

# ÅRSRAPPORT

1. januar – 31. december 2023



Tornbjerg Gymnasium

Skærmhatten 15, 5220 Odense SØ  
461061

**T O R N B J = R G**  
**G Y M N A S I U M**

# 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 |
| Målrapportering .....  | 23 |
| Regnskab.....  | 25 |
| Anvendt regnskabspraksis.....  | 25 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december .....   | 29 |
| Balance pr. 31. december.....  | 30 |
| Pengestrømsopgørelse.....  | 32 |
| Noter.....   | 33 |
| Særlige specifikationer .....  | 39 |

Forsidebilledet er fra idrætsdagen 2023.

## Generelle oplysninger om institutionen

|                       |   |
|-----------------------|---|
| Institutionen         | <p>Tornbjerg Gymnasium<br/>Skærmhatten 15<br/>5220 Odense SØ<br/>Hjemstedskommune: Odense</p> <p>Telefonnummer: 6615 7102</p> <p>E-mail: <a href="mailto:kontor@tornbjerg-gym.dk">kontor@tornbjerg-gym.dk</a></p> <p>Hjemmeside: <a href="http://www.tornbjerg-gym.dk">www.tornbjerg-gym.dk</a></p> <p>CVR-nr.: 29553939</p>  |
| Bestyrelsen           | <p>Frants Roager Lauritsen, formand - udpeget af Syddansk Universitet<br/>Martin Hosbond Henriksen, næstformand - udpeget af Skolelederforeningen<br/>Harm Redelf Ehmen, valgt ved selvsupplering<br/>Sabina Kethelz, valgt ved selvsupplering<br/>Poul Skov Dahl - udpeget af UCL – Erhvervsakademi og Professionshøjskole<br/>Rune Hartung Larsen - udpeget af Odense Kommune<br/>Per Berggren Apollo, medarbejderrepræsentant<br/>Anna Heebøll, medarbejderrepræsentant (uden stemmeret)<br/>Christine Brock Mejdahl, elevrepræsentant<br/>Gustav Frederik Fahnøe, elevrepræsentant (uden stemmeret)</p> |
| Daglig ledelse        | <p>Brian Linke, rektor</p>  |
| Institutionens formål | <p>Institutionens formål er i overensstemmelse med dens udbudsgodkendelse og lovgivningen at udbyde gymnasiale uddannelser.</p>   |
| Bankforbindelse       | <p>Danske Bank<br/>Nordea</p>   |
| Revisor               | <p>Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab<br/>Uffe Black Jensen, mne34332<br/>Banegårdsgade 2<br/>8700 Horsens<br/>CVR-nr. 32895468<br/>Tlf. 5484 8830<br/>Email: <a href="mailto:horsens@beierholm.dk">horsens@beierholm.dk</a></p>  |

# Ledespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023 for Tornbjerg Gymnasium.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskab m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. 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 institutionens midler, som er omfattet af årsrapporten.

Odense, den 20. marts 2024

## Daglig ledelse

---

Brian Linke  
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.

Odense, den 20. marts 2024

### Bestyrelse

---

Frants Roager Lauritsen  
Formand

---

Martin Hosbond Henriksen  
Næstformand

---

Harm Redelf Ehmen

---

Sabina Kethelz

---

Poul Skov Dahl

---

Rune Hartung Larsen

---

Per Berggren Apollo

---

Anna Heebøll

---

Christine Brock Mejdahl

---

Gustav Frederik Fahnøe

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Tornbjerg Gymnasium

## Revisionspåtegning på årsregnskabet

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Tornbjerg Gymnasium (institutionen) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2023, lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler).

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

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Uafhængighed

Vi er uafhængige af institutionen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for 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 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 revisionshandlingerne 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 revisionshandlingerne, 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 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.

Odense, den 20. marts 2024

Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68

Uffe Black Jensen

statsaut. revisor

mne34332

# Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

## Præsentation af institutionen

Tornbjerg Gymnasium er oprettet af det daværende Fyns Amt med virkning fra 1. august 1978 som amtskommunalt alment gymnasium. Skolen flyttede 1. august 1981 til den nuværende placering på Skærmhatten i Odense SØ og fik da navnet Tornbjerg Gymnasium. Indvielsen af bygningerne fandt sted 31. januar 1982. I forbindelse med nedlæggelsen af amterne overgik Tornbjerg Gymnasium 1. januar 2007 til status som statsligt selvejende institution. Undervisningsministeriet besluttede kort efter, på baggrund af en fælles indstilling fra gymnasierne i Odense, at en erkendt kapacitetsmangel på det almengymnasiale område i Odense skulle løses gennem en renovering og udbygning af Tornbjerg Gymnasium. Denne proces varede fra januar 2008 til januar 2011, og den nye og større version af Tornbjerg Gymnasium blev indviet 28. januar 2011.

