

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR – 31. DECEMBER 2023

HOLSTEBRO GYMNASIUM OG HF

DØESVEJ 64

7500 HOLSTEBRO

INSTITUTIONSNUMMER: 661015

Indholdsfortegnelse

Side

Generelle oplysninger om institutionen	3
Ledelsespåtegning, og den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	9
Præsentation af Holstebro Gymnasium og HF	9
Årets faglige resultater	10
Årets økonomiske resultat inklusive hoved- og nøgletal	11
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	13
Usikkerhed ved indregning og måling	13
Usædvanlige forhold	13
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	13
Forventninger til det kommende år	14
Målrapportering	16
Det overordnede politiske mål	16
Målrapportering	16
Regnskab	18
Anvendt regnskabspraksis	18
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	27
Balance 31. december	28
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	30
Noter	31
Særlige specifikationer	37

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen	<p>Holstebro Gymnasium og HF 661015 Døesvej 64 7500 Holstebro</p> <p>Hjemstedskommune: Holstebro Kommune</p> <p>Telefonnummer: 97 41 42 22 E-mail: hogym@hogym.dk Hjemmeside: www.hogym.dk</p> <p>CVR-nr.: 29 54 62 82</p>
Bestyrelsen	<p>Aase Lydiksen (formand) – udpeget af bestyrelsen ved selvsupple- ring Ole Priess (næstformand) – udpeget af Skolelederforeningen Hols- tebro afdeling Lise Wogensen Bach – udpeget af Århus Universitet Karsten Filsø – Udpeget af Holstebro Kommune Morten Flæng - Udpeget af Region Midtjylland Lotte Møller Larsen – udpeget af VIA University College Anni Simonsen – Udpeget af Nupark Innovation A/S Kristine Axelholm Grünberger - medarbejder Gustav Korsholm Kjeldsen - studerende Jane Birgitte Nielsen – (uden stemmeret) medarbejder Signe Kjær Damsgaard Jensen – (uden stemmeret) studerende</p>
Daglig ledelse	<p>Peter Damgaard Lunde, rektor</p>
Institutionens formål	<p>Institutionens formål er at tilbyde undervisning inden for uddan- nelse til studentereksamen (stx) og til højere forberedelseksamen (HF).</p>
Bankforbindelse	<p>Danske Bank A/S</p>
Revision	<p>Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Uffe Black Jensen, mne34332</p> <p>Campus Horsens, Banegårdsgade 2, 16. sal 8700 Horsens CVR-nummer: 32 89 54 68 Telefonnummer: +45 54 84 88 30 E-mail: horsens@beierholm.dk</p>

Påtegninger

Ledespåtegnning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabet 2023 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 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 indgående aftaler og sædvanlig praksis.
- At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af institutionens midler, som er omfattet af årsrapporten.

Holstebro, den 21. marts 2024

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 21. marts 2024

Bestyrelse

Aase Lydiksen
formand

Ole Priess
næstformand

Lise Wogensen Bach

Karsten Filsø

Morten Flæng

Lotte Møller Larsen

Anni Simonsen

Kristine Axelholm Grünberger

Gustav Korsholm Kjeldsen

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 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2023, lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er 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. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af institutionen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskuds-kontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v.], altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at institutionen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporteringen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen og målrapporteringen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen og målrapporteringen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og målrapporteringen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen og målrapporteringen er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Horsens, den 21. marts 2024

Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68

Uffe Black Jensen

statsaut. revisor

mne34332

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 slutningen af 2020 en ny strategi med indsatser indenfor fire hovedområder på baggrund af et arbejde i såvel bestyrelsen som i medarbejdergruppen.

Vores vision og mission:

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 fornemste opgave er at skabe et miljø, hvor eleverne klædes på til den verden, der venter efter gymnasiet og med stor lyst arbejder med viden, der giver konkret mening i deres liv og bidrager til et bæredygtigt samfund. Som elev på Holstebro Gymnasium og HF skal man opleve:

- At vi hele tiden vil udvikle vores pædagogiske tilgange, så de er tidssvarende i forhold til vores elever.
- At vi er tæt koblet til det omkringliggende samfund i form af uddannelsesinstitutioner, erhvervsliv, kulturinstitutioner og tidligere elever.

