

# Årsrapport

1. januar – 31. december 2021

## Nyborg Gymnasium

Skolebakken 13, 5800 Nyborg

Institutionsnummer: 449010

Styrelsen for Undervisning og Kvalitet



## Indhold

|   |    |
|---|----|
| Generelle oplysninger om institutionen .....  | 3  |
| Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring ..... | 4  |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....   | 6  |
| Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal .....                                      | 10 |
| Præsentation af institutionen .....   | 10 |
| Årets faglige resultater.....   | 11 |
| Årets økonomiske resultat inklusive hoved- og nøgletal .....                              | 14 |
| Usikkerhed om fortsat drift (going concern).....  | 19 |
| Usikkerhed ved indregning og måling.....  | 19 |
| Usædvanlige forhold.....  | 19 |
| Begivenheder efter regnskabsårets afslutning.....   | 19 |
| Forventninger til det kommende år .....   | 19 |
| Målrapportering.....  | 22 |
| Det overordnede politiske mål .....   | 22 |
| Antal årselever og elevsøgning.....   | 23 |
| Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb .....                                       | 24 |
| Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser.....  | 24 |
| Regnskab .....  | 26 |
| Anvendt regnskabspraksis .....  | 26 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december .....  | 33 |
| Balance pr. 31. december.....   | 34 |
| Pengestrømsopgørelse .....  | 36 |
| Noter .....   | 37 |
| Særlige specifikationer.....  | 43 |

## Generelle oplysninger om institutionen

|                       |  |
|-----------------------|--|
| Institutionen         | <p>Nyborg Gymnasium<br/>Skolebakken 13<br/>5800 Nyborg<br/>Hjemstedskommune: Nyborg</p> <p>Telefonnummer: 6531 0217<br/>E-mail: <a href="mailto:post@nyborg-gym.dk">post@nyborg-gym.dk</a><br/><a href="http://www.nyborg-gym.dk">www.nyborg-gym.dk</a><br/>CVR.-nr.: 29 57 57 38</p>  |
| Bestyrelsen           | <p>Simon Møberg Torp, formand, udpeget af Syddansk Universitet<br/>Bjørn Petersen, næstformand, udpeget af Fynsk Erhverv, erhvervsdrivende fond<br/>Peter Wagner Møllerup, udpeget af Kommunalbestyrelsen i Nyborg<br/>Karen Rasmussen, udpeget af Lederforeningen i Danmarks Lærerforening, Nyborg Kommune<br/>Ane Qvortrup, udpeget af bestyrelsen<br/>Pia Brøgger (medarbejdervalgt med stemmeret)<br/>Anders Aaboe (medarbejdervalgt uden stemmeret)<br/>Sigrid Johanne Luunbjerg Schousboe (elevrepræsentant uden stemmeret)<br/>Asmus Lewis (elevrepræsentant med stemmeret)</p> |
| Daglig ledelse        | Henrik Vestergaard Stokholm, rektor  |
| Institutionens formål | I henhold til vedtægternes § 3 er det institutionens formål, i overensstemmelse med dens udbudsgodkendelser og lovgivningen, at udbyde gymnasiale uddannelser og erhvervsrettet grunduddannelse. Det aktuelle udbud er studentereksamen (stx), højere forberedelseseksamen (hf), International Baccalaureate (IB), højere handelseksamen (hhx), Erhvervsuddannelse (eud) og erhvervsuddannelse med gymnasial eksamen (eux).  |
| Bankforbindelse       | Danske Bank, Statens betalinger under Finansministeriet<br>Danske Bank, Nyborg Afdeling, Nørregade 2, 5800 Nyborg  |
| Revision              | <p>EY<br/>Godkendt Revisionspartnerselskab<br/>Statsaut. revisor Brian Skovhus Jakobsen<br/>mne27701<br/>Cortex Park Vest 3, 5230 Odense M.<br/>CVR.-nr.: 30 70 02 28<br/>Telefonnummer: 7323 3000<br/>E-mail: <a href="mailto:odense@dk.ey.com">odense@dk.ey.com</a></p>  |



## Ledespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2021 for Nyborg Gymnasium.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskab m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv. I henhold til § 39, stk. 4 i regnskabsbekendtgørelsen tilkendes det hermed:

At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målostillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende.

At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

Nyborg, den 14. marts 2022

### Daglig ledelse

---

Henrik Vestergaard Stokholm  
Rektor

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love at opfylde habilitetskravene i § 17 i lov om institutioner for almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. og § 5, stk. 7 i lov om institutioner for erhvervsrettede uddannelser.

Nyborg, den 14. marts 2022

## Bestyrelse

---

Simon Møberg Torp  
Formand

Bjørn Petersen  
Næstformand

Karen Rasmussen

---

Peter Wagner Møllerup

Ane Qvortrup

Pia Brøgger  
(Medarbejdervalgt)

---

Anders Aaboe  
(Medarbejdervalgt)

Sigrid Johanne Luunbjerg Schousboe  
(Elevrepræsentant)

Asmus Lewis  
(Elevrepræsentant)

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Nyborg Gymnasium

### Revisionspåtegning på årsregnskabet

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nyborg Gymnasium (institutionen) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2021, 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 revisorers 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.

## Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., foretager vi faglige vurderinger og oprettholder 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 institutionens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at institutionen ikke længere kan fortsætte driften.

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

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporteringen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og målrapporteringen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen og målrapporteringen er væsentligt 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 virksomheder, 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 virksomheder, 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.

Odense, den 14. marts 2022

EY Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

Brian Skovhus Jakobsen  
statsaut. revisor  
mne27701

## Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

### Præsentation af institutionen

#### Mission

Nyborg Gymnasium er en vidensinstitution, som giver unge i lokalområdet mulighed for at gennemføre en almen- eller erhvervsgymnasial uddannelse, en merkantil erhvervsuddannelse eller 10. klasseuddannelse, så de erhverver sig de faglige kvalifikationer og de studiekompetencer, som er forudsætningen for at få adgang til at gennemføre en videregående uddannelse. Nyborg Gymnasium er en lokal, en national og en international skole.

#### Vision

Nyborg Gymnasium danner rammen om almene og fra 2016 også merkantile uddannelser samt 10. klasse, som hver især har stærke profiler, og som sammen med kostskolen har en fælles identitet. Kulturen er præget af engagement, åbenhed, fællesskab og gensidig respekt.

Vi åbner skolen mod omverdenen, og den internationale og lokale profil er tydelig. Vi har traditioner, der understøtter vores identitet og fællesskabet, og vi skaber et aktivt miljø omkring skolen både i og uden for undervisningen.

Nyborg Gymnasium er kendt som en udfordrende, udviklende og attraktiv skole og arbejdsplads for elever og medarbejdere. Vi er ambitiøse, og kvalitet er i højsædet. Læring og viden er centrale elementer i en kultur præget af tværgående samarbejde.

Vi opstiller tydelige mål og har klare forventninger til, hvad den enkelte elev skal lære, hvor alle elever løftes mest muligt. Elevernes læring er omdrejningspunktet i den faglige og pædagogiske udvikling, der understøttes af mod til at afprøve nyt. Eleverne tager ansvar og engagerer sig.

Inspirerende og fleksible fysiske og organisatoriske rammer skaber fundamentet for læring, samarbejde og trivsel. Samspillet på tværs af uddannelser skaber et varieret og attraktivt udbud af fag og undervisningsformer.

Vi vægter samarbejde, dialog og tydelig kommunikation. Vi giver derfor mulighed for bred involvering, hvor både elever, medarbejdere og ledelse indgår og proaktivt understøtter skolens udvikling.

#### Hovedaktiviteter

Nyborg Gymnasiums hovedaktivitet består af uddannelse af elever til studentereksamen (stx), højere forberedelseseksamen (hf), International Baccalaureate (IB), højere handelseksamen (hhx), EUX-business, EUD-business og 10. klasse. Nyborg Gymnasium driver desuden en kostafdeling, der huser elever fra det øvrige Danmark og fra hele verden. Derudover udøves i begrænset omfang indtægtsdækket virksomhed med udgangspunkt i kostskolens faciliteter.

## Årets faglige resultater

Skolens vigtigste faglige resultat i 2021 var fejringen af 290 dimittender (122 stx, 51 hf, 71 IB, 42 hhx, 1 eud og 3 eux) ved dimissionen den 25. juni 2021.

Ud over det store antal dimittender så er et meget væsentligt resultat den øgede søgning til de fleste af skolens syv uddannelser. I en tid med faldende ungdomsårgange og vigende søgning på mange fynske skoler, er det glædeligt, at skolen kan opretholde en stor og stabil søgning. I skoleåret 2021-2022 går der således omkring 1316 elever på skolen, og det er en historisk rekord. På stx er søgningen marginalt vigende, men samtidig ses der en øget søgning til hhx, IB, hf og i 10.klasse. Samtidig er der også en øget søgning til vores kostskole, så vi efterhånden ikke kan optage alle ansøgere.

Når vi taler med ansøgere og nuværende elever, så fortæller de, at skolen har et særdeles godt ry – både fagligt og socialt. Campuskonstruktionen giver således rigtig god mening, fordi eleverne møder hinanden på tværs af uddannelser, nationaliteter og skel, og det skaber en unik og krøllet skolekultur, som er attraktiv for de unge. Samtidig afdratiserer den fælles indgang til alle uddannelserne de unges valg, fordi de har mulighed for at skifte undervejs, hvis de vælger forkert.