## Mission og vision

Tornbjerg Gymnasium er efter den af ministeriet godkendte vedtægt en statsligt selvejende virksomhed, der udbyder uddannelsen til studentereksamen (stx). Efter en længere proces, der har involveret bestyrelse, elever og personale, har bestyrelsen i 2015 fastlagt Tornbjerg Gymnasiums mission:

*Tornbjerg Gymnasium er uddannelsesstedet for alle unge, som vil engagere sig fagligt og personligt i en ungdomsuddannelse, der åbner dørene til videregående uddannelse.*

I efteråret 2020 blev gymnasiets nye vision godkendt af bestyrelsen:

| <i>På Tornbjerg Gymnasium trives vi</i>  | <i>På Tornbjerg Gymnasium bliver eleverne dygtige</i>  | <i>Tornbjerg Gymnasium danner eleverne til samtid og fremtid</i>   | <i>Tornbjerg Gymnasium brænder for bæredygtighed</i>   |
|--|--|--|--|
| Vi er et moderne gymnasium fuld af liv og med stort elevengagement både fagligt og socialt. Her er plads til alle i forpligtigende fællesskaber. | Eleverne oplever passende, faglige udfordringer. Hver enkelt elev udvikler sig til at bruge det lærte både på og udenfor skolen. | Eleverne får lyst, mod og evne til at være med til at forme et godt liv for alle, lokalt og globalt. Selverkendelse og vedholdenhed sættes højt. | Eleverne kvalificeres til at træffe gode og bæredygtige valg. I de konkrete valg, vi træffer på skolen, indgår bæredygtighed i prioriteringen. |

## Hovedaktiviteter

Tornbjerg Gymnasiums hovedaktivitet er uddannelse af elever til studentereksamen (stx). Skolen driver ikke indtægtsdækket virksomhed. Skolens idrætshal stilles i henhold til fritidsloven til rådighed for fritidsbrugere gennem Odense Kommune, der kompenserer skolen for dens udgifter i forbindelse hermed.

Efter bestyrelsens bestemmelse og i forståelse med de tre andre almene gymnasier i Odense indgår arbejdet med et særligt tilbud til eliteidræts elever i Tornbjerg Gymnasiums hovedopgaver. Skolen tilbyder i samarbejde med Odense Kommune, idrætsorganisationer og klubber en særlig treårig ordning, Tornbjerg Elite, hvor elever med eliteniveau i deres idræt kan tage en studentereksamen på tre år. Ordningen omfatter også elever, der benytter en godkendelse fra Team Danmark, som giver mulighed for en fireårig tilrettelæggelse af uddannelsen til studentereksamen.

I foråret 2015 dannede de fire almene gymnasier i Odense, Mulernes Legatskole, Odense Katedralskole, Sct. Knuds Gymnasium og Tornbjerg Gymnasium, et forpligtende fællesskab under navnet **Odense stx og hf** (OS). Fællesskabet samarbejder gennem fælles aktiviteter for talenter og andre elevgrupper, fælles indsats for bedre brobygning og fælles udviklingsaktiviteter. Eksempler på konkrete samarbejder er omtalt i årsrapportens afsnit **Samarbejdet med andre institutioner og organisationer**.

## Årets faglige resultater

### Søgning og optag

I august 2023 blev der optaget syv klasser, som efter grundforløbet blev slået sammen til seks studieretningsklasser. Ifølge Region Syddanmark sker der en øgning i demografien i Odense de næste år, og Tornbjerg Gymnasium er derfor foreløbig kapacitetsfastsat til at optage syv klasser igen til august 2024.

Antallet af primæransøgere og optagne i de seneste skoleår fremgår af tabellen neden for.

| Skoleår        | 2023-24 | 2022-23 | 2021-22 | 2020-21 | 2019-20 |
|----------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Primæransøgere | 135     | 118     | 136     | 121     | 158     |
| Optag          | 193     | 165     | 183     | 154     | 173     |

## Eksamensresultater

Eksamensresultatet (inkl. den såkaldte bonus A for ekstra afsluttende fag på A-niveau) for Tornbjerg Gymnasiums studenter er opstillet i tabellen neden for, som de fremgår af Undervisningsministeriets statistikbase, udarbejdet af Styrelsen for It og Læring (STIL).

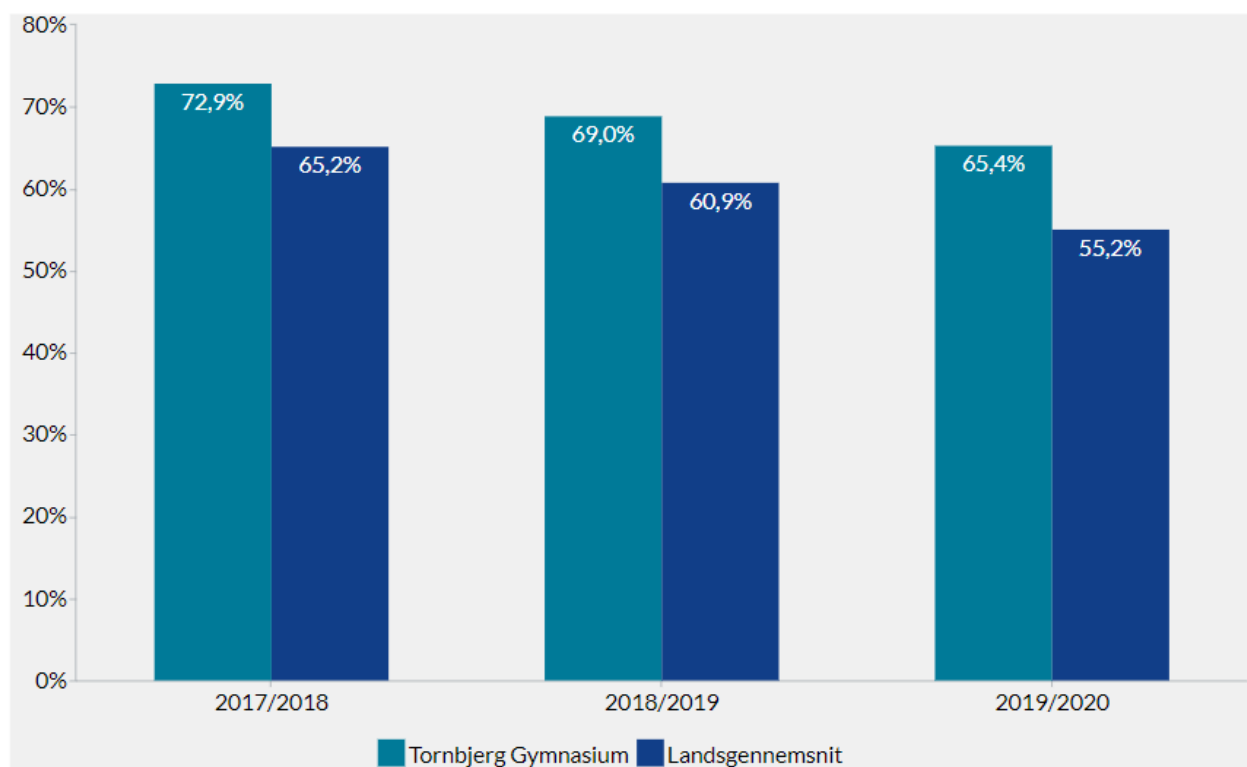
|                         | 2023       | 2022       | 2021       | 2020       | 2019       | Gennemsnit<br>2019-2023 |
|-------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|-------------------------|
| <b>Eksamensresultat</b> | <b>7,0</b> | <b>7,2</b> | <b>7,1</b> | <b>7,2</b> | <b>6,9</b> | <b>7,1</b>              |