Vi er stolte af at give viden der giver mening og gavner den enkelte elev, og viden der er konkret, når fremtidens bæredygtige samfund og liv skabes.

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, som dog ikke er gengivet herunder.

Klar til fremtiden

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

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

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

- a. Vi lytter til hinanden og respekterer forskellighed i synspunkter
- b. 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
- c. Vi er åbne for omverdenen og nye impulser

Skolen er vores

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

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

I 2023 har bestyrelsen fortsat strategiarbejdet blandt andet med henblik på at håndtere de aktivitetsudfordringer skolen kan stå overfor med udgangspunkt i de politiske beslutninger om 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 erhvervs-gymnasiale 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 2022 har dette dog ikke været tilfældet.

Årets faglige resultater

Holstebro Gymnasium og HF har STX- og HF- uddannelserne som hovedaktivitet. Igen i 2023 har arbejdet med den fortsatte kvalitetsudvikling af disse to uddannelser været dominerende for skolens samlede aktivitet.

På stx blev eksamensresultatet et gennemsnit på 7,7. I 2022 var det samlede resultat på 8,0. På hf blev resultatet et eksamensgennemsnit på 6,2 - hvilket svarer til resultatet for 2022.

Skolen har som de tidligere år gennemført den lovpligtige Elev Trivsels Måling og efterbehandlingen af resultaterne er nu igangsat.

Der anvendes forsat 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.

Årets økonomiske resultat

Hoved- og nøgletal

	2023	2022	2021	2020	2019
Resultatopgørelse, DKK					
Omsætning	71.161.026	68.208.112	69.176.784	67.876.435	66.595.386
Heraf statstilskud	67.446.751	65.525.467	67.063.219	66.287.711	64.905.517
Omkostninger	-71.598.902	-70.022.988	-66.082.444	-65.431.697	-64.524.487
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	-437.877	-1.814.876	3.094.340	2.444.738	2.070.899
Finansielle poster	460.793	-219.706	-315.168	-330.875	-1.709.765
Resultat før ekstraordinære poster	22.916	-2.034.582	2.779.172	2.113.863	361.134
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	22.916	-2.034.582	2.779.172	2.113.863	361.134
Balance, DKK					
Anlægsaktiver	45.872.052	47.097.575	48.359.316	51.253.587	50.950.863
Omsætningsaktiver	25.627.980	26.777.992	25.487.724	26.986.737	28.715.108
Balancesum	71.500.036	73.875.570	73.847.044	78.240.324	79.665.973
Egenkapital	19.491.818	19.468.902	21.503.484	18.724.312	16.610.449
Hensatte forpligtelser	0	0	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	33.188.129	34.353.817	35.651.379	36.945.993	38.237.612
Kortfristede gældsforpligtelser	18.820.091	20.052.854	16.692.185	22.570.024	24.817.916
Pengestrømme, DKK					
Driftsaktivitet	134.477	3.917.584	-949.671	1.179.019	7.575.402
Investeringsaktivitet	-713.458	-638.362	0	-1.962.970	-12.176.234
Finansieringsaktivitet	-1.297.593	-1.294.553	-1.291.650	-1.288.699	13.163.331
Pengestrøm, netto	-1.876.574	1.984.669	-2.241.321	-2.072.649	8.562.499
Likvider primo	26.092.489	24.107.821	26.349.142	28.421.791	19.859.291
Likvider ultimo	24.215.915	26.092.489	24.107.821	26.349.142	28.421.791
Samlet trækningmulighed på kassekrediten	0	0	0	0	0
Samlet trækningmulighed på byggekrediten	0	0	0	0	0
Værdipapirer	0	0	0	0	0
Samlet likviditet til rådighed	24.215.915	26.092.489	24.107.821	26.349.142	28.421.791
Finansielle nøgletal					
Overskudsgrad (%)	0,0	-3,0	4,0	3,1	0,5
Likviditetsgrad (%)	136,2	133,5	152,7	119,6	115,7
Soliditetsgrad (%)	27,3	26,4	29,1	23,9	20,9
Årselever					
Årselever tilskudsfinansieret undervisning	775,8	773,6	792,2	810,5	822,2
Årselever tilskudsfinansieret undervisning i alt	775,8	773,6	792,2	810,5	822,2
Aktivitetudvikling i procent	0,3	-2,3	-2,3	-1,4	-0,1
Årsværk					
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår i alt	88,5	85,9	86,7	86,2	89,9
Andel i pct. ansat på særlige vilkår	1,1	1,2	2,3	2,3	2,2
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	5,0	5,0	5,0	5,0	0,0
Ledelse og administration pr. 100 årselever	0,8	0,8	0,8	0,7	0,7
Øvrige årsværk pr. 100 årselever (årsværk, der ikke vedrører ledelse og administration og undervisningens gennemførelse)	1,5	1,3	1,4	1,3	1,3
Lønomsætninger pr. 100 årselever, DKK					
Undervisningens gennemførelse	6.091.291	5.811.572	5.436.921	5.577.728	5.426.640
Øvrige	1.346.232	1.188.075	1.172.925	975.009	963.145
Lønomsætninger pr. 100 årselever i alt	7.437.524	6.999.647	6.609.846	6.552.737	6.389.785
Lønomsætninger i pct. af omsætningen	81,1	79,4	75,7	78,2	78,9

