

Herlev Gymnasium & HF

Årsrapport 2021

Højsletten 39
2730 Herlev
CVR-nr. 29546592
Institutionsnummer 163010

Indhold

Generelle oplysninger om institutionen	2
Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	10
Målrapportering	19
Anvendt regnskabspraksis	20
Resultatopgørelse 01.01.2021 - 31.12.2021	25
Balance pr. 31.12.2021	26
Pengestrømsopgørelse	28
Noter	29
Særlige specifikationer	33

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen

Herlev Gymnasium & HF

Højsletten 39

2730 Herlev

Hjemstedskommune: Herlev Kommune

Telefonnummer: 44 94 63 43

E-mail: hg@herlev-gym.dk

Hjemmeside: herlev-gym.dk

CVR-nr.: 29546592

Institutionsnummer: 163010

Bestyrelsen

Tove Hvid Persson, Formand

Jens Erik Mogensen, Næstformand

Camilla Ottsen

Helle Seliger

Leif Petersen

Steffen Glaas

Thomas Gyldal Petersen

Charlotte Siboni, Medarbejderrepræsentant

Carl Fuglsang-Damgaard, Medarbejderrepræsentant

Helle Brigitta Østerby, Elevrepræsentant

Khadija Zeimi, Elevrepræsentant

Daglig ledelse

Jan Vistisen, Rektor

Institutionens formål

Formålet er at drive en gymnasial uddannelsesinstitution, der udbyder uddannelse til studentereksamen (STX) og højere forberedelseseksamen (HF)

Bankforbindelse

Arbejdernes Landsbank

Danske Bank

Jyske Bank Herlev afdeling

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Christian Dahlstrøm MNE-nr. 35660

Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C
CVR-nr.: 33 96 35 56
Telefon: 36 10 20 30
E-mail: cdahlstroem@deloitte.dk

Ledespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2021 for Herlev Gymnasium & HF.

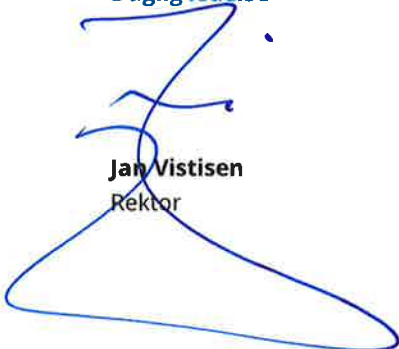
Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskab m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv. I henhold til § 39, stk. 4 i regnskabsbekendtgørelsen tilkendes det hermed:

- At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målostillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende.
- At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.
- At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

Herlev, den 04.04.2022

Daglig ledelse

Jan Vistisen
Rektor



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

Herlev, den 04.04.2022

Bestyrelse



Tove Hvid Persson
Formand



Jens Erik Mogensen
Næstformand



Camilla Ottsen



Helle Seliger

Leif Petersen



Thomas Gyldal Petersen



Steffen Glaas



Carl Fuglsang-Damgaard
Medarbejderrepræsentant



Charlotte Siboni
Medarbejderrepræsentant

Khadija Zeimi
Elevrepræsentant



Helle Brigitta Østerby

Elevrepræsentant



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Herlev Gymnasium & HF Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Herlev Gymnasium & HF for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021, 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 rigtig, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler.

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den anvendte regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om institutionens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at institutionen ikke længere kan fortsætte driften.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporteringen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

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

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

Vores ansvar er herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til statens regnskabsregler.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen og målrapporteringen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i statens regnskabsregler. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen og målrapporteringen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering **Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision**

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

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

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

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

Herlev, den 04.04.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556



Christian Dahlstrøm

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne35660

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Præsentation af Herlev Gymnasium & HF

Herlev Gymnasium og HF er en selvejende institution under Staten (UVM).

Mission

Herlev Gymnasium & HF (HG) er en mellemstor skole med fokus på faglighed, fællesskab og nærhed. Vi mener, at den bedste læring finder sted i et trykt miljø sammen med gode klassekammerater og lærere med stærke relationskompetencer.

HG tilbyder et fagligt inspirerende skolemiljø, der forbereder eleverne til at tage en videregående uddannelse. Undervisningen varetages af fagligt opdaterede og engagerede lærere, der vægter elevaktivering højt. Skolen planlægger en effektiv skoledag, hvor lektiecafé og øvrige aktiviteter ligger efter endt undervisning.

Som udbyder af HF og STX lægger vi vægt på at give eleverne en almen dannelse og udvikle dem til at blive engagerede samfundsborgere, der tager ansvar og stilling på et kvalificeret grundlag. Vi ønsker, at vores elever udvikler sig fagligt, socialt og personligt. Vi ønsker at udvikle nysgerrige og engagerede individer, der er med til at sætte deres præg på skolen og deltager i faglige og sociale aktiviteter.