Endelig er et væsentligt resultat også, at Nyborg Gymnasium fortsat udvider sit samarbejde med byens øvrige institutioner og virksomheder. Samarbejdet med Nyborg Ungdomsskole, Musikskolen og Nyborg Bibliotek betyder f.eks., at de fleste af kommunens unge møder Nyborg Gymnasium allerede inden, de begynder på skolen. Der samarbejdes bl.a. om musical, kor, iværksætter, innovationskonkurrence og virksomhedsbesøg samt et bredt udbud af After School-aktiviteter. Skolens lokaler og faciliteter bruges også til undervisning om eftermiddagen og i weekenderne af eksterne parter. Samtidig betyder det nye samarbejde med Nyborg Klatreklub, at der i løbet af 2022 åbnes en klatrehal i den gamle gymnastiksal, som vil blive brugt i idrætsundervisningen i dagtimerne og af borgere og elever efter skoletid. Skolen udbyder således mellem 25 og 30 ekstracurriculære aktiviteter, som også er med til at binde skolens elever sammen på tværs af uddannelser og med til at sikre en attraktiv og mangfoldig skolekultur.

Følgende oversigt viser det samlede antal årselever på skolens uddannelser:

|                         | Budget<br>2022<br>Årselever<br>(ej revideret) | 2021<br>Årselever | 2020<br>Årselever | 2019<br>Årselever | 2018<br>Årselever | 2017<br>Årselever |
|-------------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Stx                     | 464,130                                       | 436,280           | 442,455           | 480,645           | 526,910           | 572,380           |
| Hf                      | 137,910                                       | 126,735           | 106,280           | 91,905            | 104,245           | 106,245           |
| IB                      | 322,400                                       | 311,450           | 278,600           | 264,225           | 242,185           | 224,735           |
| HG/EUD/EUX              | 36,500  | 32,900            | 25,250            | 23,825            | 26,435            | 22,265            |
| HHX                     | 192,500                                       | 180,200           | 160,900           | 138,200           | 118,320           | 89,080            |
| 10. klasse (fra 1.8.16) | 144,580                                       | 167,250           | 163,166           | 132,250           | 117,167           | 123,095           |
| Brobygning/introkurser  | 5,000   | 12,3400           | 2,895             | 8,525             | 10,750            | 7,755             |
| Heraf Kostskole         | 190,000                                       | 181,755           | 182,000           | 175,150           | 155,770           | 143,415           |

Tabel 1: Antal årselever fordelt på uddannelser Kilde: Indberetninger

## Eksamensresultater

Skolen følger nøje og evaluerer eksamensresultater på alle uddannelser. Som det kan ses i nedenstående tabel 2, varierer tallene fra år til år, og tallene dækker over interne forskelle mellem resultaterne i de forskellige fag og niveauer. Som det fremgår af tabellen, så ses der en stigning i alle eksamensresultater, bortset fra eud og eux. Det er svært at give en entydig forklaring på fremgangen, men på landsplan ses en lignende stigning i resultater, hvilket forklares med Covid-19-pandemien, som har betydet, at alle lærere og eksaminatorer har anlagt et lidt bredere fokus i den helhedsvurdering af målopfyldelsen, der lå til grund for de afsluttende standpunktskarakterer og eksamenskarakterer. På IB er resultaterne aldrig set bedre, og eksamensresultaterne er ikke underlagt Undervisningsministeriets jurisdiktion. Der er arbejdet intensivt med at forbedre kvaliteten internt, og det bærer frugt nu.

Overordnet set findes der ikke markante udslag, som giver grund til bekymring. Vi vil fortsætte arbejdet med at forbedre løfteevnen i de kommende år.

|     | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 | 2012 | 2011 | 2010 |
|-----|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| Stx | 7,2  | 6,9  | 6,9  | 7,2  | 7,0  | 6,9  | 6,7  | 7,1  | 6,7  | 6,9  | 6,8  | 6,7  |
| Hf  | 5,8  | 5,1  | 5,6  | 5,8  | 5,7  | 5,9  | 5,5  | 5,8  | 5,3  | 5,7  | 5,5  | 5,5  |
| IB  | 33,1 | 32,9 | 31,2 | 31   | 31,3 | 30,5 | 29   | 32   | 31   | 32   | 30   | 30   |
| HHX | 7,2  | 6,5  | 6,4  | 6,6  | 6,5  | 5,9  |      |      |      |      |      |      |
| EUD | 5,0  | 5,7  | 4,1  | 4,5  | 6,3  |      |      |      |      |      |      |      |
| EUX | 5,9  | 7,0  | 6,0  | 4,9  | 3,0  |      |      |      |      |      |      |      |

Tabel 2: Eksamensresultater Kilde: Lectio

## Vidensressourcer og undervisning

En velkvalificeret medarbejderstab er afgørende for Nyborg Gymnasiums udvikling. Fastholdelse og udvikling af kompetencer er derfor i fokus i skolens organisation, hvoraf ca. 70 % af de ansatte har en akademisk uddannelse. I 2020 har ledelsen og PUF (udvalget for Pædagogisk Udvikling og Fællesskab) igangsat et helskoleprojekt om klasseledelse i samarbejde med uddannelsesforskeren Dorte Ågård for at videreudanne og opkvalificere samtlige undervisere. Projektet kører videre i 2021, 2022 og 2023 og projektet opererer på tre niveauer, som skal sikre en fortsat udvikling af medarbejdernes kompetencer og styrke elevernes læring:

1) Eleverne: Styrke rammerne om elevernes læring i en tid med en meget forskelligartet elevgruppe. Det handler bl.a. meget konkret om at fremme en klar arbejdskultur på skolen, skabe klare strukturer om elevernes arbejde, styrke motivation og koncentration, dyrke lærer-elev-relationen og håndtere digitalt udstyr med en fast hånd.

2) Lærerne: At skabe et fælles pædagogisk fokus på skolen og give alle lærere en udvidet værktøjskasse til at håndtere den meget forskelligartede elevgruppe. Det handler også om at styrke samarbejdet i klasseteamet og skabe et fælles sprog og en fælles tilgang og pædagogisk diskussion, men ikke ensretning. Vi skal støtte op om hinandens praksis.

3) Skolen: At ledelsen klart formulerer fælles værdier og visioner for klasseledelse. At ledelsen kommer tættere på kerneydelsen og den pædagogiske ledelse og støtter lærerne mere i det daglige. At fokus på klasseledelse indgår i MUS og den daglige pædagogiske ledelse hos alle ledere.

I 2021-2022 har der særligt være fokus på nedenstående tre indsatsler:

- a) Helskolefokus (for alle): I skoleåret 2021-2022 vil der igen være særlig fokus på klasseledelse for alle lærere på NG – det er besluttet i PUF. Der vil fortsat være klart fokus på at udvikle klasseteamets samarbejde om elevernes trivsel, læring og udvikling af studiekompetencer - og mindre fokus på praktisk koordinering.
- b) Særlige pilotklasser (for udvalgte): I projektets andet år udfoldes projektet nu også til særlige pilotklasser, som rummer repræsentative udfordringer ift. klasseledelse. Projektlederne og ledelsen udvælger i samråd med Dorte Ågård en klasse fra alle uddannelser, hvor klasseteamet skal samarbejde tæt om interventioner og indsatser i klasserne. Udviklingsarbejdet vil ske under supervision af Dorte Ågård og projektlederne. Pilotklassernes erfaringer skal efterfølgende bruges og foldes ud til resten af skolen i projektets tredje år (2022-2023). De udvalgte klassers klassekoordinatorer og teammedlemmer (klassens fællesfagslærere) vil få en ekstra timeramme på hhv. 25 og 20 timer.
- c) Valgfri QTI (Questionnaire on Teacher Interaction): Gennem det seneste år har 13 lærere testet QTI på egne klasser, og sparret med kolleger og projektlederne om resultaterne. I studieåret 2020-2021 har 33 lærere tilmeldt sig. QTI'en er udviklet af Dorte Ågård med afsæt i styrings- og kontaktmodellen, og undersøgelsen kan bruges som et redskab for lærere til at få indsigt i deres egen undervisning. Det er ikke en personlighedstest af læreren, men et øjebliksbillede af samspillet med eleverne i en bestemt klasse, som indgår i en efterfølgende samtale med en kollega. Den forskning, der ligger bag QTI, angiver en retning for, hvad der er god klasseledelse, dvs. hvordan man som lærer kan være med til at skabe god elevmotivation og stort fagligt udbytte. Ved at arbejde systematisk med QTI kan lærerne sammen og hver for sig blive klogere på deres undervisning og udvikle deres klasseledelse, så den understøtter de bedste betingelser for læring.

## Den rummelige arbejdsplads

Skolen har i sin personalepolitik beskrevet, hvorledes den i henhold til Bekendtgørelse nr. 1274 af 4. december 2006 om sociale klausuler ønsker at udvise social ansvarlighed ved at medvirke til at skabe arbejdspladser, hvor der er plads til medarbejdere, der ikke har fuld arbejdsevne i behold, men som kan gøre en værdifuld indsats på fleksible vilkår eller andre særlige ansættelsesvilkår. I 2021 har skolen haft 1,00 årsværk ansat under sociale klausuler.

## Årets økonomiske resultat inklusive hoved- og nøgletal

Skolens resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på 3.934.160 kr., og skolens balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på 23.263.058 kr. Resultatet er 3.729.484 kr. bedre end det budgetterede resultat, hvilket skyldes flere forskellige faktorer. Det skal understreges, at det på ingen måde var intentioneret at skabe så stort overskud, men COVID-19-pandemien og et helt ekstraordinært år har gjort økonomistyringen særdeles vanskelig.

Overordnet set må resultatet - i en ren økonomisk optik - betegnes som meget tilfredsstillende set i forhold til de udfordringer, som skolen har stået overfor i forbindelse med COVID-19. Det positive resultat har gjort det muligt for skolen at foretage en del investeringer i bl.a. ombygning af toiletter, kølerum, klasesæt, mobil-tribune i auditoriet m.m.