Året økonomiske resultat (fortsat)

Hoved- og nøgletal

	2023	2022	2021	2020	2019
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	11,4	11,1	10,9	10,6	10,9
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	9,1	9,0	8,5	8,5	8,8
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde i pct. af omsætningen	6,3	7,1	6,4	7,1	6,4
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen.	894.450	974.743	881.132	944.321	0
Kapacitetsstyring					
Kvadratmeter pr. årselev	18,9	18,9	18,5	18,1	17,5
Bygningsudgifter/Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	44	131	129	154	131
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	52	86	69	73	81
Finansielstyring					
Belåningsgrad (%)	41	43	45	46	48
Finansieringsgrad (%)	72,3	72,9	73,7	72,1	75,0
Gældsfaktor (gearing %)	46,6	50,4	51,5	54,4	57,4
Andel i procent af realkreditlån med variabel rente	36,9	37,0	37,2	37,3	37,5
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.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Ledelsesberetning

Året der gik og opfølgning på den forventede udvikling

I november 2022 blev der på bestyrelsesmødet fremlagt et budgetudkast for 2023 med et budgetteret underskud på ca. kr. 255.000. Bestyrelsen vedtog det fremlagte budgetudkast med det forbehold at der på daværende tidspunkt endnu ikke var vedtaget en finanslov for 2023. Samtidig blev et forecast for de kommende år præsenteret og vedtaget. I samme forbindelse vedtog bestyrelsen vedligeholdelsesplanen for den kommende periode.

Årets resultat for 2023 blev et beskedent overskud på kr. 22.916. Resultatet blev dermed bedre end det oprindelige budgetudkast for 2023 – og i overensstemmelse med de af bestyrelsen truffne beslutninger som følge af den faktiske økonomiske udvikling i regnskabsåret 2023. Driften har i 2023 blandt andet været påvirket af følgende hovedpunkter:

- Et svagt stigende årselevtal – og bedre end budgetteret.
- Et markant fald i energiomkostninger som følge prisudviklingen samt egenproduktion på skolens 2 solcelleanlæg.
- Fortsat fokus på energirenoveringer bl.a. i skolens kantine samt sidst på årets et ventilationsanlæg.
- En fremrykning af vedligeholdelsesarbejder som følge af den bedre økonomiske situation.
- En væsentlig forøgelse af de finansielle indtægter som følge af en god likviditet og muligheden for at indgå fornuftige aftaleindlån.
- Ekstraomkostninger i forbindelse med overgangen til et nyt IT-fællesskab – EFIF.