Vi orienterer os mod det omgivende samfund, både lokalt og globalt, idet vi åbner dørene for folkeskoler, virksomheder og foreninger.

Skolen prioriterer at støtte elevernes trivsel og faglige udvikling, blandt andet gennem et nært samarbejde mellem lærere, studievejledere og ledelse. Vi har en uformel omgangstone, hvor gensidig respekt og blik for den enkelte er vigtig i dagligdagen. Det psykiske arbejdsmiljø er vigtigt for både elever og personale. På HG bliver man set og hørt, for her er der plads til alle dem, der vil uddanne og udvikle sig.

Vision

Vi vil være udviklingsorienterede og arbejde både på kort og langt sigt med struktureret skoleudvikling i samarbejde med bestyrelse, lærere og elever for at sikre, at alle elever uanset deres sociale og uddannelsesmæssige baggrund opnår den optimale læring.

Hovedaktiviteter

Skolen havde i skoleåret 2020-2021 23 klasser fordelt på 9 HF-klasser og 14 STX-klasser. Derudover har skolen haft et antal brobygningshold og diverse introduktionskurser, hvor folkeskoleelever får indblik i gymnasiale uddannelser.

Årets faglige resultater

Ved sommereksamen 2021 dimitterede skolen 166 elever fordelt på 73 HF-elever og 93 STX-elever. Det var, sammenlignet med tidligere år, lidt flere elever, der blev færdige. Andelen af HF-elever, der blev færdige, var utilfredsstillende, idet vi typisk ser årgange på 80 – 86 HF-elever, der gennemfører uddannelsen. Tilsvarende var gennemførelsesprocenten på STX skuffende set i forhold til tidligere år.

Resultaterne for sommereksamen 2021 er samlet set på både STX- og HF-årgangen på niveau med resultaterne i den seneste 3 års periode.

	2014	2015	2016	2017	Snit for sidste tre år	2018	2019	2020	2021
HF	5,8	6	5,8	5,7	5,9	6,0	5,7	6,1	6,1
STX	6,4	6,8	6,8	6,7	6,6	6,7	6,6	6,6	6,4

Som det fremgår af Ministeriet for Børn og Undervisnings opgørelse over HGs eksamenskarakterer, set i forhold til den socioøkonomiske reference, så har vi stadig en løfteevne, som samlet set er positiv.

Elevopgørelse primo marts i det pågældende år, hvor eleverne har udløst undervisningstaxameter, men ikke færdiggørelsestaxameter:

Årstal	Klassetal	Gennemsnitlig klassestørrelse
2012	30	25,4
2013	32	24,6
2014	33	24,1
2015	32	22,9
2016	29	23,2
2017	28	22,9
2018	26	22,1
2019	25	20,4
2020	23	20,2
2021	23	20,6

Det markante fald siden 2012 kan i vid udstrækning forklares med en tilsvarende stigning i optaget af elever med uddannelsesfremmed baggrund og svagere faglige forudsætninger for at gennemføre en ungdomsuddannelse. På trods af dette faktum er fastholdelse af eleverne et meget vigtigt indsatsområde i de kommende år, og efter en ny fastholdelsesplan, tvungen lektiecafe og andre tiltag er det glædeligt at der kan konstateres en svag stigning i den gennemsnitlige klassestørrelse målt primo marts 2021.

Ansørgertallet sommeren 2021 betød, at vi kun kunne oprette 4 stx-klasser med tilførsel af en del henviste elever, og desværre kun 4 HF klasser og ikke som håbet - 5 HF-klasser.

På trods af flere henviste elever, og er det lykkedes at forbedre fastholdelsen en smule. Som nævnt kan en forklaring ligge i den nye fastholdelsesplan herunder den obligatoriske lektiecafe, som griber fat i eleverne så snart de mangler at aflevere opgaver.

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

Årets resultat blev et lille overskud på 33.250 kr., hvilket er både glædeligt - efter 3 år med underskud – og tilfredsstillende i betragtning af de turbulente tider og deraf følgende planlægningsmæssige udfordringer.

Vi har igen haft et større frafald end forventet, men også nye indtægter i form af ekstraordinære statstilskud pga. Corona krisen.

Som det ses af aktivitetsudviklingen, så har vi igen haft et faldende elevtal. Det er et vilkår, som vi deler med stort set alle de 12 andre gymnasier i DK, som har haft en stigende andel af elever med anden etnisk oprindelse end dansk.

