bor på kostafdelingen.
Årselever, afsøgningsforløb	=	Antal årselever, der er i afsøgningsforløb på FGU.
Årselever, afløb på KUU, EGU, produktionsskoleforløb m.v.	=	Antal årselever, der vedrører KUU, EGU, produktionsskoleforløb m.v. på FGU.
Årselever, indtægtsdækket virksomhed i Danmark	=	Kursister, som modtager undervisning i Danmark ved afholdelse af kurser under indtægtsdækket virksomhed og VEU-aktivitet. Omsætningen omregnes til årselever, dvs. omsætning divideret med gennemsnitlig indtægt pr. kursusområde er lig med antal årselever. Omsætning relateret til konsulentbistand afholdt under indtægtsdækket virksomhed omregnes ikke til årselever og indgår ikke i opgørelsen over årselever.

Anvendt regnskabspraksis

Årselever, indtægtsdækket virksomhed = Kursister, som modtager undervisning i udlandet ved afholdelse af kurser under indtægtsdækket virksomhed og VEU-aktivitet. Omsætningen omregnes til årselever, dvs. omsætning divideret med gennemsnitlig indtægt pr. kursusområde er lig med antal årselever.

Omsætning relateret til konsulentbistand afholdt under indtægtsdækket virksomhed omregnes ikke til årselever og indgår ikke i opgørelsen over årselever.

Årselever i alt = Årselever eksklusive kostelever + Årselever, som samtidigt bor på kostafdeling + årselever afsøgningsforløb + årselever afløb på KUU, EGU, produktionsskoleforløb etc. + årselever, indtægtsdækket virksomhed i Danmark + årselever, indtægtsdækket virksomhed i udlandet.

Udvikling i procent i antal årselever i alt = $\frac{\text{Årselever i alt i dette regnskabsår} - \text{årselever i alt forrige år}}{\text{Årselever i forrige år}} \times 100$

Erhvervsuddannelses-årselever gennemført for andre = Antal erhvervsuddannelsesårselever, som AMU-centret har gennemført for andre institutioner

Erhvervsuddannelses-årselever udlagt til andre = Antal erhvervsuddannelsesårselever, som institutionen har udlagt til andre institutioner

Årsværk

Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår = Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere inkl. deltidsansatte og ansatte på sociale vilkår omregnet til heltidsansatte. Årsværksnormen er 1.924 timer

Andel i procent ansat på sociale vilkår = $\frac{\text{Antal årsværk ansat på sociale vilkår}}{\text{Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår}} \times 100$

Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen = Antal årsværk for ansatte ansat efter cheftalen

Anvendt regnskabspraksis

Ledelse og administration pr. 100 årselever = Årsværk - ledelse og administration x 100 / årselever i alt

Øvrige årsværk pr. 100 årselever = Årsværk marketing + bygningsdrift + aktiviteter med særlige tilskud + administrative fællesskaber (vært) i alt x 100 / årselever i alt

Lønomkostninger

Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever = Lønomkostninger til undervisningens gennemførelse x 100 / årselever i alt

Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever = Lønomkostninger til ledelse og administration + marketing + bygningsdrift + aktiviteter med særlige tilskud + administrative fællesskaber (vært) x 100 / årselever i alt

Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever = Lønomkostninger pr. 100 årselever, undervisningens gennemførelse + lønomkostninger pr. 100 årselever, øvrige

Lønomkostninger i pct. af omsætningen = Lønomkostninger i alt x 100/omsætning i alt

Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring

Aktivitetsstyring

Årsværk pr. 100 årselever = Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår i alt x 100 / årselever i alt

Undervisningsårsværk pr. 100 årselever = Årsværk - undervisningens gennemførelse x 100 / årselever i alt

Anvendt regnskabspraksis

Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen = Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde x 100 / omsætning i alt

De gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chefårsværk for gruppen af chefer, der er ansat i henhold til cheftalen = Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er ansat i henhold til cheftalen / chefårsværk i alt.