Forventninger til det kommende år

I forbindelse med bestyrelsesmødet i november 2023 "vedtog" bestyrelsen et budget for 2024 med et overskud på ca. kr. 585.000. I samme forbindelse blev forecastet for de efterfølgende år vedtaget tillige med den flerårige vedligeholdelsesplan.

For så vidt angår forecast på driften for de kommende år – så er forecastet baseret på et elveantal omkring det nuværende niveau samt en nødvendig tilpasning af antal årsværk hvis de forventede elevtal ikke kan realiseres.

Skolens likviditet er fortsat rigtig god og det er muligt at opnå fornuftige aftalesatser – p.t. ca. 3,9%. Skolens variabelt forrentede lån skal rentetilpasses i 2024 – dette vil medføre en meromkostning – den nuværende rente er på -0,41% – rentesatsen på det nye lån forventes at være i niveauet 3,25 – 3,50% med en 3-årig rentetilpasning. Der afdrages fortsat væsentligt på skolens nuværende lån, men BUVM's regler tillader ikke hel eller delvis afdragsfrihed.

Aktivitetsniveau kan de kommende år blive markant påvirket af: elevfordelingen herunder centrale kapacitetsfastsættelser, overvejelser om nye adgangskrav til de gymnasiale uddannelser og en mulig HPX.

Vi forventer derfor at 2024 vil blive et regnskabsmæssigt fornuftigt år med et beskedent positivt resultat jf. det vedtagne budget med fortsat fokus på at følge udviklingen i aktivitetsniveau og dermed konsekvenserne for skolens økonomi.

Ledelsesberetning

Tilsyn i årets løb

Skolen har i 2023 haft et nyt tilsyn.

Det årlige besøg fra Nordvestjyllands Brandvæsen. Tilsyn uden anmærkninger.

Der resterer fortsat et uafklaret punkt tilbage fra 2022 omkring flugtveje i nogle af skolens ældste lokaler. Der arbejdes på en løsning i samarbejde med Holstebro Kommune som har myndighedsopgaven. På nuværende tidspunkt afventer vi en tilbagemelding fra Holstebro Kommune.

Af årsrapporten 2022 fremgik det:

Et kvalitetstilsyn (det årlige risikobaserede tilsyn) fra Styrelsen for Undervisning og Kvalitet. Styrelsen har med udgangspunkt i den socioøkonomiske reference udtaget skolens HF-område til kvalitetstilsyn som følge af et karaktergennemsnit som ligger 0,3 lavere end forventet.

Skolen deltager positivt i arbejdet omkring dette og afvikler forløbet efter en aftalt plan med involvering af såvel undervisere som ledelse.

Juni 2023 har STUK meddelt at tilsynet er afsluttet og ikke foretager sig yderligere i sagen.

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 og sammenlignet med tallene på landsplan. For begge uddannelser gælder, at procenten over de 5 år har været relativt stabil. i

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 2023

Beregning af gennemførelsesprocenter for HF *

17/18	18/19	19/20	20/21	21/22
84	80	82	84	83

Beregning af gennemførelsesprocenter for STX*

17/18	18/19	19/20	20/21	21/22
88	88	92	89	94

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

Årselever opgjort på finansår

Uddannelse	2019	2020	2020	2022	2023
HF	166,2	188,7	201,2	201,2	199,6
STX	639,8	604,5	570,3	553,1	552,9
4-årige stx	2,6	2,4	2,6	2,8	4,6
3-årige hf	6,5	7,5	7,8	9,2	12,2
Brobyg. /intro.	7,1	7,3	10,3	7,2	6,5
I alt	822,2	810,5	792,2	773,6	775,8

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) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten for 2023 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

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

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

- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb og
- Indbetalingen er modtaget, eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

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.