Tilsvarende er årsværk pr. 100 årselever faldet fra 12,4 til 12,3 som udtryk for de personalereduktioner, som har fundet sted.

Vores bestræbelser på at tilpasse os til den vanskelige økonomiske situation vi har været i, kan også aflæses i tallene for kapacitetsstyring, hvor både udgifterne til bygninger og forsyningsomkostningerne igen er reduceret.

Hovedtal- og nøgletalsoversigt

	2021	2020	2019	2018	2017
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Resultatopgørelse					
Statstilskud	43.214.136	43.304.157	45.172.588	51.202.816	56.634.283
Omsætning	43.284.322	43.373.568	45.244.080	51.269.817	56.709.283
Omkostninger	42.400.933	43.866.799	47.473.785	50.533.658	54.902.756
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	883.389	(493.231)	(2.229.705)	736.159	1.806.527
Finansielle poster	(850.139)	(788.097)	(1.490.090)	(1.645.814)	(1.357.413)
Resultat før ekstraordinære poster	33.250	(1.281.328)	(3.719.795)	(909.655)	449.114
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	33.250	(1.281.328)	(3.719.795)	(909.655)	449.114
Balance					
Anlægsaktiver	54.675.217	55.515.963	53.385.512	53.619.986	54.389.283
Omsætningsaktiver	4.333.183	4.494.552	6.974.162	9.168.318	13.152.745
Balancesum	59.008.400	60.010.515	60.359.674	62.788.304	67.542.028
Egenkapital	2.177.762	2.144.512	3.425.840	7.145.634	8.055.288
Hensatte forpligtelser	0	0	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	47.693.146	48.518.850	42.219.916	42.358.420	41.313.293
Kortfristede gældsforpligtelser	9.137.492	9.347.153	14.713.918	13.284.250	18.173.447
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	1.058.136	(5.098.804)	(1.149.760)	(3.554.673)	578.791
Investeringsaktivitet	(473.112)	(3.296.849)	(1.138.620)	(995.247)	(942.817)
Finansieringsaktivitet	(825.704)	6.298.934	(138.504)	513.072	(1.095.255)
Pengestrøm, netto	(240.680)	(2.096.719)	(2.426.884)	(4.036.848)	(1.459.281)
Likvider, primo	3.947.565	6.044.284	8.471.168	12.508.016	13.967.297
Likvider, ultimo	3.706.885	3.947.565	6.044.284	8.471.168	12.508.016
Samlet trækingsret pr. 31. december, kassekredit	0	0	0	0	0
Samlet trækingsret pr. 31. december, byggekredit	0	0	0	0	0
Værdipapirer	0	0	0	0	0
Samlet likviditet til rådighed	3.706.885	3.947.565	6.044.284	8.471.168	12.508.016

Finansielle nøgletal

Overskudsgrad	0,1	(3,0)	(8,2)	(1,8)	0,8
Likviditetsgrad	47,4	48,1	47,4	69,0	72,4
Soliditetsgrad	3,7	3,6	5,7	11,4	11,9

Årselever

Årselever	458,4	485,8	505,0	563,0	636,0
Årselever eksklusive kostelever i alt	458,4	485,8	505,0	563,0	636,0
Årselever i alt	458,4	485,8	505,0	563,0	636,0

Aktivitetsudvikling i procent (angives med +/-)	(5,6)	(3,8)	(10,3)	(11,5)	(7,6)
Erhvervsuddannelses-årselever gennemført for andre (kan kun anvendes af AMU-Centre)	0	0	0	0	0
Erhvervsuddannelses-årselever udlagt til andre	0	0	0	0	0

	2021 kr.	2020 kr.	2019 kr.	2018 kr.	2017 kr.
Årsværk					
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår i alt	56,4	60,5	67,8	74,8	83,0
Andel i procent ansat på sociale vilkår	1,8	1,7	1,5	0,9	0
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	1,0	1,0	0,4	0	0
Ledelse og administration pr. 100 årselever	1,7	2,0	1,7	1,0	0,8
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	0,0	0,2	0,6	0,5	0,5
Lønomkostninger					
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførsel pr. 100 årselever	6.732.788	6.632.769	6.834.000	6.601.000	6.540.000
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	1.028.474	955.094	947.000	784.000	586.000
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever	7.761.262	7.587.863	7.781.000	7.385.000	7.126.000
Lønomkostninger i pct. af omsætning.	82,4	85,0	86,9	81,0	80,0
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	12,3	12,4	13,4	13,5	13,5
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	10,6	10,2	11,1	11,9	11,8
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	9,5	9,8	9,2	0	0
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	1.040.636	1.039.161	1.019.918	0	0

Kapacitetsstyring

Kvadratmeter pr. årselev	21,1	19,9	18,9	16,9	15,0
Bygningsudgifter/Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	152	175	260	263	287
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	73	79	88	92	96

Finansiell styring

Finansieringsgrad	87,2	87,4	79,1	79,0	76,0
Gældsfaktor (gearing)	1,1	1,1	0,9	0,8	0,7
Andel i procent af realkreditlån med variabel rente og sikringsinstrument	7,4	7,7	0,0	0,0	0,0
Andel i procent af realkreditlån med afdragsfrihed	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Skolen afdrager på realkreditlån, men har mulighed for at udskyde afdrag i enkelte år.