Årets eksamensresultat ligger marginalt under gennemsnittet i de foregående fem år. Eksamensresultatet for Tornbjerg Gymnasium er under landsgennemsnittet (7,5 i 2023) men traditionelt ligger eksamensresultatet på niveau med "Forventede karakter" (socioøkonomisk reference). Det vil sige det resultat, som man statistisk vil forvente ud fra elevernes socioøkonomiske baggrund.

## Overgang til videregående uddannelser



### Andel studenter, som i september to år efter studentereksamen, er i gang med en videregående uddannelse



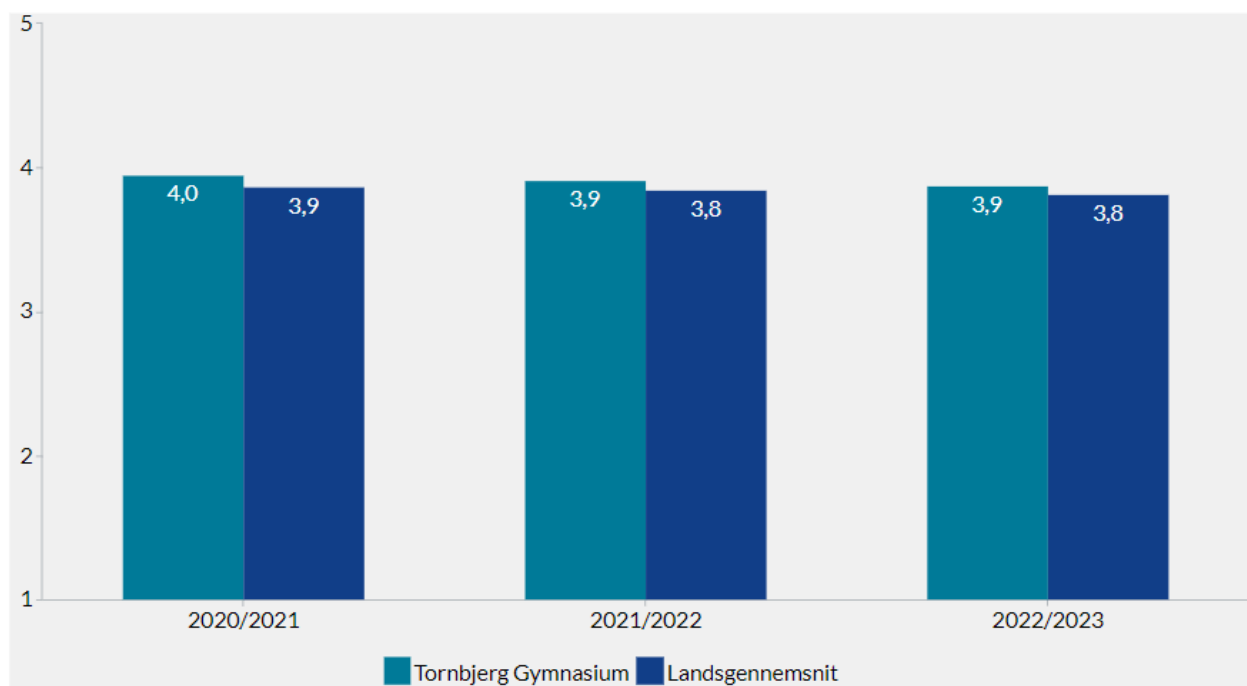
Studerne fra Tornbjerg Gymnasium ligger en del over landsgennemsnittet, når det handler om at være i gang med en videregående uddannelse to år efter afsluttet uddannelse.