Operationel leasing

Operationel leasing foreligger, når leasinggiver udlejer sine aktiver direkte til leasingtager. Leasinggiver køber og beholder ejendomsretten til det leasede aktiv i hele leasingperioden og bærer den finansielle risiko forbundet med leasingaftalen. Leasingtager påtager sig ingen risiko forbundet med udstyrets værdi ved leasingperiodens udløb. Vedligeholdelsespligten påhviler således leasinggiver og ikke leasingtager.

Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden. Leasingforpligtelsen 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 medgår 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 lønomkostninger til undervisere, der er knyttet til undervisningspersonalets tidsforbrug til andre formål end undervisning, fordeles med en fordelingsnøgle baseret på antal årselever.

Direkte løn til undervisningspersonale er ligeledes omkostningsfordelt til undervisningsformål med en fordelingsnøgle baseret på antal 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

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

Bygninger erhvervet før 1. januar 2011	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 anskaffessum på under DKK 50.000 eksklusiv moms omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

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 nominal 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.

Gældsforpligtelser

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal 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 trækningmulighed 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
Belåningsgrad	=	Langfristede gældsforpligtelser x 100 / offentlig ejendomsvurdering

Årselever

Årselever, tilskudsfinansieret undervisning	=	Antal årselever som modtager undervisning.
Årselever, tilskudsfinansieret undervisning i alt	=	Årselever, tilskudsfinansieret undervisning.
Udvikling i procent i antal årselever i alt	=	$\frac{\text{Årselever i alt i dette regnskabsår} - \text{årselever i alt forrige år}}{\text{Årselever i forrige år}} \times 100$

Årsværk

Antal årsværk inkl. ansatte på særlige vilkår	=	Sum af antal heltidsansatte medarbejdere, deltidsansatte medarbejdere, omregnet til fuld tid (37 timer/uge) samt ansatte på særlige vilkår.
Andel i procent ansat på særlige vilkår	=	Antal årsværk ansat på særlige vilkår i procent af Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	=	Antal årsværk for ansatte ansat efter cheftalen
Ledelse og administration pr. 100 årselever	=	$\frac{\text{Årsværk - ledelse og administration}}{\text{årselever i alt}} \times 100$

Øvrige årsværk pr. 100 årselever = $\frac{\text{Årsværk marketing + bygningsdrift + aktiviteter med særlige tilskud + administrative fællesskaber (vært) i alt} \times 100}{\text{årselever i alt}}$

Lønomkostninger

Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever = $\frac{\text{Lønomkostninger til undervisningens gennemførelse} \times 100}{\text{årselever i alt}}$

Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever = $\frac{\text{Lønomkostninger til ledelse og administration + marketing + bygningsdrift + aktiviteter med særlige tilskud + administrative fællesskaber (vært)} \times 100}{\text{årselever i alt}}$

Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever = $\frac{\text{Lønomkostninger pr. 100 årselever, undervisningens gennemførelse} + \text{lønomkostninger pr. 100 årselever, øvrige}}{100}$

Lønomkostninger i pct. af omsætningen = $\frac{\text{Lønomkostninger i alt} \times 100}{\text{omsætning i alt}}$

Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring

Aktivitetsstyring

Årsværk pr. 100 årselever = $\frac{\text{Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår i alt} \times 100}{\text{årselever i alt}}$

Undervisningsårsværk pr. 100 årselever = $\frac{\text{Årsværk - undervisningens gennemførelse} \times 100}{\text{årselever i alt}}$

Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen = $\frac{\text{Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde} \times 100}{\text{omsætning i alt}}$

De gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk 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

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

Gældsfaktor (gearing i %) = $\frac{\text{Langfristet gæld i alt (minus etableringstilskud, periodiserede anlægstilskud, rente og afdragsfrie statslån og rente- og afdragsfri kommunal gæld)} \times 100}{\text{omsætning i alt}}$