Faktorer, der påvirker resultatet i op- og nedadgående retninger, har været:

- På grund af COVID-19-restriktioner har skolen været fysisk nedlukket det meste af første halvår af 2021. Dette har bevirket, at der har været en del besparelser på driftsomkostninger, som har påvirket skolens resultat positivt.
- Lønudgifterne til undervisning er faldet i forhold til budgettet. Dette skyldes til dels, at vi i skoleåret 2020-21 har gennemført en effektivisering og besparelse på lønomkostningerne, som har betydet, at undervisningstiden for alle lærere i skoleåret 2020-21 er øget, således at alle lærere skal undervise lidt mere og have færre øvrige opgaver, derudover sker der også sammenlæsning af flere elever. Desuden har lønsammensætningen af lærerstaben også ændret sig, dvs. at der er flere yngre lærere og dermed en lavere løn. Nedlukningen med virtuel hjemmeundervisning har også betydet færre sygemeldinger.
- Faldet i øvrige undervisningsomkostninger skyldes især nedlukningen, som har betydet store besparelser på f.eks. censur, eksaminer, møder, kurser, fællesarrangementer, studieture, ekskursioner og mange andre forskelligartede undervisningsrelaterede omkostninger.
- Store udgifter til håndsprit, værnemidler, Coronavagter, rengøring på kostskolen m.m. i forbindelse med COVID-19. Skolen har også modtaget indtægter i form af forskellige særtilskud og kompensationsordninger, som skal dække nogle af disse ekstraordinære omkostninger.
- Større lønudgifter til kostskolen i forbindelse med COVID-19.
- Stigning i elevoptag i 2021 i forhold til budget 2021 og i forhold til 2020. Ligeledes er der en forskydning i forhold til uddannelserne. Det totale antal årselever i 2021 er højere i forhold til 2020, dvs. der har været en stigning på 7,4%, og en stigning i forhold til budget 2021 på 1,8%.
- Mindre salg i kantinen på grund af nedlukning af skolen i forbindelse med COVID-19.
- Der har været gennemført EU-udbud af rengøringservice, hvilket har bevirket en besparelse på rengøringen i 2021.
- Skolen har i 2021 omlagt nogle af skolens fastforrentet lån til en lavere rente, hvilket har bevirket lavere renteudgifter. Dog har omlægningen også betydet et kurstab, som har belastet årets resultat. Skolen har valgt at omlægge lånene for at fremtidssikre skolen.
- I de senere år er der særligt fundet besparelser ved at gennemgå de strukturelle, organisatoriske og administrative rammer. Alle afdelinger er således blevet pålagt at effektivisere, omprioritere og



finde besparelser f.eks. via indkøbsfællesskabet. Serviceafdeling, kostskole, køkken og administration har lavet omprioriteringer og effektiviseringer, som straks blev udmøntet.

### *Summa Summarum*

Finansåret 2021 har været ekstraordinært på alle parametre. Skolen har til tider handlet i blinde og foretaget investeringer i værnemidler og utallige tiltag, som siden er blevet finansieret af Undervisningsministeriet. Desuden estimerede perioderegnskabet i årets første kvartaler et stort underskud, og derfor blev der foretaget en straksopbremsning ift. forbrug på alle poster. Siden fik skolen væsentlige særtilskud til elevernes faglige løft og trivsel, kostskolen og rengøring, og samtidig betød omlægning af lån og en ny rengøringsaftale, at der blev frigjort væsentlige midler. Endelig har der været naturlig afgang på lærerside, og det har bevirket, at der er ansat mange vikarer med lav lønanciennitet. Pga. de usikre tider, har vi ikke fastansat mange af de nye – også fordi demografien viser, at elevtallet vil falde i de kommende år. Samlet set har det betydet væsentlige besparelser på lønsiden. Så selvom det er positivt med et overskud, så er det ikke intentionen, at det skal være så stort som i år. Pengene skal bruges på kerneydelsen og undervisningen, men i år har det været svært at forudsige udviklingen pga. pandemien og uforudsigelige tilskud m.m. fra Undervisningsministeriet. I økonomisk forstand er overskuddet dog positivt, fordi skolen står overfor at skulle udvide kostskolens køkken pga. dårlige arbejdsforhold for personalet. Overskuddet øger skolens likviditet, og således muliggøres disse investeringer på sigt.

Nyborg Gymnasium indgår fortsat i et it-driftsfællesskab med de fynske gymnasier og er tilsluttet Gymnasiefællesskab i Roskilde omkring løn/personale, jura, byggeri, HR-databasen og indkøbsfællesskabet sammen med 25 andre gymnasier.

**Hoved- og nøgle-  
tal**

|   | 2021        | 2020        | 2019        | 2018        | 2017         |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|
|   | kr.         | kr.         | kr.         | kr.         | kr.          |
| <b>Resultatopgørelse</b>                                    |             |             |             |             |              |
| Statstilskud  | 99.010.151  | 90.592.364  | 89.844.871  | 90.536.444  | 90.593.636   |
| Omsætning   | 119.244.440 | 110.889.232 | 109.783.885 | 108.473.881 | 108.112.320  |
| Omkostninger  | 110.946.938 | 108.682.595 | 107.459.537 | 104.569.331 | 106.549.019  |
| Resultat før finan-<br>sielle og ekstraordi-<br>nære poster | 8.297.502   | 2.206.637   | 2.324.348   | 3.904.550   | 1.563.301    |
| Finansielle poster  | (4.363.342) | (2.072.834) | (2.050.917) | (2.102.127) | (2.080.791)  |
| Resultat før ekstra-<br>ordinære poster                     | 3.934.160   | 133.803     | 273.431     | 1.802.423   | (517.490)    |
| Årets resultat  | 3.934.160   | 133.803     | 273.431     | 1.802.423   | (517.490)    |
| <b>Balance</b>  |             |             |             |             |              |
| Anlægsaktiver   | 125.617.064 | 126.665.704 | 128.725.910 | 132.298.449 | 133.749.338  |
| Omsætningsaktiver   | 29.364.291  | 23.021.257  | 25.340.947  | 21.556.580  | 20.517.709   |
| Balancesum  | 154.981.355 | 149.686.961 | 154.066.857 | 153.855.029 | 154.267.047  |
| Egenkapital   | 23.263.058  | 19.328.899  | 19.195.096  | 18.921.665  | 17.119.242   |
| Langfristede gælds-<br>forpligtelser                        | 99.756.949  | 99.773.558  | 105.589.136 | 105.483.980 | 108.275.101  |
| Kortfristede gælds-<br>forpligtelser                        | 31.961.348  | 30.584.504  | 29.282.625  | 29.449.384  | 28.872.704   |
| <b>Pengestrømsopgø-<br/>relse</b>                           |             |             |             |             |              |
| Driftsaktivitet   | 11.605.067  | 1.973.925   | 11.582.461  | 1.362.133   | 2.436.665    |
| Investeringsaktivitet                                       | (2.823.732) | (1.826.702) | (393.144)   | (3.496.540) | (33.596.840) |
| Finansieringsaktivi-<br>tet                                 | (2.378.135) | (2.334.732) | (2.293.701) | (2.253.950) | 17.834.157   |
| Pengestrøm, netto   | 6.403.200   | (2.187.509) | 8.895.616   | (4.388.357) | (13.326.018) |
| Likvide primo   | 20.280.054  | 22.467.563  | 13.571.947  | 17.960.304  | 31.286.322   |
| Likvide ultimo  | 26.683.254  | 20.280.054  | 22.467.563  | 13.571.947  | 17.960.304   |
| Samlet likviditet til<br>rådighed                           | 26.683.254  | 20.280.054  | 22.467.563  | 13.571.947  | 17.960.304   |
| <b>Finansielle nøgle-<br/>tal</b>                           |             |             |             |             |              |
| Overskudsgrad (%)   | 3,3         | 0,1         | 0,2         | 1,7         | (0,5)        |
| Likviditetsgrad (%)   | 91,9        | 75,3        | 86,5        | 73,2        | 71,1         |
| Soliditetsgrad (%)  | 15,0        | 12,9        | 12,5        | 12,3        | 11,1         |



## Hoved- og nøgletal

|   | 2021             | 2020             | 2019             | 2018             | 2017             |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Årselever</b>  |                  |                  |                  |                  |                  |
| Årselever eksklusive kostelever                                       | 1.085,4          | 997,5            | 964,4            | 990,2            | 1.002,1          |
| Årselever, som samtidig bor på kostafdeling                           | 181,8            | 182,0            | 175,2            | 155,8            | 143,4            |
| <b>Årselever i alt</b>  | <b>1.267,2</b>   | <b>1.179,5</b>   | <b>1.139,6</b>   | <b>1.146,0</b>   | <b>1.145,6</b>   |
| <br>  |                  |                  |                  |                  |                  |
| Aktivitetsudvikling i procent   | 7,4              | 3,5              | (0,6)            | 0,0              | 3,2              |
| <br>  |                  |                  |                  |                  |                  |
| <b>Årsværk</b>  |                  |                  |                  |                  |                  |
| Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår i alt                   | 149,3            | 146,0            | 142,7            | 142,8            | 144,8            |
| Andel i procent ansat på sociale vilkår                               | 0,7%             | 1,4%             | 1,4%             | 1,7%             | 1,8%             |
| Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen                | 6,1              | 6,1              | 6,1              | 0,0              | 0,0              |
| Ledelse og administration pr. 100 årselever                           | 0,7              | 0,8              | 0,8              | 0,8              | 0,8              |
| Øvrige årsværk pr. 100 årselever                                      | 2,2              | 2,2              | 2,1              | 2,2              | 2,1              |
| <br>  |                  |                  |                  |                  |                  |
| <b>Lønomkostninger</b>  |                  |                  |                  |                  |                  |
| Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever | 5.109.869        | 5.573.473        | 5.574.461        | 5.221.266        | 5.308.685        |
| Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever                              | 1.450.727        | 1.414.067        | 1.355.088        | 1.338.731        | 1.232.023        |
| Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever                               | <b>6.560.595</b> | <b>6.987.540</b> | <b>6.929.549</b> | <b>6.559.997</b> | <b>6.540.708</b> |
| <br>  |                  |                  |                  |                  |                  |
| Lønomkostninger i pct. af omsætningen                                 | 69,7%            | 74,3%            | 71,9%            | 69,3%            | 69,3%            |