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Ifølge vores langsigtede budgetplaner vil 2022 ende med et budgetteret underskud.

Det skyldes stort frafald på de eksisterende årgange – ikke mindst en del elever som meldte sig ud, da det blev kendt at vi er en af de skoler der ikke må optage elever i sommeren 2022, men også ekstraordinære udgifter til konsulenthjælp, PR/rekruttering og vedligeholdelse, som er en del af satsningen på at lave en ny start for skolen i 2023, når vi igen må optage elever.

I forbindelse med vedtagelsen af den nye elevfordelingsaftale har Herlev Gymnasium og HF modtaget 38.8 mio. kr. til dækning af løn og andre driftsudgifter, som kompensation for den mistede årgang.

Den økonomiske sikkerhed som det medfører slår først fuldt igennem i de følgende år, hvor vi – alt efter hvilken kapacitet vi får tildelt – vil kunne se frem mod en stabil økonomi.

Forudsætningen er imidlertid, at vi inden for den finansierede 3-årige periode vil være i stand til at skaffe mindst halvdelen af de 1.prioritetsansøgere, som den tildelte kapacitet kræver:

"...Det gælder således afdelinger, som i en periode på 3 år efter modellens indførelse ikke har opnået en andel af 1. prioritetsansøgere på mindst halvdelen af afdelingens fastsatte kapacitet. Hvis sådanne afdelinger ikke i de efterfølgende 2 år ved at iværksætte forskellige tiltag formår at tiltrække flere 1. prioritetsansøgere, skal regionen på et nærmere beskrevet grundlag indstille til børne- og undervisningsministeren, om afdelingen skal nedlægges, eller udbudsgodkendelse skal tilbagekaldes...." (Fra aftaleteksten)

Vi vil derfor være meget afhængige af den af ministeriet lovede stramme kapacitetsstyring både for så vidt angår den kapacitet som vi selv tildeles, og den kapacitet som tildeles de omkringliggende gymnasier.

Usikkerhed ved indregning og måling

Det er gymnasiets vurdering, at der ingen usikkerhed er ved indregning og måling af regnskabsposterne.

Usædvanlige forhold

Se afsnittet "forventninger til det kommende år".

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, der forrykker budgetforudsætningerne for 2022.