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	2023	2022
Statstilskud	1	67.446.751	65.525.467
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	3.714.275	2.682.645
Omsætning i alt		71.161.026	68.208.112
Undervisningens gennemførelse	3	-53.700.982	-51.546.412
Markedsføring	4	-246.187	-243.637
Ledelse og administration	5	-5.127.234	-5.141.442
Bygningsdrift	6	-10.155.315	-11.765.257
Aktiviteter med særlige tilskud	7	-2.369.184	-1.326.240
Omkostninger i alt		-71.598.902	-70.022.988
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster		-437.877	-1.814.876
Finansielle indtægter	8	721.799	76.545
Finansielle omkostninger	9	-261.006	-296.250
Finansielle poster i alt		460.793	-219.706
Resultat før ekstraordinære poster		22.916	-2.034.582
Årets resultat		22.916	-2.034.582

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2023	2022
Grunde og bygninger	10	44.450.156	45.577.250
Udstyr	11	122.126	365.786
Inventar	12	1.299.770	1.154.538
Materielle anlægsaktiver i alt		45.872.052	47.097.575
Anlægsaktiver i alt		45.872.052	47.097.575
Varebeholdninger		105.745	114.591
Varebeholdninger i alt		105.745	114.591
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		111.773	100.256
Mellemregning med Børne- og undervisningsministeriet		112.543	0
Andre tilgodehavender		816.094	470.655
Periodeafgrænsningsposter		265.909	0
Tilgodehavender i alt		1.306.319	570.912
Likvide beholdninger		24.215.915	26.092.489
Omsætningsaktiver		25.627.980	26.777.992
Aktiver i alt		71.500.036	73.875.570

Balance 31. december

Passiver

	Note	2023	2022
Egenkapital i øvrigt	13	19.491.818	19.468.902
Egenkapital i alt		19.491.818	19.468.902
Realkreditgæld	14	33.188.129	34.353.817
Langfristede gældsforpligtelser i alt		33.188.129	34.353.817
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		0	4.073.539
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.029.660	1.160.811
Anden gæld	15	6.400.157	6.340.274
Periodeafgrænsningsposter		9.390.274	8.478.231
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		18.820.091	20.052.854
Gældsforpligtelser i alt		52.008.220	54.406.671
Passiver i alt		71.500.035	73.875.570
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	16		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Hændelser efter regnskabsårets udløb	IV		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	2023	2022
Årets resultat	22.916	-2.034.582
<i>Reguleringer vedr. ikke kontante poster:</i>		
Af- og nedskrivninger	1.938.981	1.900.104
<i>Ændringer i driftskapital:</i>		
Ændring i varebeholdninger	8.845	-12.835
Ændring i tilgodehavender	-735.408	707.236
Ændring i kortfristet gæld	-1.100.858	3.357.661
Pengestrømme fra driftsaktivitet	134.477	3.917.584
Køb af materielle anlægsaktiver	-713.458	-638.362
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-713.458	-638.362
Afdrag på / indfrielse af realkreditlån	-1.297.593	-1.294.553
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-1.297.593	-1.294.553
Ændring i likvider	-1.876.574	1.984.668
Likvider primo	26.092.489	24.107.821
Likvider ultimo	24.215.915	26.092.489
Samlet trækningmulighed på kassekreditten	0	0
Samlet trækningmulighed på byggekreditten	0	0
Samlet likviditet stillet til rådighed ultimo	24.215.915	26.092.489

Noter

I Usikkerhed om fortsat drift

Der vurderes ikke at være forhold som skaber usikkerhed om skolens fortsatte drift. Skolens årselevtal ligger på et forholdsvis stabilt niveau – fra 2022 til 2023 dog svagt stigende – men omkring det budgetterede 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.

Noter

	2023	2022
1 Statstilskud		
Undervisningstaxameter	51.070.676	49.039.565
Fællesudgiftstaxameter	9.564.320	10.076.466
Bygningstaxameter	6.638.601	6.279.327
Særlige tilskud	173.153	130.109
Statstilskud i alt	67.446.751	65.525.467
2 Deltagerbetaling og andre indtægter		
Anden ekstern rekvirentbetaling	1.265.652	1.216.203
Andre indtægter	2.448.623	1.466.442
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	3.714.275	2.682.645
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	47.256.237	44.958.324
Afskrivninger	757.446	784.589
Øvrige omkostninger	5.687.299	5.803.499
Undervisningens gennemførelse i alt	53.700.982	51.546.412
4 Markedsføring		
Løn og lønafhængige omkostninger	0	0
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	246.187	243.637
Markedsføring i alt	246.187	243.637
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	4.182.978	4.189.998
Afskrivninger	21.193	21.252
Øvrige omkostninger	923.063	930.191
Ledelse og administration i alt	5.127.234	5.141.442