## Trivsel

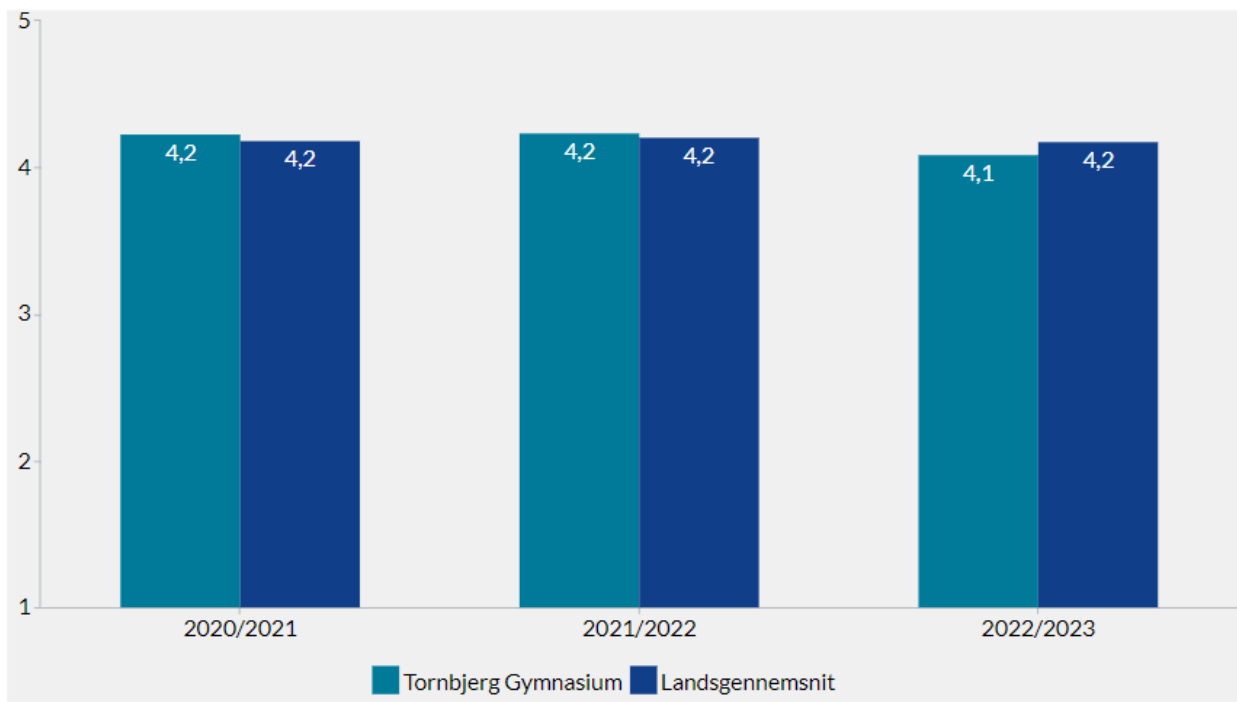
Elevernes trivsel er vigtigt for os, og er noget, vi arbejder målrettet med, bl.a. gennem programmet Tornbjerg Life. Grafikken nedenfor viser Tornbjergs resultater for tre år sammenlignet med de tilsvarende landstal, opgjort på fem indikatorer.



### Gennemsnitlig værdi for Faglig individuel trivsel, Tornbjerg Gymnasium, Stx



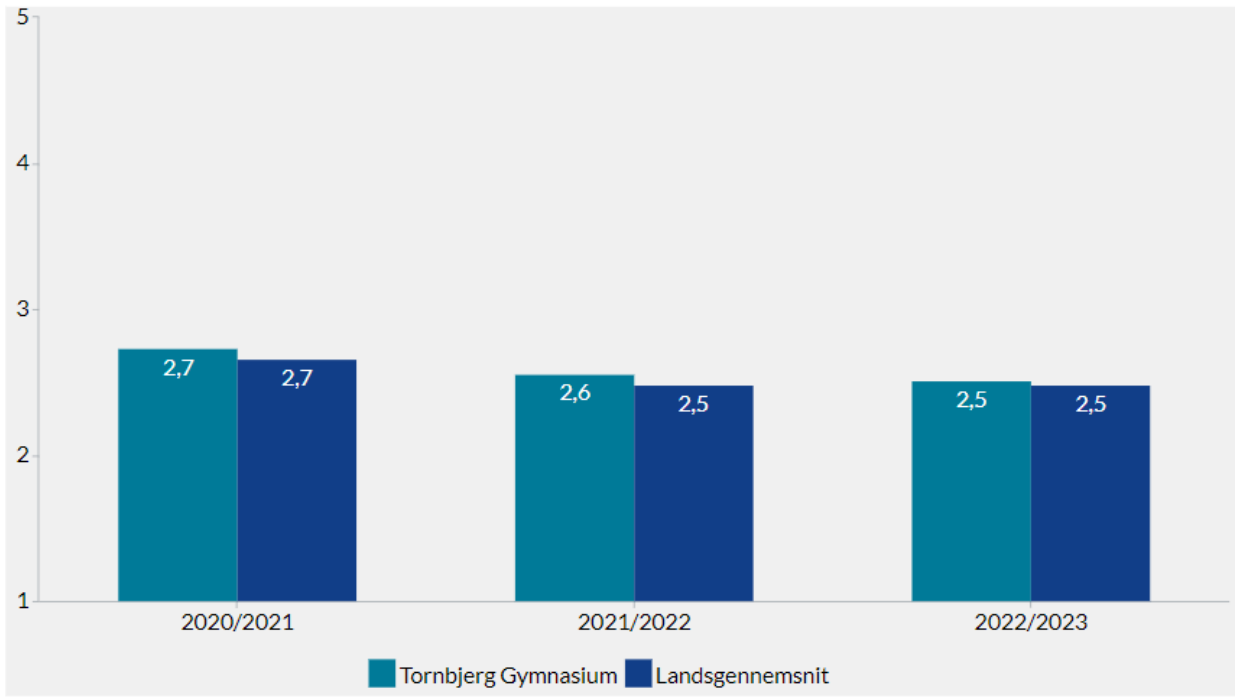
## Gennemsnitlig værdi for Social trivsel, Tornbjerg Gymnasium, Stx