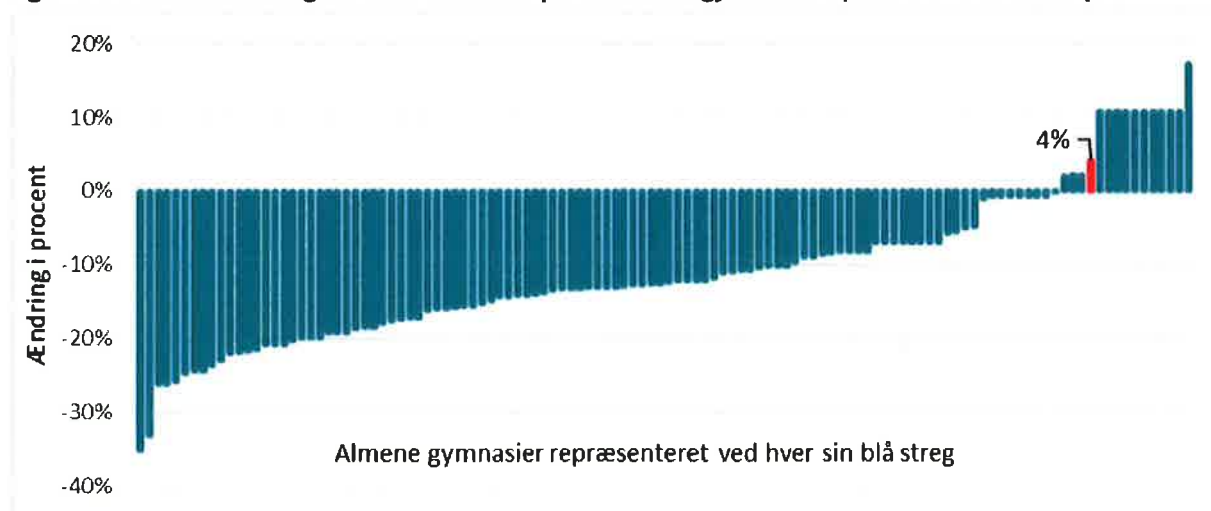
Forventninger til det kommende år

Der er ikke nogen tvivl om, at HGs drift i de kommende år vil blive afgørende påvirket af vedtagelsen af "Lov om ændring af lov om institutioner for almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., lov om institutioner for erhvervsrettet uddannelse, lov om private institutioner for gymnasiale uddannelser og lov om de gymnasiale uddannelser (Kapacitetsfastsættelse og elevfordeling på de gymnasiale ungdomsuddannelser)", som, der er lavet en politisk aftale om, og som fremsættes 31.03.2022 i Folketinget til endelig vedtagelse.

Det er et politisk indgreb, som vi har efterspurgt i årevis, og som vil betyde, at der efter ministeriets beregninger fremover vil ske en elevfordeling efter forældreindtægt, således at vores andel af elever med ikke vestlig baggrund vil falde fra ca. 70 % til 28 %.

Dette vil sammen med de forventede stigninger i antal årselever frem mod 2030 give gode betingelser for det, der er det overordnede mål, nemlig at tiltrække flere ansøgere, så vi igen – i løbet af 2 til 3 år – kan nå den størrelse, som vi finder ideel for en ungdomsuddannelsesinstitution – dvs. 6 stx spor og 4 HF-spor, 26 klasser eller ca. 700 elever, hvilket er en funktionel og overskuelig enhed med god plads til eleverne.

Figur 2: Forventet ændringer i antal årselever på de almene gymnasier i perioden 2019-2030 i pct.



Det fremgår af årselevfremskrivningen i figur 2, at Herlev Gymnasium & HF's forventede ændring i perioden er en stigning på ca. 4 pct.

Det er forventningen, at der i de kommende år med omhyggelig styring og planlægning, samt de personaletilpasninger som allerede er foretaget, fortsat kan holdes et godt aktivitetsniveau, når det gælder såvel forbedring af skolens fysiske rammer som den pædagogiske og organisatoriske skoleudvikling.

Det er på nuværende tidspunkt afklaret, at ordningen med socialt taxameter er videreført i finansåret 2021-2023, og det er lykkedes at påvirke det politiske system, så man har ændret præmisserne for tildelingen, hvilket betyder at HG igen modtager socialt taxameter for både stx og HF-elever.

En afgørende betingelse for, at vi har fået den økonomiske støtte til at foretage en ny start, en "turn around" eller et facelift af skolen, afhængig af hvad man nu vil kalde det, er udarbejdelsen af en omfattende udviklingsplan, som afleveres 1.april 2022 til STUK og som skal endelig godkendes senest 1.juni 2022.

Udviklingsplanen, foreligger nu og er resultatet af en længere inddragende proces med deltagelse af elever, medarbejdere, bestyrelse og ledelse, er endeligt godkendt af bestyrelsen for Herlev Gymnasium og HF på et ekstraordinært bestyrelsesmøde 30/3 2022.

Arbejdet med planen har resulteret i en nytænkning af hele skolens udvalgsstruktur med henblik på maximal medarbejderinddragelse.

Konkret er der tale om en ny formulering af skolens mission eller fælles ambition for den skole vi gerne vil skabe. Ambitionen udfoldes i 8 forskellige tematiske spor, som hver især udgør et indsatsområde, med en række konkrete indsatser, som skal være med til at tegne Herlev Gymnasium og HF i tiden frem mod 2025.

Vores muligheder for at lykkes med at fylde skolen op med ansøgere i de næste år dvs. fra sommeren 2023 og frem, er naturligvis afhængig af ungdomsårgangene størrelse, søgefrequens etc. Sidste år var der en decideret dårlig søgning, som gjaldt hele sektoren, mens tallene for optaget i sommeren 2022 tydeligt viser, at der er, og vil være, mangel på gymnasiekapacitet i Region Hovedstaden i perioden frem mod 2030.

Målrapportering

Det overordnede politiske mål

Herlev Gymnasium og HF arbejder målrettet på at øge gennemførelsesprocenten med henblik på at bidrage til den uddannelsespolitiske målsætning om at 90 % af en ungdomsårgang skal have en ungdomsuddannelse i 2030.