## Hoved- og nøgletal

|   | 2021    | 2020    | 2019    | 2018 | 2017 |
|---|---------|---------|---------|------|------|
| <b>Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring</b>  |         |         |         |      |      |
| <b>Aktivitetsstyring</b>  |         |         |         |      |      |
| Årsværk pr. 100 årselever   | 11,8    | 12,4    | 12,5    | 12,5 | 12,6 |
| Undervisningsårsværk pr. 100 årselever  | 8,8     | 9,4     | 9,6     | 9,4  | 9,8  |
| Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen | 4,5%    | 4,8%    | 4,8%    |      |      |
| Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalens          | 887.415 | 883.764 | 882.134 |      |      |
| <b>Kapacitetsstyring</b>  |         |         |         |      |      |
| Kvadratmeter pr. årselev  | 11,0    | 11,8    | 12,2    | 12,0 | 12,2 |
| Bygningsudgifter/Huslejeudgifter pr. kvadratmeter   | 456     | 303     | 281     | 337  | 285  |
| Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter   | 87      | 75      | 94      | 84   | 109  |
| <b>Finansielstyring</b>   |         |         |         |      |      |
| Finansieringsgrad (%)   | 79,4    | 78,8    | 82,0    | 79,7 | 81,0 |
| Gældsfaktor (gearing)   | 0,8     | 0,9     | 1,0     | 1,0  | 1,0  |
| Andel i procent af realkreditlån med variabel rente   | 14,0    | 14,7    | 14,8    | 15,0 | 15,1 |
| Andel i procent af realkreditlån med afdragsfrihed  | 0,0     | 0,0     | 0,0     | 0,0  | 0,0  |

### **Usikkerhed om fortsat drift (going concern)**

Det er ledelsens vurdering, at skolens kapitalberedskab er tilstrækkeligt, og at der ikke er usikkerhed omkring fortsat drift.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ingen væsentlig usikkerhed omkring indregning og måling.

### **Usædvanlige forhold**

Ingen.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke skolens finansielle stilling.

### **Forventninger til det kommende år**

Budgettet for 2022 blev vedtaget af bestyrelsen i december 2021 og viser et forventet resultat på 715.408 kr. Der er i 2022 budgetteret med 1.303,01 årselever.

I det følgende gives et kort rids af de faktorer og usikkerheder, som har påvirket skolens økonomi i indværende finansår, og som vil påvirke økonomien i 2022 samt på længere sigt.

I 2020-2021 blev skolen og skolens økonomi ramt af COVID-19-pandemien, som vi i skrivende stund ikke kender de langsigtede økonomiske konsekvenser af. Der er i perioden brugt uforudsete midler på mange ekstraordinære foranstaltninger både under vinterens nedlukning og forårets genåbning. De uforudsete udgifter er bl.a. brugt på: nødåbning af kostskolen, ekstra rengøring, støtte til udsatte elever i nødskele, værnemidler, materialer til genåbning af skolen, emballage til indpakning af mad, engangsservice, løn til hjemsendt personale, dækning af mindre salg i kantinen, sociale- og fællesskabende aktiviteter, udgifter til IT-support og indkøb af programmer og udstyr til livestreaming af intromøder m.m. Desuden har vi måtte dække tab på aflyste og udsatte studierejser, og skolen har ikke fået dækket alle udgifter til rengøring via tilskud fra UVM. Gennem hele forløbet har elevernes og medarbejderes sikkerhed og sundhed været den vigtigste prioritet, og det vil den fortsat være – også selvom det går ud over skolens økonomi. Så lige nu er det svært at fremdiskontere de økonomiske konsekvenser af Covid-19 i 2022.

I Finanslovsforslaget for 2020 blev omprioriteringsbidraget afskaffet, og dermed sluttede en fireårig periode, hvor Nyborg Gymnasium systematisk har fået reduceret tilskuddet med 2 pct. hvert år. I den nævnte periode har skolen desuden været pålagt andre mindre besparelser og dispositionsbegrænsninger, som betyder, at Nyborg Gymnasium samlet set har fået reduceret sit tilskud med 10 pct. ift. 2016. I samme periode er skolen fusioneret og er gået fra 3 til 7 uddannelser, hvilket har betydet øgede omkost-

ninger til at etablere nye fysiske rammer, rekruttering og en samlet skolekultur. Skolens økonomi har desuden været særligt ramt i 2020, fordi det særlige fusionstilskud, som skolen fik i forbindelse med fusionen, er bortfaldet. OK21's lønstigninger betyder også, at skolen fremadrettet skal bruge flere midler på lønudgifter.

Det er rigtig glædeligt, at omprioriteringsbidraget blev afskaffet, hvilket giver mulighed for igen at udvikle skolens uddannelser og tilbageføre midler til kerneydelsen for første gang i fem år. Besparelserne bliver dog ingenlunde rullet tilbage 1:1, så skolens økonomi er stadig sårbar og balancerer på en knivsæg. Effektiviseringen på lærerside i 2020-2021 skaber også øget risiko for sygemeldinger og stress, og derfor er situationen ikke optimal.

Usikkerheden om en kommende reform af tilskudssystemet samt elevfordelingsreformen skaber desuden manglende klarhed om skolens fremtidige økonomiske situation, som både kan blive påvirket i negativ eller positiv retning. Der er desuden forlydender om, at kommende investeringer i erhvervsuddannelserne og de nye klimaerhvervsskoler vil skulle finansieres af sektoren, uden at der tilføres nye midler. Endelig har regeringen netop meldt ud, at man ønsker at etablere ungdomsuddannelser i 15 byer med over 10.000 borgere. Den plan vil kunne udvande de øvrige fynske skolers – og dermed også Nyborg Gymnasiums elevgrundlag. Så der er mange usikkerheder, og derfor er det ikke muligt at forudse skolens økonomi efter 2022.

### **Besparelser og effektivisering i 2016-2021**

Skolens økonomi har været meget påvirket af de besparelser, som sektoren blev udsat for i perioden 2016-2020. For at imødegå de medfølgende økonomiske udfordringer og håndtere usikkerheden, har skolen gennemført systematiske besparelser i perioden 2016-2021. Tilbage i 2016 igangsatte skolen en intern spareproces, hvor alle medarbejdergrupper bidrog til udarbejdelsen af sparekataloger og tiltag, som på den ene side kunne spare penge og effektivisere i administration og indkøb, men også samtidig sikre fortsatte brobygningsaktiviteter, pædagogisk udvikling og en skole med høj trivsel på både lærer- og elevside. Gennem de sidste fem år er besparelser og tiltag ført videre, og der er kommet nye til. De konkrete besparelser og tiltag er beskrevet indgående i budgetterne siden 2016, og derfor vil de ikke blive listet op her igen.

Besparelserne på lønomkostningerne kom først til i 2020-2021, fordi vi indtil da kunne imødekomme sparekravene ved naturlig afgang og systematiske besparelser på administration og indkøb. Fra 2020 har det dog ikke været realistisk at spare yderligere uden at forringe kvaliteten markant i opgaveløsningen i hele organisationen. På den baggrund - og for at skabe langsigtet balance i økonomien – gennemførte vi i skoleåret 2020-21 en effektivisering og besparelse på lønomkostningerne, som har betydet, at undervisningstiden for alle lærere i skoleåret 2020-21 er øget. Det har konkret betydet, at alle lærere i snit har fået ca. 10 pct. flere opgaver om året. Færre lærere har kort sagt skullet løfte den samme opgave, og der er ikke fastansat nye efter naturlig afgang. Besparelsen har skabt bedre balance i økonomien fra 2022, men det er meget vigtigt at pointere, at forøgelsen af arbejdsmængden hos alle lærere giver øget risiko for overbelastning og stress, som skal håndteres i fremtiden. Effektiviseringen kan dermed også give økonomiske konsekvenser i negativ retning – og ikke mindst menneskelige omkostninger, som vi på sigt ikke kan leve med. Forringelser af lærernes arbejdsbetingelser vil i sidste ende også gå ud over kvaliteten af undervisningen og kerneydelsen, hvilket vil kunne påvirke elevernes oplevelse af skolen og skolens omdømme. Derfor er det uholdbart at lave sådanne besparelser igen.

### **Geninvestering i 2022 – og om muligt i overslagsårene 2023-2025**

For første gang i mange år så ser budgettet for 2022 ud til at balancere fornuftigt uden yderligere besparelser, og der kan nu tænkes i geninvestering efter mange hårde spare- og fusionsår. Økonomien skal konsolideres, men samtidig vil der blive geninvesteret i områder, der direkte påvirker kerneydelsen, og som er

blevet beskåret siden 2016. I budget 2022 er der således sat markant flere midler af til undervisningsmidler, bedre faciliteter til lærerforberedelse, elevaktiviteter, lærerkurser, studieture og fællesarrangementer. Der er desuden investeret i øget holddeling, ekstern vikardækning, bestykning samt afsat flere midler til løn.