Kapacitetsstyring

Kvadratmeter pr. årselev = Samlet antal kvadratmeter/ årselever i alt

Bygningsudgifter/huslejeudgifter pr. kvadratmeter = Samlet omkostning til husleje og bygninger / Samlet antal kvadratmeter

Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter = Samlet omkostning til forsyning / Samlet antal kvadratmeter

Finansiel styring

Finansierungsgrad (%) = $\frac{\text{Langfristede gældsforpligtelser} \times 100}{\text{Materielle anlægsaktiver}}$

Andel af realkreditlån med variabel rente i pct. = $\frac{\text{Andel af realkreditlån med variabel rente og sikringsinstrumenter} \times 100}{\text{Samlede realkreditlån}}$

Andel af realkreditlån med afdragsfrihed i pct. = $\frac{\text{Andel af realkreditlån med afdragsfrihed} \times 100}{\text{Samlede realkreditlån}}$

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2020	2019
Statstilskud	1	66.287.711	64.905.517
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	1.588.724	1.689.869
Omsætning		67.876.435	66.595.386
Undervisningens gennemførelse	3	-50.553.180	-49.738.976
Markedsføring	4	-203.496	-165.939
Ledelse og administration	5	-4.689.728	-5.065.377
Bygningsdrift	6	-9.666.399	-9.254.776
Aktiviteter med særlige tilskud	7	-318.894	-299.418
Driftsomkostninger		-65.431.697	-64.524.487
Resultat før finansielle poster		2.444.738	2.070.899
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger	8	-330.875	-1.709.765
Årets resultat		2.113.863	361.134

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2020	2019
Grunde og bygninger	9	47.092.002	47.806.270
Udstyr og inventar	9	4.161.585	3.144.593
Materielle anlægsaktiver		51.253.587	50.950.863
Anlægsaktiver		51.253.587	50.950.863
Varelager kantinen		134.427	123.695
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		127.498	83.935
Andre tilgodehavender		69.452	0
Periodeafgrænsningsposter		306.216	85.687
Tilgodehavender		503.166	169.622
Likvide beholdninger		26.349.142	28.421.791
Omsætningsaktiver		26.986.737	28.715.108
Aktiver		78.240.324	79.665.973

Balance 31. december

Passiver

	Note	2020	2019
Overført resultat		18.724.312	16.610.449
Egenkapital	10	18.724.312	16.610.449
Realkreditgæld	11	36.945.993	38.237.612
Langfristede gældsforpligtelser		36.945.993	38.237.612
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	11	1.291.619	1.288.699
Skyldig løn		200.000	426.881
Feriepengeforpligtelse		3.010.575	5.232.750
Skyldige indefrosne feriemidler		5.082.370	1.795.116
Mellemregning med Undervisningsministeriet		8.340.880	8.963.704
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.167.115	5.631.317
Anden gæld		1.477.465	1.479.448
Kortfristede gældsforpligtelser		22.570.024	24.817.916
Gældsforpligtelser		59.516.017	63.055.528
Passiver		78.240.324	79.665.973
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

	2020	2019
Årets resultat	2.113.863	361.134
<i>Reguleringer vedr. ikke kontante poster:</i>		
Afskrivninger og andre ikke kontante driftsposter	1.660.245	1.597.184
Låneomkostninger og kurstab	0	1.116.979
<i>Ændringer i driftskapital:</i>		
Ændring i tilgodehavender	-10.732	291.993
Ændringer varelager kantinen	-333.548	-17.653
Kortfristet gæld	-2.250.813	4.225.766
Pengestrømme fra driftsaktivitet	1.179.019	7.575.402
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.962.970	-12.176.234
Salg af materielle anlægsaktiver	0	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-1.962.970	-12.176.234
Indfrielse af lån	0	-25.322.920
Optagelse af lån	0	39.851.529
Afdrag på realkreditlån	-1.288.699	-1.365.278
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	- 1.288.699	13.163.331
Ændring i likvider	-2.072.649	8.562.499
Likvider 1. januar	28.421.791	19.859.291
Likvider 31. december	26.349.142	28.421.791
Resterende trækningsmulighed på kassekredit: 0	0	0
Resterende trækningsmulighed på byggekredit: 0	0	0
Samlet likviditet stillet til rådighed ultimo	26.349.142	28.421.791

Noter

I Usikkerhed om fortsat drift

Der vurderes ikke at være forhold som skaber usikkerhed om skolens fortsatte drift.

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. Dog er regnskabet og hele skoledriften for 2020 - ligesom det generelle Danmark - påvirket af situationen med Covid-19 som har medført et meget "anderledes" år.