Indsatsen er både rettet mod særligt frafaldstruede elever, som støttes af studievejledere (gennemførelsesvejledere), læsevejledere og matematikvejledere, dobbelt-lærerordninger, obligatorisk lektiecafe etc., og mod de særligt talentfulde elever, som tilbydes ekstraundervisning i form af deltagelse i Akademiet for talentfulde unge, Ungeforskere- konkurrencen, Georg Mohr-konkurrence og interne talentprogrammer.

Dette selvfølgelig fordi vi ved, at tilbud om ekstra udfordringer for de særligt dygtige, både er en forpligtelse og en nødvendighed for at fastholde de dygtigste elever på skolen.

Antal årselever

Tabel 1 - Antal årselever opgjort på finansår

Uddannelsesområde	2021	2020	2019	2018	2017
Gymnasiale uddannelser, STX	293	306	331	352	443
Gymnasiale uddannelser, HF	167	180	174	165	190
Antal årselever i året	460	486	505	517	633

Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser

Tabel 2 - Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser

Uddannelse	2019/2020	2018/2019	2017/2018	2016/2017	2015/2016
STX	78 %	74 %	78 %	77 %	76 %
HF	72 %	67 %	75 %	60 %	77 %

Aktivitet udført for andre institutioner

Skolen har ingen aktivitet udlagt til andre institutioner.

Aktivitet udlagt til andre institutioner:

Skolen har ingen aktivitet udlagt til andre institutioner.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Herlev Gymnasium & HF er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper, som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen (Regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2021 med tilhørende vejledning.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 leasingydelse 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 fremmedvaluta

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.

Resultatopgørelsen

Omsætning

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

Omkostninger

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

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

Fordelingsnøgler

De indirekte lærerlønomkostninger, dvs. de lønomkostninger, der er knyttet til lærernes tidsforbrug til andre formål end undervisning, er ikke fordelt. Der er i stedet foretaget en overordnet vurdering af de anvendte res-

sourcer, således at de to vicerektorer indgår som ledelse, og de timer, de bruger på undervisning, modsvares af indirekte lærerlønsomkostninger, som er allokert til undervisning.

Finansielle poster

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

Balancen**Immaterielle og materielle anlægsaktiver**

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

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

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

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

Bygninger erhvervet før 1. januar 2011	50 år
Bygninger erhvervet efter 1. januar 2011	50 år
Bygningsinstallationer m.v. i.h.t. ØAV	10 år
Udstyr og inventar, i.h.t. ØAV	3-5 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på maksimalt 50 %.

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

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

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

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

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

låneperioden.

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

Periodeafgrænsningsposter (passiver)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser institutionens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider, institutionens likvider ved årets begyndelse og slutning samt institutionens samlede likviditet til rådighed ved årets slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktiviteten opgøres som resultatet reguleret for ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger, hensættelser samt ændring i driftskapitalen, renteindbetalinger og -udbetalinger samt betalt vedrørende ekstraordinære poster. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusiv de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af værdipapirer, materielle- og finansielle anlægsaktiver samt køb immaterielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og træk på kassekredit.

Samlet likviditet til rådighed

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

Resultatopgørelse 01.01.2021 - 31.12.2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Statstilskud	1	43.214.136	43.304.157
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	70.186	69.411
Omsætning i alt		43.284.322	43.373.568
Undervisningens gennemførelse	3	(32.453.414)	(33.493.133)
Markedsføring	4	(68.418)	(102.550)
Ledelse og administration	5	(5.229.634)	(5.208.882)
Bygningsdrift	6	(4.649.467)	(5.062.234)
Omkostninger i alt		(42.400.933)	(43.866.799)
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster		883.389	(493.231)
Finansielle omkostninger	7	(850.139)	(788.097)
Finansielle poster i alt		(850.139)	(788.097)
Resultat før ekstraordinære poster		33.250	(1.281.328)
Årets resultat		33.250	(1.281.328)

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Grunde og bygninger		54.457.218	55.274.245
Udstyr		217.999	241.718
Immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt	8	54.675.217	55.515.963
Anlægsaktiver i alt		54.675.217	55.515.963
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.964	3.277
Andre tilgodehavender		270.370	17.092
Periodeafgrænsningsposter		351.964	526.618
Tilgodehavender i alt		626.298	546.987
Likvide beholdninger		3.706.885	3.947.565
Omsætningsaktiver i alt		4.333.183	4.494.552
Aktiver i alt		59.008.400	60.010.515