Noter

	2023	2022
6 Bygningsdrift		
Løn og lønafhengige omkostninger	4.174.408	4.002.845
Afskrivninger	1.160.342	1.094.262
Øvrige omkostninger	4.820.566	6.668.150
Bygningsdrift i alt	10.155.315	11.765.257
7 Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhengige omkostninger	2.086.685	998.101
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	282.499	328.138
Aktiviteter med særlige tilskud i alt	2.369.184	1.326.240
8 Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	721.799	76.545
Kursgevinster på værdipapirer	0	0
Finansielle indtægter i alt	721.799	76.545
9 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	261.006	296.250
Kurstab på værdipapirer	0	0
Finansielle omkostninger i alt	261.006	296.250

Noter

2023

10 Materielle anlægsaktiver, grunde og bygninger

Kostpris primo (grunde og bygninger)	56.222.795
Tilgang i årets løb (grunde og bygninger)	0
Afgang i årets løb (grunde og bygninger)	0
Kostpris ultimo (grunde og bygninger)	56.222.795
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo (grunde og bygninger)	10.645.545
Årets af- og nedskrivninger (grunde og bygninger)	1.127.094
Tilbageførte af- og nedskrivninger (grunde og bygninger)	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo (grunde og bygninger)	11.772.639
Regnskabsmæssig værdi 31. december	44.450.156
Offentlig ejendomsvurdering af grunde og bygninger jf. SKAT pr. 1.oktober 2020 (grunde og bygninger)	80.000.000

11 Materielle anlægsaktiver, udstyr

Kostpris primo (udstyr)	1.989.056
Tilgang i årets løb (udstyr)	150.980
Afgang i årets løb (udstyr)	-628.845
Kostpris ultimo (udstyr)	1.511.191
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo (udstyr)	1.623.269
Årets af- og nedskrivninger (udstyr)	394.640
Tilbageførte af- og nedskrivninger (udstyr)	-628.845
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo (udstyr)	1.389.064
Regnskabsmæssig værdi 31. december	122.126

12 Materielle anlægsaktiver, inventar

Kostpris primo (inventar)	8.516.122
Tilgang i årets løb (inventar)	562.478
Afgang i årets løb (inventar)	-736.000
Kostpris ultimo (inventar)	8.342.600
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo (inventar)	7.361.583
Årets af- og nedskrivninger (inventar)	417.247
Tilbageførte af- og nedskrivninger (inventar)	-736.000
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo (inventar)	7.042.830
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.299.770

Noter

	2023	2022
13 Egenkapital i øvrigt		
Egenkapital i øvrigt, saldo primo	19.468.902	21.503.484
Årets bevægelser	22.916	-2.034.582
Saldo ultimo	19.491.818	19.468.902

14 Realkreditgæld		
0,5% fast rente – restløbetid 25 år og 9 mdr. – andel 63%		
-0,4101% var. Rente – restløbetid 25 år 3 mdr. – andel 37%	34.353.817	35.651.409
Realkreditgæld i alt	34.353.817	35.651.409
Afdrag efter 5 år	28.554.867	29.799.036
Afdrag mellem 1 og 5 år	4.633.262	4.554.780
Langfristet realkreditgæld	33.188.129	34.353.817
Afdrag inden for et år	1.165.687	1.297.593
	34.353.817	35.651.409

Oversigt realkreditlån:

Hovedstol	aktuel rente	låntype	Næste rentetilpasning	udløb
25.000.000	0,5	Fast	-	2049
15.000.000	-0,4104	F5	1.4.24	2049