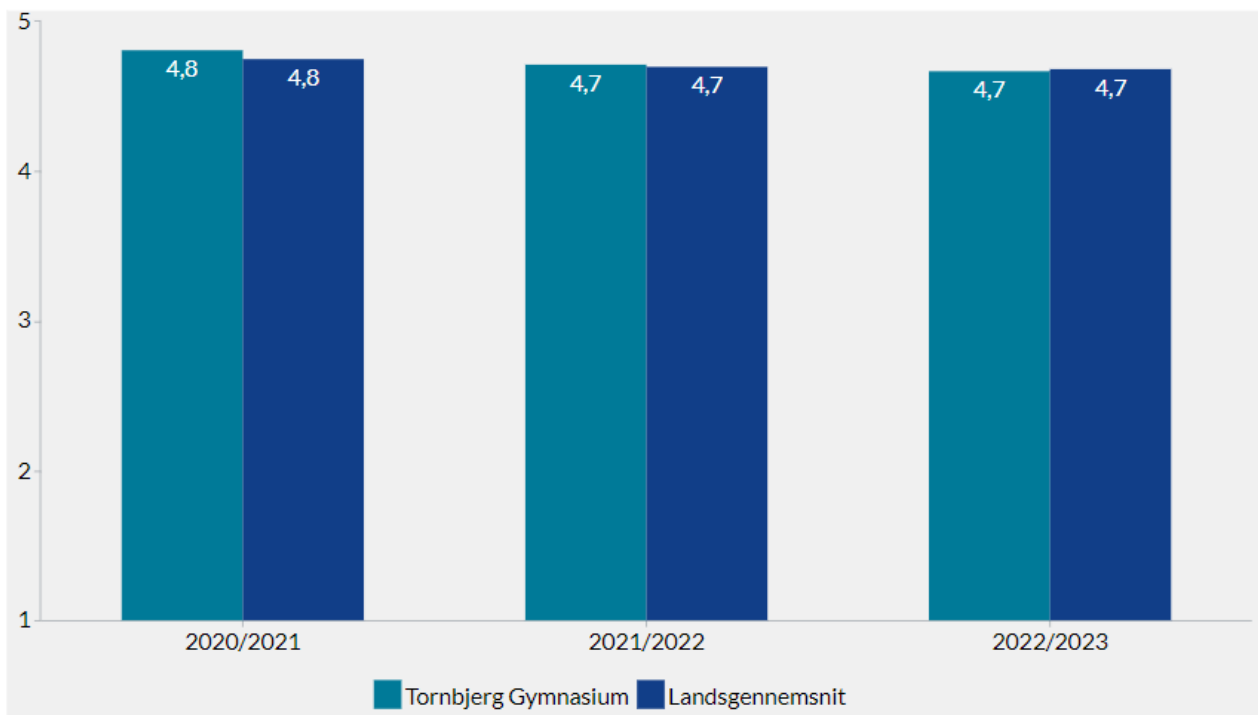
## Gennemsnitlig værdi for Læringsmiljø, Tornbjerg Gymnasium, Stx



## Gennemsnitlig værdi for Pres og bekymringer, Tornbjerg Gymnasium, Stx



## Gennemsnitlig værdi for Mobning, Tornbjerg Gymnasium, Stx



## **Samarbejde med folkeskoler**

I skoleåret 2019-20 tilbød vi for første gang Tornbjerg Åben – vores bidrag til de odenseanske grundskolers åbne skole. Vi tilbyder tre forskellige forløb med tilhørende værkstedsundervisning:

- Sukker, sundhed og sød kemi (Naturvidenskab)
- Game of Thrones (Samfundsvidenskab)
- CUL8R (Sprog)

som kan vælges af 8. og 9. klasser på de 6 grundskoler i skolens umiddelbare nabolag. Hvert forløb afvikles over en formiddag, hvor grundskoleeleverne er på gymnasiet og dér arbejder i et værksted under ledelse af en række gymnasieelever og en gymnasielærer. Ud over det faglige indhold i værkstedet introduceres de besøgende elever til skolens faciliteter og sociale liv. Det er vores opfattelse, at vi sammen med de lokale grundskoler fortsat har en interesse i at udvikle og synliggøre samarbejdet.

I efteråret 2019 var Tornbjerg Gymnasium vært for en drøftelse af samarbejdsmulighederne inden for matematik mellem gymnasiet og de lokale folkeskoler. Drøftelserne viste, at der langt hen ad vejen er en fælles opfattelse af udfordringerne og et klart ønske om et tættere samarbejde for at mindske overgangsproblemer for eleverne.

## **Samarbejdet med andre institutioner og organisationer**

Tornbjerg Gymnasium indgår sammen med de øvrige ti almengymnasiale uddannelsesinstitutioner på Fyn i GymFyn-samarbejdet. Det er et stærkt netværk for såvel udvikling af gymnasierne og uddannelserne som en mere effektiv drift af skolerne. GymFyn-samarbejdet omfatter ud over efteruddannelse på det pædagogiske område også den overordnede markedsføring for skolerne, lige som det er ramme om arbejdet i Akademiet for Talentfulde Unge Fyn, en psykologordning og et it-driftsfællesskab.