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Egenkapital i øvrigt	9	2.177.762	2.144.512
Egenkapital i alt		2.177.762	2.144.512
Realkreditgæld	10	43.920.435	44.730.249
Skyldige indefrosne feriemidler		3.772.711	3.788.601
Langfristede gældsforpligtelser i alt		47.693.146	48.518.850
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser		1.025.528	1.008.546
Feriepengeforpligtelse		874.022	750.106
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		206.371	383.107
Leverandører af varer og tjenesteydelser		509.456	698.128
Anden gæld		819.680	825.769
Periodeafgrænsningsposter		5.702.435	5.681.497
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		9.137.492	9.347.153
Gældsforpligtelser i alt		56.830.638	57.866.003
Passiver i alt		59.008.400	60.010.515
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Andre forpligtelser	12		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Hændelser efter regnskabsårets udløb	IV		

Pengestrømsopgørelse

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Årets resultat		33.250	(1.281.328)
<i>Regulering vedr. ikke kontante poster:</i>			
Af- og nedskrivninger		1.313.858	1.166.399
<i>Ændringer i driftskapital:</i>			
Ændring i tilgodehavender		(79.311)	382.891
Ændring i kortfristet gæld		(209.661)	(5.366.766)
Pengestrømme fra driftsaktivitet		1.058.136	(5.098.804)
Køb af materielle anlægsaktiver		(473.112)	(3.296.849)
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		(473.112)	(3.296.849)
Optagelse, realkreditlån		(825.704)	6.298.934
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		(825.704)	6.298.934
Ændringer i likvider		(240.680)	(2.096.719)
Likvider primo		3.947.565	6.044.284
Likvider ultimo		3.706.885	3.947.565
Samlet likviditet til rådighed ultimo		3.706.885	3.947.565

Noter

I. Usikkerhed om fortsat drift: (going concern)

Ifølge vores langsigtede budgetplaner vil 2022 ende med et budgetteret underskud.

Det skyldes stort frafald på de eksisterende årgange – ikke mindst en del elever som meldte sig ud, da det blev kendt at vi er en af de skoler der ikke må optage elever i sommeren 2022, men også ekstraordinære udgifter til konsulenthjælp, PR/rekruttering og vedligeholdelse, som er en del af satsningen på at lave en ny start for skolen i 2023, når vi igen må optage elever.

I forbindelse med vedtagelsen af den nye elevfordelingsaftale har Herlev Gymnasium og HF modtaget 38.8 mio. kr. til dækning af løn og andre driftsudgifter, som kompensation for den mistede årgang.

Den økonomiske sikkerhed som det medfører slår først fuldt igennem i de følgende år, hvor vi – alt efter hvilken kapacitet vi får tildelt – vil kunne se frem mod en stabil økonomi.

Forudsætningen er imidlertid, at vi inden for den finansierede 3-årige periode vil være i stand til at skaffe mindst halvdelen af de 1.prioritetsansøgere, som den tildelte kapacitet kræver:

"...Det gælder således afdelinger, som i en periode på 3 år efter modellens indførelse ikke har opnået en andel af 1. prioritetsansøgere på mindst halvdelen af afdelingens fastsatte kapacitet. Hvis sådanne afdelinger ikke i de efterfølgende 2 år ved at iværksætte forskellige tiltag formår at tiltrække flere 1. prioritetsansøgere, skal regionen på et nærmere beskrevet grundlag indstille til børne- og undervisningsministeren, om afdelingen skal nedlægges, eller udbudsgodkendelse skal tilbagekaldes...." (Fra aftaleteksten)

Vi vil derfor være meget afhængige af den af ministeriet lovede stramme kapacitetsstyring både for så vidt angår den kapacitet som vi selv tildeles, og den kapacitet som tildeles de omkringliggende gymnasier.

II. Usikkerhed ved indregning og måling

Det er gymnasiets vurdering, at der ingen usikkerhed er ved indregning og måling af regnskabsposterne.

III. Usædvanlige forhold

Se afsnittet "forventninger til næste år."

IV. Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, der forrykker budgetforudsætningerne for 2022.

1 Statstilskud

	2021	2020
	kr.	kr.
Undervisningstaxameter	31.064.713	31.378.353
Fællesudgiftstaxameter	7.377.860	7.578.725
Bygningstaxameter	3.881.377	4.094.574
Særlige tilskud	890.186	252.505
I alt	43.214.136	43.304.157

2 Deltagerbetaling og andre indtægter

	2021	2020
	kr.	kr.
Anden ekstern rekvirentbetaling	70.186	69.411
I alt	70.186	69.411

3 Undervisningens gennemførelse

	2021	2020
	kr.	kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	30.960.550	32.222.655
Øvrige omkostninger	1.492.864	1.270.478
I alt	32.453.414	33.493.133