Den økonomiske fremtid er som beskrevet meget usikker pga. mulige kommende reformer og finanslove. Men hvis elevprognoser, finanslove og reformer ender med et økonomisk bæredygtigt udfald for Nyborg Gymnasium, så vil der være mulighed for at geninvestere mere systematisk i kerneydelsen og områder, der har været forsømt. I den situation vil nedenstående områder blive prioriteret (tilfældig rækkefølge):

1. For det første er det målsætningen at konsolidere økonomien og igen skabe et overskud og en likviditet, hvis størrelse er fastsat af bestyrelsen. Det er dog vigtigt at pointere, at skolen ikke skal fungere som bank. Skolen skal udelukkende generere overskud for at sikre en bæredygtig likviditeten, da det er en forudsætning for at kunne låne penge til kommende investeringer til gavn for eleverne og kerneydelsen.
2. For det andet ønsker ledelsen at bruge et muligt overskud til at finansiere en højere grad af holddeling, så elever og lærere ikke sidder på for store og blandede hold på tværs af uddannelser, som det er praksis pt. Det vil øge kvaliteten og mindske kompleksiteten for både lærere og elever.
3. For det tredje vil ledelsen også gerne vikardække med eksterne vikarer under sygdom og barsler m.m. I en tid, hvor alle lærere har fået mere undervisning og flere opgaver, er det uholdbart at overføre flere opgaver fra sygemeldte til lærere i huset. Det skaber risiko for stresssygmeldinger og mistroivsel.
4. For det fjerde er det ledelsens intention, at lønudviklingen for skolens medarbejdere i højere grad skal ligne udviklingen for de øvrige ungdomsuddannelser på Fyn, og at eventuelle forskelle skal udjævnes i fremtiden. Pga. massive besparelser - både historiske og gennem de seneste år - har det ikke været muligt at øge lønpuljen de seneste fem år uden at skulle afskedige medarbejdere. En sådan udjævning vil have et længere tidsperspektiv, men ledelsen vil i samarbejde med TR have fokus på at sikre en fair lønudvikling på skolen de kommende år.
5. For det femte skal der igangsættes presserende vedligeholdelsesopgaver, som er nedprioriteret i de seneste fire år. På sigt skal alle klasser have ny bestykning, og der vil derfor løbende blive investeret i nye møbler. Desuden er der brug for at etablere værkstedsfaciliteter til EUD10.
6. For det sjette og på længere sigt vil ledelsen gerne investere i grøn og vedvarende energi på skolen, og vi har før undersøgt mulighederne for at få installeret solceller og yderligere energibesparende tiltag. Mulighederne undersøges i løbet af 2022, og der laves scenarier for investeringsplaner, som på sigt kan forelægges bestyrelsen.
7. For det syvende er det særdeles presserende, at vi aflaster køkkenpersonalet og får ombygget det eksisterende industrikøkken under kostskolen. Køkkenet er dimensioneret til langt færre elever og ansatte, og det skulle have været udvidet under udbygningen af skolen i 2016. Det blev desværre sparet væk dengang. Arbejdsforholdene er stærkt kritisable, og det er derfor af største vigtighed at få udvidet og moderniseret køkkenet af hensyn til de ansattes arbejdsforhold og trivsel.

## Målrapportering

### Det overordnede politiske mål

Den nye 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.

Nyborg Gymnasium arbejder målrettet på at opfylde den uddannelsespolitiske målsætning via en række indsatser:

For det første bidrager vi til opfyldelsen af det overordnede politiske mål ved at fokusere intensivt på øget fastholdelse, elevtrivsel og tidlig indsats i forhold til fravær. Alle nye elever begynder i et særligt tilrettelagt introforløb, som medvirker til at give de unge den bedst mulige overgang fra grundskole til ungdomsuddannelse. Vi har desuden en meget professionel studievejledning samt læse- og matematikvejledere, der kan hjælpe tal- og ordblinde og elever i gråzonerne. Samtidig har vi ansat dygtige elever som matematikmentorer, som kan hjælpe elever med store faglige udfordringer i matematik. Vi har endvidere lavet vores eget interne mentorkorps, som vi kan bruge til elever, der oplever personlige udfordringer og har brug for hjælp og en voksen at støtte sig til. Herudover har vi også efteruddannet interne SPS-mentorer, som støtter unge med forskellige psykiske og fysiske funktionsnedsættelser. Endelig har vi kommunens ungepsykolog og Ungdommens Uddannelsesvejledning permanent i huset. Under Covid-19-nedlukningen har skolen desuden investeret i særlige coachingforløb for særligt udsatte elever, og vi har desuden forsøgt at lave forskellige uformelle og sociale aktiviteter med fokus på elevtrivsel.

For det andet har vi gjort og gør en særlig indsats ift. klasseledelse, studiekompetencer og digital dannelse, således at vi understøtter, at de unge, uanset socioøkonomisk reference, kan gennemføre deres uddannelsesforløb.

For det tredje bidrager vi til opfyldelsen af det overordnede politiske mål ved kontinuerligt at udbygge vores samarbejde med de lokale grundskoler, så brobygningsaktiviteter og undervisningstilbud for grundskolens overbygnings elever giver et spændende indblik. Vi har siden 2017 kørt et særligt talentforløb for dygtige elever på alle grundskoler i kommunen og udbyder nu også flere valgfag til kommunens grundskoleelever via en nyudviklet skoletjeneste. Brobygningsaktiviteter m.m. giver de unge et mere realistisk indblik i de faglige krav, det sociale miljø og hverdagen på de forskellige uddannelser på Nyborg Gymnasium. Vi tror, at vi ad den vej kan øge rekrutteringen og hjælpe med til at afklare de unges valg af ungdomsuddannelse.

For det fjerde bidrager selve campusdannelsen til opfyldelsen af det overordnede politiske mål, fordi den fælles indgang til de syv uddannelser medvirker til at afdramisere uddannelsesvalget og giver de unge flere muligheder i et trygt og fælles ungdoms- og uddannelsesmiljø. De unge har således mulighed for nemt at kunne skifte uddannelse, hvis de skulle vælge forkert.

## Målrapportering

### Antal årselever og elevsøgning

Tabel 1 viser årselever opgjort på finansår (kalenderår) for Nyborg Gymnasium:

| Antal årselever         | 2021      | 2020      | 2019      | 2018      | 2017      | 2016      |
|-------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Hf                      | 126,735   | 106,280   | 91,905    | 104,245   | 106,245   | 108,760   |
| Stx                     | 436,280   | 442,455   | 480,645   | 526,910   | 572,380   | 580,740   |
| IB                      | 223,940   | 203,055   | 186,110   | 165,300   | 156,980   | 169,510   |
| PreIB                   | 87,510    | 75,545    | 78,115    | 76,890    | 67,760    | 82,610    |
| HG/EUD/EUX              | 32,900    | 25,250    | 23,825    | 26,435    | 22,267    | 23,250    |
| HHX                     | 180,200   | 160,90    | 138,20    | 118,320   | 89,080    | 85,100    |
| 10. klasse              | 167,250   | 163,166   | 132,25    | 117,167   | 123,090   | 52,290    |
| Brobygning/intro-kurser | 12,340    | 2,895     | 8,525     | 10,750    | 7,755     | 8,000     |
| Antal årselever i året  | 1.267,155 | 1.179,546 | 1.139,575 | 1.146,017 | 1.145,557 | 1.110,260 |

Tabel 1: Årselever pr. finansår. Kilde: Indberetninger

Som det fremgår af tabel 1, har elevsøgningen til skolens stx-uddannelse været let faldende de seneste år. I 2020 og 2021 oprettede vi seks klasser. Søgningen til hf-uddannelsen og hhx-uddannelsen er omvendt samtidig gået frem, og vi har nu for anden gang oprettet tre klasser på begge uddannelser. Optaget på Pre-IB samt på IB har også været stigende i 2021. I 10. klasse oplevede vi igen en markant fremgang i antallet af ansøgere i 2021.

Den ordinære brobygning og introkurser er udvidet, og der er udviklet nye koncepter. I 2020 blev mange aktiviteter aflyst pga. Covid-19, men aktiviteterne har kunnet gennemføres i 2021.

Vi har fortsat arbejdet med at udvikle nye undervisningstilbud, happenings og brobygningsaktiviteter på alle uddannelser. Alt i alt har vi formået at sikre, at mange grundskoleelever får rig mulighed for at få positive faglige og sociale oplevelser på Nyborg Gymnasium.

### Markedsføring

I 2021 har vi fortsat markedsføringen af skolens visuelle identitet, fortælling og klare værdier. Den overordnede strategi har været at arbejde med branding af skolen frem for traditionel markedsføring. Og det vil sige bred og tværmedial kommunikation med konsistens i tone og visuelt udtryk, der udbreder grundfortællingen om en helt særlig skole med fælles værdier, stærke uddannelser og Nyborg Gymnasium som en skole, der går forrest. Vi har desuden sat gang i udviklingsarbejde der skal skærpe vores indsats ift. IB og har nu fået udviklet en særlig IB-grundfortælling, som skal bruges i markedsføringen i 2022.

En af de nye værdier, der indgår i skolens branding, er bæredygtighed. Skolen har bl.a. lavet en hensigtserklæring om bæredygtighed, som indrammes af mantraet: ”Small Steps – great impact”. Der er sat fokus på bæredygtighed i kantinen, hvor al plastic er udfaset, og der er indført genbrugsflasker m.m. og gjort klar til affaldssortering. Samtidig har vi igen iværksat massive indholds- og annoncekampagner for de syv uddan-

nelser på Nyborg Gymnasium – fortrinsvis via de sociale medier. Særligt Facebook, Instagram og LinkedIn bruges til målrettet og segmenteret kommunikation rettet mod lokale, nationale og internationale ansøgere og forældre.

### Samarbejde med andre uddannelsesinstitutioner

Skolen har som før nævnt igangsat en lang række initiativer, der skal styrke samarbejdet med grundskoler og eksterne aktører i og udenfor kommunen.

For det første har vi fortsat samarbejdet med kommunens grundskoler om udbredelse af vores undervisningstilbud, camps, talentforløb og gymnasieløbet.

For det andet har vi konsolideret vores tætte samarbejde med ungdomsskolen, musikskolen og Nyborg Bibliotek, som udlægger undervisning og aktiviteter til Nyborg Gymnasium. Det betyder, at gymnasiet har haft systematiske besøg af ungdomsskoleelever og grundskoleelever fra hele kommunen.