	2023	2022
15 Anden gæld		
Skyldig løn	680.000	475.000
Skyldig ATP, øvrige sociale bidrag og feriepenge	83.133	83.150
Skyldig feriepengeforpligtelse	2.651.732	2.693.199
Realkreditgæld, afdrag indenfor et år	1.165.687	1.297.593
Øvrige gældsposter	1.819.605	1.791.332
Anden gæld i alt	6.400.157	6.340.274

Noter

	2023	2022
16 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Lejeforpligtelser		
Institutionen har indgået følgende forpligtelser om leje af Frankeringsmaskine - forlænges årligt med 12 mdr.	3.600	3.600
Kaffeautomat udløber november 2025	19.550	29.750
Restforpligtelse til ud- løb	23.150	33.350
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Grunde og bygninger til en samlet regnskabsmæssig værdi på:	44.450.156	45.577.250

Særlige specifikationer

	2023	2022
17 Personalemkostninger		
Lønninger	51.389.782	47.988.276
Pension	5.407.171	5.271.924
Andre omkostninger til social sikring	903.355	889.069
Personalemkostninger i alt	57.700.308	54.149.269
18 Lønomkostninger til chefløn		
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	4.472.251	4.873.715
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen.	4.472.251	4.873.715
De samlede lønomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	4.472.251	4.873.715
Heraf udmøntet bonus/resultatløn/engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef inklusiv øverste chef selv	0	
19 Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision	123.800	103.950
Andre ydelser end revision	14.310	29.500
Honorar til revisor i alt	138.110	133.450

Særlige specifikationer

Specifikation af formålsregnskabet

Beskrivelse	2023	2022
Statstilskud i alt	67.446.751	65.525.467
Deltagerbetaling og øvrige indtægter i alt	3.714.275	2.682.645
Omsætning i alt	71.161.026	68.208.112
Omkostninger til undervisningens gennemførelse		
Gymnasiale uddannelser	53.367.533	51.178.051
Introduktionskurser mm.	333.449	368.361
Omkostninger til undervisnings gennemførelse i alt	53.700.982	51.546.412
Omkostninger til ledelse og administration		
Markedsføring	246.187	243.637
Institutionsledelse	1.073.881	1.181.227
Bestyrelses honorar	99.954	65.050
Administration	3.953.400	3.895.165
Omkostninger til ledelse og administration i alt	5.373.421	5.385.079
Omkostninger bygningsdrift (eksklusiv kantinedrift)		
Rengøring	2.850.626	2.658.214
Forsyning	765.951	1.264.324
Øvrig drift	1.204.103	1.035.578
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	870.748	870.698
Indvendig vedligeholdelse	2.477.823	3.423.789
Udvendig vedligeholdelse	314.646	866.349
Bygningsinventar og -udstyr	4.792	0
Statens selvforsikring	94.418	25.747
Omkostninger til bygningsdrift i alt (eks kantine)	8.583.107	10.144.697
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud		
Særbevillinger FOU	0	0
Specialpædagogisk støtte	351.870	578.187
EU-projekter	158.942	191.390
Øvrige projekter	1.858.372	556.662
Fagligt løft, trivsel	0	0
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	2.369.184	1.326.240
Omkostninger kantinedrift i alt	1.572.208	1.620.560
Finansielle poster i alt	-460.793	219.706
Årets resultat	22.916	-2.034.582

Særlige specifikationer

21 Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

Afholdte udgifter ekskl. udgifter, der er omkostningsført i resultatopgørelsen

	Immaterielle anlægsaktiver	Bygninger	Udstyr	Inventar
Nyt	0	0	0	713.458
Brugt	0	0	0	0
I alt	0	0	0	713.458

22 It-omkostninger

	2023	2022
Interne personaleomkostninger til it (it-drift, vedligehold og udvikling)	585.672	554.534
It-systemdrift	1.643.940	1.559.320
It-vedligehold		
It-udviklingsomkostninger		
Udgifter til it-varer til forbrug	1.139.926	872.664
I alt	3.369.537	2.986.518