4 Markedsføring

	2021	2020
	kr.	kr.
Øvrige omkostninger	68.418	102.550
I alt	68.418	102.550

5 Ledelse og administration

	2021	2020
	kr.	kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	4.134.659	4.067.596
Øvrige omkostninger	1.094.975	1.141.286
I alt	5.229.634	5.208.882

6 Bygningsdrift

	2021	2020
	kr.	kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	579.864	572.348
Afskrivninger	1.313.859	1.166.399
Øvrige omkostninger	2.755.744	3.323.487
I alt	4.649.467	5.062.234

7 Finansielle omkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	850.139	788.097
I alt	850.139	788.097

8 Immaterielle og materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger kr.	Udstyr kr.	Inventar kr.
Kostpris primo	66.228.354	5.680.842	6.044.060
Tilgang i årets løb	299.200	173.912	0
Kostpris ultimo	66.527.554	5.854.754	6.044.060
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	(10.954.109)	(5.439.124)	(6.044.060)
Årets af- og nedskrivninger	(1.116.227)	(197.631)	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo	(12.070.336)	(5.636.755)	(6.044.060)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2021	54.457.218	217.999	0
Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver	0	0	0

Offentlig ejendomsvurdering af grunde og bygninger, jf. SKAT 01.10.2021: 61.000.000

9 Egenkapital i øvrigt

	2021 kr.	2020 kr.
Saldo primo	2.144.512	3.425.840
Årets resultat	33.250	(1.281.328)
Saldo ultimo	2.177.762	2.144.512

10 Realkreditgæld

	2021 kr.	2020 kr.
Jyske Bank 1%	41.034.430	41.635.665
Merkur lån solceller	907.601	986.920
Merkur lån LED-armaturer	1.978.404	2.107.664
Realkreditgæld i alt	43.920.435	44.730.249

Restgæld efter 5 år 41.478.988

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

	2021	2020
	kr.	kr.
Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme pr. 31.12	54.457.218	55.274.244
Amortiseret prioritetsgæld pr. 31.12	43.920.435	44.730.249
	98.377.653	100.004.493

12 Andre forpligtelser

I forbindelse med erhvervelse af ejendomme fra Universitets- og Bygningsstyrelsen har institutionen accepteret, at styrelsen har ret til op til 50 % af nettoprovenuet, såfremt institutionen inden for 10 år fra erhvervelsestidspunktet afhænder ejendomme omfattet af aktstykket. Samtidige modsvarende investeringer, såsom nybyggeri mv., kan dog modregnes nettoprovenuet.

Særlige specifikationer

Personaleomkostninger

	2021	2020
	kr.	kr.
Lønninger	30.586.546	31.177.815
Pension	5.088.527	5.353.692
Personaleomkostninger i alt	35.675.073	36.531.507

Lønomkostninger til chefløn

	2021	2020
	kr.	kr.
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	4.097.887	4.264.846
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	1.040.636	1.039.161
De samlede lønomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	4.097.887	1.039.161
Heraf udmøntet bonus/ resultatløn/ engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	0	0

Honorar til revisor

	2021	2020
	kr.	kr.
Honorar for lovpligtig revision	121.000	100.000
Andre ydelser end revision	44.000	44.000
Honorar til revisor i alt	165.000	144.000

Specifikation af formålsregnskabet

Beskrivelse	2021 kr.
Statstilskud i alt	43.214.136
Deltagerbetaling og øvrige indtægter i alt	70.186
Omsætning i alt	43.284.322
Gymnasiale uddannelser (EGYM og AGYM)	(32.453.414)
Omkostninger til undervisnings gennemførelse i alt	(32.453.414)
Markedsføring	(68.415)
Institutionsledelse	(1.959.398)
Bestyrelses honorarer	(84.667)
Administration	(3.185.572)
Omkostninger til ledelse og administration i alt	(5.298.052)
Rengøring	(853.803)
Forsyning	(711.122)
Øvrig drift	(599.548)
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	(933.429)
Indvendig vedligeholdelse	(681.662)
Udvendig vedligeholdelse	(81.950)
Bygningsinventar og -udstyr	(786.604)
Statens selvforsikring	(1.349)
Omkostninger bygningsdrift i alt	(4.649.467)
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	0
Finansielle poster i alt	(850.139)
Årets resultat	33.250

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

	Immaterielle anlægsaktiver kr.	Bygninger kr.	Udstyr kr.	Inventar kr.	I alt kr.
Nyt	0	299.200	0	173.912	473.112
I alt	0	299.200	0	173.912	473.112

It-omkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	517.441	584.539
It-systemdrift	446.842	621.098
It-vedligehold	35.618	77.256
Udgifter til it-varer til forbrug	95.960	69.910
I alt	1.095.861	1.352.803