For det tredje samarbejder vi med Kold College og Syddansk Erhvervsskole om EUD10. Vi har desuden et tæt samarbejde med SOSU-FYN om SOSU10 i 10.klasse.

### Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb

Nedenstående tabel 2 viser en opgørelse over frafald på Nyborg Gymnasium:

| Frafald opgjort i %              | 2020  | 2019  | 2018  | 2017 | 2016  |
|----------------------------------|-------|-------|-------|------|-------|
| Erhvervsuddannelser, grundforløb | 7,70% | 6,25% | 31,8% | 13%  | 37,5% |

Tabel 2: Frafaldsprocenter.

Lands gennemsnittet for frafald på erhvervsuddannelser ligger på omkring 40 pct, ifølge opgørelser fra Danmarks statistik. Fra faldet på Nyborg Gymnasium er således meget lavt, men intentionen er, at det skal endnu længere ned.

### Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser

Nedenstående tabel viser en opgørelse over fuldførelsesprocenten på Nyborg Gymnasium:

| Uddannelse | 2019/2020 | 2018/2019 | 2017/2018 | 2016/2017 | 2015/2016 | 2014/2015 |
|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Hf         | 76%       | 79%       | 87%       | 80%       | 83%       | 77%       |
| Stx        | 84%       | 83%       | 82%       | 82%       | 85%       | 86%       |
| Pre-IB     | 93%       | 93%       | 76%       | 76%       | 75%       | 79%       |
| IB         | 80%       | 71%       | 64%       | 74%       | 79%       | 75%       |
| Hhx        | 85%       | 78%       | 64%       | 72%       | 75%       |           |

Tabel 3: Fuldførelsesprocenter. Kilde: Børne- og Undervisningsministeriets data varebus

Som det ses af ovenstående, var fuldførelsesprocenten på HF 76% i 2019-20, og dermed lavere end året før. Der kan ikke gives nogen entydig forklaring på den lavere gennemførelsesprocent, men uddannelsen ligger stadig over lands gennemsnittets fuldførelsesprocent på ca. 75%.





På stx var fuldførelsesprocenten 84% i 2019-20 og næsten identisk med året før. På landsplan var fuldførelsesprocenten 89%. Der er ikke nogen enkeltstående forklaring på det lidt lave niveau, men vi har efterfølgende igangsat fastholdelsesindsatser og vejleder ofte frafaldstruede elever videre til skolens øvrige uddannelser. Så eleverne forsvinder ikke nødvendigvis fra skolen.

På Pre-ib, IB og hhx er fuldførelsesprocenten steget markant på alle uddannelserne og det kan skyldes den systematiske fastholdelsesindsats, som efterhånden er foldet ud til alle uddannelser efter fusionen i 2016-2017.

Vi fortsætter og intensiverer løbende indsatsen for at fastholde eleverne bl.a. gennem en kontinuerlig kontrol af og opfølgning på elevens fravær ved studievejleder og uddannelsesleder og i samarbejde med vejledere fra Ungdommens Uddannelsescenter.

Vi har ligeledes arbejdet målrettet med fastholdelse og gode overgange for alle nye 1-årselever via vores særlige introforløb. Samtidig har vi som nævnt et internt mentorkorps, der sættes hurtigt ind efter behov på alle uddannelser, vi har et tæt samarbejde med de lokale UU-vejledere og en ungepsykolog tilknyttet. Vi har derudover ansat dygtige elever som matematikmentorer og intensiveret arbejdet i både læse- og matematikvejledningen. Studievejledningen kører desuden fortsat to separate projekter, som handler om hhv. stress og motivation.

## Regnskab

### Anvendt regnskabspraksis

#### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Nyborg Gymnasium 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](http://www.oav.dk)) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2021 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

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

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

- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt

- Levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb og
- Indbetalingen er modtaget, eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

I resultatopgørelsen indregnes alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Leasing

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor institutionen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel 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 operativ 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 finansiel post.

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

### Segmentoplysninger

I de særlige specifikationer gives resultatoplysninger på følgende segmenter:

- Indtægtsdækket virksomhed – IDV

Poster, som fordeles både ved direkte og indirekte opgørelse, omfatter omkostninger i alt. De poster, som fordeles ved indirekte opgørelse, sker ud fra fordelingsnøgler fastlagt ud fra årselevtallet eller skøn på de enkelte segmenter.

## Resultatopgørelsen

### Omsætning

Omsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt de generelle kriterier er opfyldt, herunder at levering og risikoovergang har fundet sted inden regnskabsårets udgang, beløbet kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Der foretages fuld periodisering af tilskud, jævnfør dog afsnittet ”Generelt om indregning og måling”.

### Omkostninger

Omkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder løn og gager, øvrige driftsomkostninger samt afskrivninger m.v. på anlægsaktiver. Omkostningerne er opdelt på områderne:

- Undervisningens gennemførelse
- Markedsføring
- Ledelse og administration
- Bygningsdrift
- Aktiviteter med særlige tilskud
- Kostafdeling

#### *Fordelingsnøgler*

De indirekte lærerlønsomkostninger, dvs. de lønomkostninger, der er knyttet til lærernes tidsforbrug til andre formål end undervisning, fordeles med en fordelingsnøgle baseret på medgået tid. Lærerlønsomkostninger til undervisning fordeles på de enkelte uddannelser efter antal klasser.

Indirekte lønomkostninger til ledelse og IT medarbejdere, omkostninger til kurser, udvikling og møder samt afskrivninger vedrørende IT udstyr fordeles med 75% til undervisning og 25% til administration.

Øvrige omkostninger til undervisningen fordeles på de enkelte uddannelser efter årselever.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved realiserede og urealiserede valutakursreguleringer samt amortisering af realkreditlån.

## Ekstraordinære poster

Ekstraordinære poster omfatter transaktioner foranlediget af forhold, der ligger uden for institutionens kontrol og klart adskiller sig fra aktiviteter, som vedrører institutionens målopfyldelse og som ikke ventes at være tilbageværende.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

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

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 m.v. i.h.t. ØAV erhvervet før 1. januar 2011   | 10-20 år |
| Bygningsinstallationer m.v. i.h.t. ØAV erhvervet efter 1. januar 2011 | 10-20 år |
| Udstyr og inventar, i.h.t. ØAV erhvervet før 1. januar 2011           | 3-10 år  |
| Udstyr og inventar, i.h.t. ØAV erhvervet efter 1. januar 2011         | 3-5 år   |

På bygninger anvendes en scrapværdi på maksimalt 50%.

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

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

Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver under 1 mio. kr. driftsføres under øvrige indtægter. Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver over 1 mio. kr. til finansiering af anlægsaktiver indregnes som periodiseret anlægsaktiver under langfristet gældsforpligtelser og indtægtsføres løbende i resultatopgørelsen i samme takt som anlægsaktiv afskrives, og indtægten modregnes i afskrivningen.

## 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.

## Gældsforpligtelser

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

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

### *Periodeafgrænsningsposter (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 samt institutionens likvider ved årets begyndelse og slutning samt institutionens samlede likviditet til rådighed ved året 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.

## Regnskabspraksis

### Forklaring af nøgletal

Overskudsgrad =  $\frac{\text{Resultat før ekstraordinære poster} \times 100}{\text{Omsætning i alt}}$

Likviditetsgrad =  $\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser i alt}}$

Soliditetsgrad =  $\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$

Finansierungsgrad =  $\frac{\text{Langfristede gældsforpligtelser i alt} \times 100}{\text{Materielle anlægsaktiver}}$

Årselever = En årselev modtager 40 ugers fuldtidsundervisning.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

|   | Note | 2021               | 2020               |
|---|------|--------------------|--------------------|
| Statstilskud  | 1    | 99.010.151         | 90.592.364         |
| Deltagerbetaling og andre indtægter                             | 2    | 20.234.289         | 20.296.868         |
| <b>Omsætning i alt</b>  |      | <b>119.244.440</b> | <b>110.889.232</b> |
| Undervisningens gennemførelse                                   | 3    | 73.382.014         | 73.666.846         |
| Markedsføring   | 4    | 343.433            | 296.585            |
| Ledelse og administration                                       | 5    | 7.607.943          | 7.280.191          |
| Bygningsdrift   | 6    | 10.267.679         | 9.272.960          |
| Aktiviteter med særlige tilskud                                 | 7    | 1.347.727          | 171.626            |
| Kostafdeling  | 8    | 17.998.142         | 17.994.387         |
| <b>Omkostninger i alt</b>                                       |      | <b>110.946.938</b> | <b>108.682.595</b> |
| <b>Resultat før finansielle poster og ekstraordinære poster</b> |      | <b>8.297.502</b>   | <b>2.206.637</b>   |
| Finansielle indtægter   | 9    | 363                | 0                  |
| Finansielle omkostninger  | 10   | 4.363.705          | 2.072.834          |
| <b>Finansielle poster i alt</b>                                 |      | <b>4.363.342</b>   | <b>2.072.834</b>   |
| <b>Årets resultat</b>   |      | <b>3.934.160</b>   | <b>133.803</b>     |

## Balance pr. 31. december

### Aktiver

|   | Note | 2021               | 2020               |
|---|------|--------------------|--------------------|
| Grunde og bygninger                         | 11   | 121.443.715        | 123.682.813        |
| Udstyr                                      | 11   | 1.253.208          | 1.015.005          |
| Inventar                                    | 11   | 2.920.141          | 1.967.886          |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>       |      | <b>125.617.064</b> | <b>126.665.704</b> |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  |      | <b>125.617.064</b> | <b>126.665.704</b> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |      | 284.745            | 326.586            |
| Andre tilgodehavender                       |      | 1.212.831          | 1.319.575          |
| Periodeafgrænsningsposter                   |      | 1.183.461          | 1.095.042          |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>                |      | <b>2.681.037</b>   | <b>2.741.203</b>   |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |      | <b>26.683.254</b>  | <b>20.280.054</b>  |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              |      | <b>29.364.291</b>  | <b>23.021.257</b>  |
| <b>Aktiver i alt</b>                        |      | <b>154.981.355</b> | <b>149.686.961</b> |