IV Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet væsentlige regnskabsmæssige begivenheder siden regnskabsårets afslutning, som ligger uden for den normale drift dog bliver 2021 som i 2020 påvirket af situationen omkring Corona.

	2020	2019
1 Statstilskud		
Undervisningstaxameter	49.631.615	48.622.721
Fællesudgiftstaxameter	9.767.947	9.680.752
Bygningstaxameter	6.479.528	6.650.007
Særlige tilskud	408.621	-47.963
I alt	66.287.711	64.905.517
2 Deltagerbetaling og andre indtægter		
Anden ekstern rekvirentbetaling	1.040.895	1.173.490
Andre indtægter	547.829	516.379
I alt	1.588.724	1.686.869
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	45.207.487	44.617.837
Afskrivninger	624.189	724.205
Øvrige omkostninger	4.721.504	4.396.934
I alt	50.553.180	49.738.976
4 Markedsføring		
Løn og lønafhængige omkostninger	0	0
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	203.496	165.939
I alt	203.496	165.939

	2020	2019
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhengige omkostninger	3.930.827	3.928.925
Afskrivninger	0	8.734
Øvrige omkostninger	758.901	1.127.718
I alt	4.689.728	5.065.377
6 Bygningsdrift		
Løn og lønafhengige omkostninger	3.771.264	3.779.078
Afskrivninger	1.036.057	864.246
Øvrige omkostninger til bygningsdrift	4.859.078	4.611.452
I alt	9.666.399	9.254.776
7 Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhengige omkostninger	193.716	175.056
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger vedrørende særlige tilskud	125.179	124.362
I alt	318.894	299.418
8 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	0	0
Prioritetsrenter	330.875	1.709.765
I alt	330.875	1.709.765

9 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar	Udstyr
Anskaffelsespris 1. januar	55.262.644	9.754.438	2.798.135
Tilgang i årets løb	321.789	863.656	777.525
Afgang i årets løb	0	-738.000	-809.356
Overført	0	0	0
Anskaffelsespris 31. december	55.584.433	9.880.094	2.766.303
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	7.456.374	7.042.788	2.365.192
Årets af- og nedskrivninger	1.036.057	515.652	108.537
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	-738.000	-809.356
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. december	8.492.431	6.820.439	1.664.373
Bogført værdi 31. december	47.092.002	3.059.655	1.101.930
Den offentlige ejendomsværdi udgør jf. Skattestyrelsen 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

	2020	2019
Egenkapital 1. januar	16.610.449	16.249.315
Årets resultat	2.113.863	361.134
Egenkapital 31. december	18.724.312	16.610.449

	2020	2019
11 Realkreditgæld		
Realkredit Danmark – restløbetid 28 år og 8 mdr.	38.237.612	39.526.311
	38.237.612	39.526.311
Afdrag, der forfalder inden 1 år	1.291.619	1.288.699
Afdrag, der forfalder mellem 1 og 5 år	5.187.337	5.175.796
Afdrag, der forfalder efter 5 år	31.758.656	33.061.816
	38.237.612	39.526.311
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Grunde og bygninger med en samlet regnskabsmæssig værdi på:	46.799.346	47.806.270

Særlige specifikationer

	2020	2019
13 Personaleomkostninger		
Løn	47.511.123	46.923.813
Pensioner	4.935.843	4.893.016
Andre omkostninger til social sikring	662.970	719.987
	53.109.936	52.536.816
14 Lønomkostninger til chefløn		
Den samlede lønomkostninger til chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	4.721.603	4.150.649
Restbetaling årsrapport sidste år		
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen der er ansat i henhold til cheftalen	4.721.603	0
15 Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision	127.330	133.800
Honorar for andre ydelser end revision	15.730	159.841
	143.060	293.641

16 Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

Afholdte udgifter ekskl. udgifter, der er omkostningsført i resultatopgørelsen

Angivet i hele kr.	Bygninger	Udstyr	Inventar
Nyt	321.789	777.525	863.656
Brugt	0	0	0
I alt	321.789	777.525	863.656

17 IT-omkostninger, angivet i hele kr.

Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	54.545	0
IT-systemdrift	1.742.963	1.818.561
IT-vedligehold	0	0
IT-udviklingsomkostninger	0	0
Udgifter til it-varer til forbrug	420.136	471.791
	2.217.645	2.290.352

Skolen er en del af et administrativt IT-fællesskab og køber IT-service hos ekstern leverandør