I forbindelse med arbejdet med Tornbjerg Elite, tilbuddet til unge eliteidrætsudøvere om at kombinere sport og gymnasial uddannelse, har Tornbjerg Gymnasium et godt samarbejde med Odense Kommune, Syddansk Universitet, klubber og forbund. Skolen er desuden med i udviklingen af et stærkt netværk, kaldet eliteidrætsgymnasier.dk, med de skoler rundt om i landet, hvor der findes tilsvarende ordninger. Gennem netværket udveksles ideer om blandt andet, hvordan den enkelte eliteidrætsudøver bedst støttes mht. skole og idræt, lige som netværket gennem kontakten til forbund, Team Danmark-organisationen og ministerier kan være med til at præge de rammer, som sættes for denne særlige form for talentpleje.

Tornbjerg Gymnasium deltager i et netværk omkring de fire ungdomsuddannelser på Fyn, som er Team Danmark Uddannelsespartnere, herunder fælles markedsføringsmateriale til klubberne, fælles retningslinjer ift. dual career mv.

Tornbjerg Gymnasium er et af de fire gymnasier i det forpligtende fællesskab Odense stx & hf (OS). Siden starten i foråret 2015 har en stor del af indsatsen været udviklingen af forskellige tilbud til eleverne i form af talentakademier på tværs af skolerne og fælles kulturelle arrangementer. Samtidigt har de fire gymnasier udnyttet stordriftsfordelen ved at bestille samme fællesarrangementer. Parallelt med de fælles aktiviteter har en arbejdsgruppe med repræsentanter for alle fire skoler arbejdet med udviklingen af brobygningssaktiviteterne.



Tornbjerg Gymnasium tilbyder sammen med "Videnskabsklubben" undervisningsforløb inden for naturvidenskab for særligt interesserede skoleelever på 4-6 klassetrin. På landsplan deltager godt 70 skoler i projektet.

På ledelsesplan samarbejder Tornbjerg Gymnasium med de øvrige ni store ungdomsuddannelsesinstitutioner i Odense om at påvirke Odense Kommune gennem Uddannelsesforum. Samarbejdet i Uddannelsesforum viser sig på en lang række konkrete områder, eksempelvis en fælles indsats mod rusmidler, en indsats for psykisk sårbare unge og kampen for forbedrede transportforhold i forbindelse med uddannelsesinstitutionerne.

Tornbjerg Gymnasium og de øvrige OS-gymnasier samarbejder i udstrakt grad med Ungdommens Uddannelsesvejledning Odense (UUO) og med Studievalg Fyn om at sikre de bedste mulige forhold i forbindelse med overgangen mellem dels grundskole og gymnasium, dels gymnasium og videregående uddannelse. Aktuelt er fokus på at sikre den bedst mulige fordeling af eleverne, som sikrer, at alle elever får fornuftige udfordringer af deres uddannelsesvalg. Gymnasierne er enige om, at et samarbejde om at hæve overgangsfrekvensen i området er mere frugtbart end en simpel kamp om eleverne.

Rektor for Tornbjerg Gymnasium er desuden med i følgende netværk/tillidshverv

- næstformand i bestyrelsen for UngOdense
- medlem af uddannelsesudvalget for Læreruddannelsen
- medlem af aftagerpanelet for idræt og sundhed på SDU
- medlem af Center Fyns StudievalgsRåd
- medlem af Danske Gymnasiers arbejdsgruppe omkring unges trivsel
- medlem af aftagerpanelet for Master i Gymnasiepædagogik på SDU

### **Internationalt udsyn**

Internationalisering er fortsat en væsentlig del af Tornbjergs profil og et af indsatsområderne i Vision 2020. Der er opbygget gode muligheder for samarbejder med Carl Maria von Weber Schule i Eutin, Schleswig-Holstein som muliggør udvekslingsbesøg. Vi udveksler også med et gymnasium i Montpellier via et Erasmus+-projekt. Tysk- og spanskelever tilbydes i 3.g særlige sprogrejser.

Vi har siden 2017 haft et samarbejde med tre skoler i Nairobi, Kenya. To af skolerne er en henholdsvis pige- og drengeskole for velstillede. Fra disse to skoler modtager vi også besøg. Den sidste skole, vi samarbejder med, er en skole i slummen i Kibera. Hvert år afholder gymnasiet en "Kibera-dag", hvor alle eleverne samler ind til Kibera. Eleverne er efterfølgende med til at beslutte, hvad de indsamlede midler skal gå til.

I Norden har vi et stærkt samarbejde med IHGR - International High School of the Gothenburg Region - et engelsksproget gymnasium med stærke internationale relationer i Gøteborg og til Haga-gymnasiet i Odenses venskabsby Norrköping i Sverige, hvor vi inden for rammerne af Nordplus-ordningen udveksler lærere. På Tornbjerg Gymnasium har vi derigennem fået spændende undervisning i svensk litteratur på svensk af svenske lærere og modsat på Haga-gymnasiet undervisning på dansk af lærere fra Tornbjerg.

Der er etableret et godt samarbejde med Syddansk Universitet, University College Lillebælt og organisationen Erasmus Student Network, hvor vi prøver at give udenlandske universitetsstuderende

mulighed for praktik på Tornbjerg eller deltagelse i sprogligt eller kulturelt orienterede arrangementer med skolens elever. Arrangementerne er samtidigt til stor gavn for skolens elever, fordi de får mulighed for at møde jævnaldrende udenlandske studerende og derigennem får et førstehåndsindtryk af mulighederne for fremtidige studier i udlandet.

### Større projekter

I 2021 fik Tornbjerg Gymnasium en bevilling fra Region Syddanmarks Uddannelsespulje til projektet "Beregne samtiden – skabe fremtiden", som skal køre til udgangen af 2024. Målet er at eleverne skal forstå og kunne handle på moderne teknologiers muligheder, og et af produkterne fra projektet er 25 offentligt tilgængelige undervisningsforløb, som skal udvikles af underviserne på gymnasiet.