## Balance pr. 31. december

### Passiver

|  | Note | 2021               | 2020               |
|--|------|--------------------|--------------------|
| Egenkapital 1. januar 2007                           |      | (6.022.784)        | (6.022.784)        |
| Egenkapital i øvrigt                                 |      | 29.285.842         | 25.351.683         |
| <b>Egenkapital i alt</b>                             | 12   | <b>23.263.058</b>  | <b>19.328.899</b>  |
| Realkreditgæld                                       |      | 76.923.616         | 76.440.225         |
| Periodiseret anlægstilskud                           |      | 22.833.333         | 23.333.333         |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>         | 13   | <b>99.756.949</b>  | <b>99.773.558</b>  |
| Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser  | 13   | 2.552.969          | 2.377.075          |
| Skyldig løn  |      | 448.119            | 389.075            |
| Feriepengeforpligtelse                               |      | 3.802.577          | 3.915.352          |
| Skyldig indefrosne feriemidler                       |      | 0                  | 7.983.975          |
| Mellemregning med Børne- og undervisningsministeriet |      | 6.275.686          | 751.848            |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser             |      | 4.014.993          | 2.164.025          |
| Anden gæld   |      | 2.865.777          | 2.781.103          |
| Periodeafgrænsningsposter                            |      | 12.001.227         | 10.222.051         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>         |      | <b>31.961.348</b>  | <b>30.584.504</b>  |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                      |      | <b>131.718.297</b> | <b>130.358.062</b> |
| <b>Passiver i alt</b>                                |      | <b>154.981.355</b> | <b>149.686.961</b> |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser                | 14   |                    |                    |
| Andre forpligtelser                                  | 15   |                    |                    |
| Usikkerhed om fortsat drift                          | I    |                    |                    |
| Usikkerhed ved indregning og måling                  | II   |                    |                    |
| Usædvanlige forhold                                  | III  |                    |                    |
| Hændelser efter regnskabsårets udløb                 | IV   |                    |                    |

## Pengestrømsopgørelse

|   | 2021               | 2020               |
|---|--------------------|--------------------|
| Årets resultat  | 3.934.160          | 133.803            |
| <i>Reguleringer vedr. ikke kontante poster:</i>           |                    |                    |
| Kurstab ved omlægning af lån                              | 3.037.419          | 0                  |
| Af- og nedskrivninger                                     | 3.372.372          | 3.386.908          |
| <i>Ændringer i driftskapital:</i>                         |                    |                    |
| Ændring i tilgodehavender                                 | 60.166             | 132.181            |
| Ændring i kortfristet gæld                                | 1.200.950          | 1.259.536          |
| Ændring i anden langfristet gæld (indefrosne feriemidler) | 0                  | (2.938.503)        |
| <b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>                   | <b>11.605.067</b>  | <b>1.973.925</b>   |
| Køb af materielle anlægsaktiver                           | (2.823.732)        | (1.826.702)        |
| <b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>             | <b>(2.823.732)</b> | <b>(1.826.702)</b> |
| Afdrag, realkreditlån                                     | (2.510.135)        | (2.334.732)        |
| Indfrielse, realkreditlån                                 | (69.966.000)       | 0                  |
| Optagelse, realkreditlån                                  | 70.098.000         | 0                  |
| <b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>            | <b>(2.378.135)</b> | <b>(2.334.732)</b> |
| <b>Ændring i likvider</b>                                 | <b>6.403.200</b>   | <b>(2.187.509)</b> |
| Likvider primo  | 20.280.054         | 22.467.563         |
| <b>Likvider ultimo</b>                                    | <b>26.683.254</b>  | <b>20.280.054</b>  |
| <b>Samlet likviditet til rådighed ultimo</b>              | <b>26.683.254</b>  | <b>20.280.054</b>  |

## Noter

### **I Usikkerhed om fortsat drift**

Der er ledelsens vurdering, at skolens kapitalberedskab er tilstrækkeligt, og at der ikke er usikkerhed omkring fortsat drift.

### **II Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ingen væsentlig usikkerhed omkring indregning og måling.

### **III Usædvanlige forhold**

Ingen.

### **IV Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke skolens finansielle stilling.

## Noter

|  | <u>2021</u>              | <u>2020</u>              |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <b>1 Statstilskud</b>                        |                          |                          |
| Undervisningstaxameter                       | 66.476.208               | 60.165.393               |
| Fællesudgiftstaxameter                       | 11.869.155               | 11.915.049               |
| Bygningstaxameter                            | 7.418.802                | 7.360.405                |
| Særlige tilskud                              | 3.329.274                | 1.431.731                |
| Kostafdeling                                 | 9.916.712                | 9.719.786                |
| <b>I alt</b>                                 | <b><u>99.010.151</u></b> | <b><u>90.592.364</u></b> |
| <b>2 Deltagerbetaling og andre indtægter</b> |                          |                          |
| Deltagerbetaling, uddannelser                | 11.712.400               | 11.154.790               |
| Anden ekstern rekvirentbetaling              | 480.428                  | 317.107                  |
| Kostafdeling                                 | 7.723.669                | 8.197.610                |
| Andre indtægter                              | 317.792                  | 627.362                  |
| <b>I alt</b>                                 | <b><u>20.234.289</u></b> | <b><u>20.296.868</u></b> |
| <b>3 Undervisningens gennemførelse</b>       |                          |                          |
| Løn og lønafhængige omkostninger             | 64.749.957               | 65.741.720               |
| Afskrivninger                                | 541.140                  | 457.103                  |
| Øvrige omkostninger                          | 8.090.917                | 7.468.023                |
| <b>I alt</b>                                 | <b><u>73.382.014</u></b> | <b><u>73.666.846</u></b> |
| <b>4 Markedsføring</b>                       |                          |                          |
| Løn og lønafhængige omkostninger             | 31.670                   | 22.261                   |
| Øvrige omkostninger                          | 311.763                  | 274.324                  |
| <b>I alt</b>                                 | <b><u>343.433</u></b>    | <b><u>296.585</u></b>    |
| <b>5 Ledelse og administration</b>           |                          |                          |
| Løn og lønafhængige omkostninger             | 6.023.548                | 5.680.726                |
| Afskrivninger                                | 0                        | 12.709                   |
| Øvrige omkostninger                          | 1.584.395                | 1.586.756                |
| <b>I alt</b>                                 | <b><u>7.607.943</u></b>  | <b><u>7.280.191</u></b>  |

| Noter   | 2021              | 2020              |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>6 Bygningsdrift</b>                              |                   |                   |
| Løn og lønafhængige omkostninger                    | 1.053.594         | 927.111           |
| Afskrivninger                                       | 2.330.598         | 2.370.524         |
| Øvrige omkostninger                                 | 6.883.487         | 5.975.325         |
| <b>I alt</b>  | <b>10.267.679</b> | <b>9.272.960</b>  |
| <b>7 Aktiviteter med særlige tilskud</b>            |                   |                   |
| Løn og lønafhængige omkostninger                    | 664.914           | 0                 |
| Øvrige omkostninger                                 | 682.813           | 171.626           |
| <b>I alt</b>  | <b>1.347.727</b>  | <b>171.626</b>    |
| <b>8 Kostafdeling</b>                               |                   |                   |
| Løn og lønafhængige omkostninger                    | 10.609.231        | 10.049.485        |
| Afskrivninger                                       | 500.635           | 546.572           |
| Øvrige omkostninger                                 | 6.888.276         | 7.398.330         |
| <b>I alt</b>  | <b>17.998.142</b> | <b>17.994.387</b> |
| <b>9 Finansielle indtægter</b>                      |                   |                   |
| Renteindtægter og andre finansielle indtægter       | 363               | 0                 |
| <b>I alt</b>  | <b>363</b>        | <b>0</b>          |
| <b>10 Finansielle omkostninger</b>                  |                   |                   |
| Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger | 4.363.705         | 2.072.834         |
| <b>I alt</b>  | <b>4.363.705</b>  | <b>2.072.834</b>  |

Noter

11 Materielle anlægsaktiver

|   | Indretning<br>af<br>lejede lokaler | Grunde<br>og<br>bygninger | Udstyr                  | Inventar                 |
|---|------------------------------------|---------------------------|-------------------------|--------------------------|
| Kostpris primo  | 1.229.042                          | 144.164.523               | 8.528.148               | 13.058.987               |
| Tilgang i årets løb   | 0                                  | 569.536                   | 591.051                 | 1.663.146                |
| Kostpris ultimo   | <u>1.229.042</u>                   | <u>144.734.059</u>        | <u>9.119.199</u>        | <u>14.722.133</u>        |
| Akkumulerede af- og nedskrivninger primo  | 1.229.042                          | 20.481.710                | 7.513.143               | 11.091.101               |
| Årets af- og nedskrivninger   | 0                                  | 2.808.634                 | 352.848                 | 710.891                  |
| Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo   | <u>1.229.042</u>                   | <u>23.290.344</u>         | <u>7.865.991</u>        | <u>11.801.992</u>        |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>   | <b><u>0</u></b>                    | <b><u>121.443.715</u></b> | <b><u>1.253.208</u></b> | <b><u>2.920.141</u></b>  |
| Offentlig ejendomsvurdering af grunde og bygninger, jf. Skat pr. 1. oktober 2021: |                                    |                           |                         |                          |
| Skolebakken 13  |                                    |                           |                         | <u><b>67.000.000</b></u> |
| Skolebakken 19  |                                    |                           |                         | <u><b>28.000.000</b></u> |
| Afsluttet byggeri, som ikke er medtaget i den seneste kontantvurdering            |                                    |                           |                         | <u><b>0</b></u>          |

12 Egenkapital i øvrigt

|                            | 2021                     | 2020                     |
|----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Egenkapital 1. januar 2007 | (6.022.784)              | (6.022.784)              |
| Overført resultat          | 25.351.682               | 25.217.880               |
| Årets resultat             | <u>3.934.160</u>         | <u>133.803</u>           |
| <b>Saldo 31. december</b>  | <b><u>23.263.058</u></b> | <b><u>19.328.899</u></b> |



### 13 Realkreditgæld

| Lån                           |      | Udløbs-<br>år | Fast/<br>variabel | 2021              | 2020              |
|-------------------------------|------|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Realkredit Danmark kontantlån | Fast | 2053          | 2,136%            | 0                 | 24.821.831        |
| Realkredit Danmark kontantlån | Fast | 2053          | 2,136%            | 0                 | 29.080.064        |
| Realkredit Danmark kontantlån | Fast | 2053          | 2,136%            | 0                 | 9.017.115         |
| Realkredit Danmark kontantlån | Fast | 2047          | 2,248%            | 0                 | 6.357.539         |
| Realkredit Danmark Flexlån    |      | 2047          | -0,053%           | 11.147.431        | 11.591.969        |
| Realkredit Danmark kontantlån | Fast | 2053          | 0,744%            | 24.519.645        | 0                 |
| Realkredit Danmark kontantlån | Fast | 2053          | 0,744%            | 35.091.745        | 0                 |
| Realkredit Danmark kontantlån | Fast | 2053          | 0,744%            | 8.912.236         | 0                 |
| Kurstab og låneomkostninger   |      |               |                   | (194.472)         | (2.051.218)       |
| <b>Realkreditgæld i alt</b>   |      |               |                   | <b>79.476.585</b> | <b>78.817.300</b> |

### 13 Gældsforpligtelserne fordeles således:

#### Realkreditinstitutter

|  |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
| Afdrag, der forfalder inden 1 år       | 2.552.969         | 2.377.075         |
| Afdrag, der forfalder mellem 1 og 5 år | 10.370.932        | 9.999.073         |
| Afdrag, der forfalder efter 5 år       | 66.552.684        | 66.441.152        |
|  | <b>79.476.585</b> | <b>78.817.300</b> |

#### Gældsforpligtelser i alt

|  |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
|  | <b>79.476.585</b> | <b>78.817.300</b> |
|--|-------------------|-------------------|

### Gældsforpligtelserne er indregnet således i balancen:

|                                 |                   |                   |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Langfristede gældsforpligtelser | 76.923.616        | 76.440.225        |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 2.552.969         | 2.377.075         |
|                                 | <b>79.476.585</b> | <b>78.817.300</b> |

## Noter

### 14 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Prioritetsgæld er sikret ved pant i grunde og bygninger.

Regnskabsmæssig værdi af pantsatte grunde og bygninger pr. 31. december

|  | <u>2021</u>        | <u>2020</u>        |
|--|--------------------|--------------------|
|  | <b>121.443.715</b> | <b>123.682.813</b> |

**Prioritetsgæld 31. december**

|  |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
|  | <b>79.476.585</b> | <b>78.817.300</b> |
|--|-------------------|-------------------|

### 15 **Andre forpligtelser**

**Lejeforpligtelser.**

Skolen har indgået lejeforpligtelser, der udløber i perioden 31. januar 2022 til 31. december 2025 med en forpligtelse på

|  |                  |                  |
|--|------------------|------------------|
|  | <b>1.577.125</b> | <b>2.192.695</b> |
|--|------------------|------------------|

## Særlige specifikationer

|  | <u>2021</u>              | <u>2020</u>              |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <b>Personaleomkostninger</b>   |                          |                          |
| Lønninger  | 69.860.644               | 69.404.035               |
| Pension  | 11.699.295               | 11.536.457               |
| Andre omkostninger til social sikring  | <u>1.572.975</u>         | <u>1.480.811</u>         |
| <b>Personaleomkostninger i alt</b>   | <b><u>83.132.914</u></b> | <b><u>82.421.303</u></b> |
| <br>   |                          |                          |
| <b>Lønomkostninger til chefløn</b>   |                          |                          |
| De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområder   | <u>5.518.052</u>         | <u>5.446.716</u>         |
| <br>   |                          |                          |
| De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen  | <u>5.518.052</u>         | <u>5.446.716</u>         |
| <br>   |                          |                          |
| De samlede lønomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv | <u>8.489.653</u>         | <u>8.348.029</u>         |
| <br>   |                          |                          |
| Heraf udmøntet bonus/resultatløn/engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv     | <u>30.000</u>            | <u>70.000</u>            |
| <br>   |                          |                          |
| <b>Honorar til revisor</b>   |                          |                          |
| Honorar for lovpligtig revision  | 119.319                  | 109.024                  |
| Andre ydelser end revision   | <u>76.435</u>            | <u>12.349</u>            |
| <b>Honorar til revisor i alt</b>   | <b><u>195.754</u></b>    | <b><u>121.373</u></b>    |

## Specifikation af formålsregnskabet

| Beskrivelse   | 2021               | 2020               |
|---|--------------------|--------------------|
| Statstilskud i alt  | 99.010.151         | 90.592.364         |
| Deltagerbetaling og øvrige indtægter i alt                    | 20.234.289         | 20.296.868         |
| <b>Omsætning i alt</b>  | <b>119.244.440</b> | <b>110.889.232</b> |
| <b>Omkostninger til undervisnings gennemførelse</b>           |                    |                    |
| Erhvervsuddannelser   | 1.559.510          | 1.510.557          |
| EUX   | 1.510.878          | 663.982            |
| Gymnasiale uddannelser (EGYM og AGYM)                         | 61.034.310         | 62.933.050         |
| Introduktionskurser mm.                                       | 554.707            | 142.636            |
| Indtægtsdækket virksomhed                                     | 8.722.608          | 8.416.621          |
| <b>Omkostninger til undervisnings gennemførelse i alt</b>     | <b>73.382.014</b>  | <b>73.666.846</b>  |
| <b>Omkostninger til ledelse og administration</b>             |                    |                    |
| Markedsføring   | 343.433            | 296.585            |
| Institutionsledelse   | 1.583.856          | 1.594.157          |
| Bestyrelses honorarer   | 88.245             | 87.626             |
| Administration  | 5.935.842          | 5.598.408          |
| <b>Omkostninger til ledelse og administration i alt</b>       | <b>7.951.376</b>   | <b>7.576.776</b>   |
| <b>Omkostninger bygningsdrift</b>                             |                    |                    |
| Rengøring   | 1.651.798          | 2.167.264          |
| Forsyning   | 1.210.502          | 1.054.740          |
| Øvrig drift   | 1.985.594          | 1.455.671          |
| Husleje, afskrivning og ejendomsskat                          | 3.202.337          | 3.221.169          |
| Indvendig vedligeholdelse                                     | 1.083.975          | 469.451            |
| Udvendig vedligeholdelse                                      | 611.818            | 425.171            |
| Bygningsinventar og -udstyr                                   | 501.928            | 434.997            |
| Statens selvforsikring  | 19.726             | 44.497             |
| <b>Omkostninger bygningsdrift i alt</b>                       | <b>10.267.679</b>  | <b>9.272.960</b>   |
| <b>Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud</b>       |                    |                    |
| Særbevillinger FOU  | 54.935             | 0                  |
| Speciel pædagogisk støtte                                     | 198.515            | 55.860             |
| Lærepladsopsøgende arbejde, AUB                               | 50.649             | 0                  |
| Øvrige projekter  | 36.965             | 115.766            |
| Fagligt løft  | 1.006.664          | 0                  |
| <b>Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt</b> | <b>1.347.727</b>   | <b>171.626</b>     |
| <b>Omkostning kostafdeling i alt</b>                          | <b>17.998.142</b>  | <b>17.994.387</b>  |
| <b>Finansielle poster i alt</b>                               | <b>4.363.342</b>   | <b>2.072.834</b>   |
| <b>Årets resultat</b>   | <b>3.934.160</b>   | <b>133.803</b>     |

**Indtægtsdækket virksomhed (IDV) i Danmark**

|   | 2021          | 2020             | 2019          | 2018          | I alt            |
|---|---------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| Indtægter                               | 1.849.245     | 1.772.388        | 2.632.125     | 2.469.024     | <b>8.722.782</b> |
| Direkte og indirekte lønomkostninger    | 838.918       | 899.885          | 1.303.862     | 1.076.066     | <b>4.118.731</b> |
| Andre direkte og indirekte omkostninger | 942.520       | 973.427          | 1.302.502     | 1.333.571     | <b>4.552.020</b> |
| <b>Resultat</b>                         | <b>67.807</b> | <b>(100.924)</b> | <b>25.761</b> | <b>59.387</b> | <b>52.031</b>    |

**Akkumuleret resultat (egenkapital) siden 2007**

**466.966**

**Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen**

Afholdte udgifter ekskl. udgifter, der er omkostningsført i resultatopgørelsen

|              | Indretning af lejede lokaler | Grunde og bygninger | Udstyr         | Inventar         |
|--------------|------------------------------|---------------------|----------------|------------------|
| Nyt          | 0                            | 569.536             | 591.051        | 1.495.146        |
| Brugt        | 0                            | 0                   | 0              | 168.000          |
| <b>I alt</b> | <b>0</b>                     | <b>569.536</b>      | <b>591.051</b> | <b>1.663.146</b> |

**It- omkostninger**

|   | 2021             | 2020             |
|---|------------------|------------------|
| Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling) | 1.118.297        | 1.122.163        |
| It- systemdrift   | 1.008.330        | 819.094          |
| It- vedligehold   | 37.646           | 35.363           |
| It- udviklingsomkostninger  | 229.304          | 286.960          |
| Udgifter til it-varer til forbrug                                       | 373.987          | 217.287          |
| <b>I alt</b>  | <b>2.767.564</b> | <b>2.480.867</b> |