I slutningen af 2023 fik Tornbjerg Gymnasium en bevilling fra Region Syddanmarks Uddannelsespulje til projektet "Faglighed i fællesskab: Bedre gruppearbejde". Projektet kører til udgangen af 2025. Målet er at opskalere vores Projekt Gruppearbejde.

### Talentpleje

Tornbjerg Gymnasium har gennem de senere år udvidet tilbuddene til skolens talentfulde elever. Fra skolen deltager således løbende 10-15 elever i Akademiet for Talentfulde Unge i toårige forløb, der giver deltagerne faglige udfordringer inden for en meget bred fagrække. Skolen tilbyder desuden deltagelse i forskellige konkurrencer som Historielærerforeningens historiekonkurrence, Georg Mohr Konkurrencen i matematik og Forskerspireordningen for elever med særlig interesse for udviklingen af et forskningsorienteret projekt.

Tornbjerg Gymnasium har nu også undervisning inden for rammerne af Cambridge English, hvor elever får tilbud om undervisning i engelsk sprog og grammatik, der sætter dem i stand til at aflægge en særlig, internationalt anerkendt engelskprøve.

### Personale

Sygefraværet nedenfor er opgjort efter samme principper som tidligere år.

Pga. Corona I 2020, 2021 og 2022 er tallene ikke direkte sammenlignelige.

| Sygefravær   | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
|--|------|------|------|------|------|
| sygefravær i alt (omregnet til fuld tid)*                                  | 2,8% | 3,9% | 3,7% | 1,4% | 2,8% |
| sygefraværsdage i gennemsnit pr. medarbejder                               | 7,3  | 10,2 | 9,7  | 3,6  | 7,3  |
| sygefravær korrigeret for langtidssyge*)                                   | 1,7% | 1,9% | 1,2% | 0,8% | 1,4% |
| sygefraværsdage i gennemsnit pr. medarbejder korrigeret for langtidssyge*) | 4,4  | 5,0  | 3,1  | 1,9  | 3,6  |

\*Beregnet ud fra en årsnorm på 1.924 timer pr. fuldtidsansat.

## Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

Årsregnskabet for Tornbjerg Gymnasium ender med et resultat på -1.505,6 t.kr. i 2023.

Årets resultat er 357,3 t.kr. bedre end oprindeligt budget 2023.

På trods af, at vi havde tilpasset personale til at klare den udmeldte kapacitet på 7 klasser, der ved udgangen af grundforløbet kun blev til 6 klasser, er det alligevel lykkedes os at opnå et resultat, der er bedre end budgettet. Det skyldes dels, at vi har været meget omkostningsbevidste, dels at vi i slutningen af året fik et tilsagn om en bevilling fra Region Syddanmarks Uddannelsespulje til projektet "Faglighed i fællesskab: Bedre gruppearbejde.

Årets resultat er 663,2 t.kr. bedre end prognose pr. 30. september 2023. Følgende faktorer har påvirket det:

- afslutning af Erasmusprojekt og opstart af nyt projekt "Faglighed i fællesskab
- da vi lavede prognosen pr. 30. september 2023, lavede vi et forsigtigt skøn på omkostninger, det har vist sig, at det skøn var for højt.
- Elevtallet i 1.g har været højere end forudset ved september prognosen.

## Hoved- og nøgletal

|                                       | 2023         | 2022         | 2021         | 2020         | 2019         |
|---------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                                       | mio. kr.     | mio. kr.     | mio. kr.     | mio. kr.     | mio. kr.     |
| <b>Hovedtal</b>                       |              |              |              |              |              |
| <b>Resultatopgørelse</b>              |              |              |              |              |              |
| Omsætning                             | 40,2         | 40,4         | 44,8         | 48,7         | 53,3         |
| Heraf statstilskud                    | 39,0         | 39,5         | 44,1         | 48,2         | 53,0         |
| Omkostninger                          | 41,7         | 41,4         | 42,6         | 49,1         | 54,3         |
| Resultat før finansielle poster       | -1,4         | -1,0         | 2,2          | -0,4         | -1,0         |
| Finansielle poster                    | -0,3         | -0,3         | -1,6         | -0,6         | -0,6         |
| Årets resultat                        | -1,5         | -1,3         | 0,6          | -1,0         | -1,6         |
| <b>Balance</b>                        |              |              |              |              |              |
| Anlægsaktiver                         | 29,5         | 30,1         | 31,0         | 30,8         | 31,6         |
| Omsætningsaktiver                     | 7,5          | 12,6         | 10,7         | 3,0          | 10,4         |
| Balancesum                            | 37,0         | 42,7         | 41,8         | 33,8         | 42,0         |
| Egenkapital                           | 3,3          | 4,9          | 6,1          | 5,6          | 6,5          |
| Langfristede gældsforpligtelser       | 23,0         | 23,8         | 24,6         | 12,2         | 13,2         |
| Kortfristede gældsforpligtelser       | 10,6         | 14,0         | 11,0         | 16,0         | 22,3         |
| <b>Pengestrømsopgørelse</b>           |              |              |              |              |              |
| Driftsaktivitet                       | -4,2         | 2,7          | -2,2         | -6,2         | 3,6          |
| Investeringsaktivitet                 | -0,2         | 0,0          | -1,1         | 0,0          | -0,6         |
| Finansieringsaktivitet                | -0,8         | -0,8         | 11,0         | -1,5         | -1,5         |
| Pengestrøm, netto                     | -5,2         | 2,0          | 7,7          | -7,8         | 1,5          |
| Likvider primo                        | 11,7         | 9,8          | 2,1          | 9,8          | 8,3          |
| Likvider ultimo                       | 6,6          | 11,7         | 9,8          | 2,1          | 9,8          |
| Samlet likviditet til rådighed ultimo | 6,6          | 11,7         | 9,8          | 2,1          | 9,8          |
| <b>Finansielle nøgletal</b>           |              |              |              |              |              |
| Overskudsgrad                         | -3,7         | -3,2         | 1,3          | -2,0         | -2,9         |
| Likviditetsgrad                       | 70,8         | 89,6         | 97,4         | 18,6         | 46,7         |
| Soliditetsgrad                        | 9,1          | 11,4         | 14,7         | 16,5         | 15,5         |
| <b>Årselever</b>                      |              |              |              |              |              |
| STX                                   | 449,3        | 455,0        | 504,6        | 577,3        | 672,5        |
| Brobygning                            | 5,2          | 4,7          | 6,5          | 3,2          | 5,4          |
| Årselever i alt                       | <u>454,5</u> | <u>459,7</u> | <u>511,1</u> | <u>580,5</u> | <u>677,9</u> |
| Aktivitetudvikling i procent          | -1,1         | -10,1        | -12,0        | -14,4        | -9,3         |

|  | 2023     | 2022     | 2021     | 2020     | 2019     |
|--|----------|----------|----------|----------|----------|
|  | mio. kr. | mio. kr. | mio. kr. | mio. kr. | mio. kr. |
| <b>Årsværk</b>   |          |          |          |          |          |
| Antal årsværk inkl. ansatte på særlige vilkår  | 56,3     | 59,5     | 61,6     | 68,7     | 76,1     |
| Andel i procent ansat på særlige vilkår  | 8,8      | 8,5      | 8,1      | 5,3      | 4,8      |
| Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen   | 3,8      | 3,8      | 2,8      | 2,0      | 2,0      |
| Ledelse og administration pr. 100 årselever  | 1,6      | 1,5      | 1,3      | 1,3      | 1,2      |
| Øvrige årsværk pr. 100 årselever   | 0,9      | 1,1      | 0,8      | 0,4      | 0,3      |
| <b>Lønomkostninger</b>   |          |          |          |          |          |
| Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførsel pr. 100 årselever   | 6        | 6        | 6        | 6        | 6        |
| Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever   | 1        | 1        | 1        | 1        | 1        |
| Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever  | 7        | 7        | 7        | 7        | 7        |
| Lønomkostninger i pct. af omsætningen  | 80,6     | 80,5     | 76,3     | 82,3     | 82,8     |
| <b>Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring</b>   |          |          |          |          |          |
| <b>Aktivitetsstyring</b>   |          |          |          |          |          |
| Årsværk pr. 100 årselever  | 12,4     | 12,9     | 12,0     | 11,8     | 11,2     |
| Undervisningsårsværk pr. 100 årselever   | 9,8      | 10,4     | 9,9      | 10,1     | 9,7      |
| Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen. | 8,6      | 8,4      | 8,6      | 8,7      | 8,2      |
| Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen.           | 912.423  | 892.040  | 907.633  | 941.742  | 986.542  |
| <b>Kapacitetsstyring</b>   |          |          |          |          |          |
| Kvadratmeter pr. årselev   | 28,9     | 28,6     | 25,7     | 22,6     | 19,4     |
| Bygningsudgifter/Huslejeudgifter pr. kvadratmeter  | 56       | 75       | 175      | 99       | 108      |
| Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter  | 50       | 68       | 55       | 62       | 51       |
| <b>Finansiell styring</b>  |          |          |          |          |          |
| Belåningsgrad i procent  | 50,7     | 52,3     | 54,0     | 28,1     | 31,4     |
| Finansieringsgrad i procent  | 78,1     | 79,0     | 79,3     | 39,6     | 41,8     |
| Gældsfaktor i procent (gearing)  | 57,2     | 58,9     | 54,9     | 25,1     | 24,8     |
| Andel i procent af realkreditlån med variabel rente  | 0,0      | 0,0      | 0,0      | 0,0      | 0,0      |
| Andel i procent af realkreditlån med afdragsfrihed   | 0,0      | 0,0      | 0,0      | 0,0      | 0,0      |

Overskudsgraden er i 2023 -3,7% mod -3,2% i 2022 og -1,3% i 2020.

Likviditetsgraden er i 2023 70,8. Den er relativ høj, da Tornbjerg Gymnasium i foråret 2021 omlagde kreditforeningslån, og derved opnåede en likviditet til også at dække fremtidige investeringer i de kommende år.

Soliditetsgraden er ved udgangen af 2023 på 9,1%, hvilket er lidt under de foregående to år. Det er ledelsens vurdering, at en soliditetsgrad på dette niveau er tilfredsstillende for en statslig selvejende institution, der ikke er underlagt profitkrav.

Finansieringsgraden er i 2023 78,1% som en direkte følge af låneomlægningen i foråret 2021.

Lønomsætningerne, såvel ved undervisningens gennemførelse som ved øvrige opgaver, er stort set uændret over de seneste fem år, trods lønstigninger o.lign.

På grund af det faldende elevtal er antallet af kvadratmeter pr. årselev svagt stigende.

Faldet i bygningsudgifter/huslejeudgifter pr. kvadratmeter skyldes, at nettorenteudgiften er mindre i 2023.

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

Der er ikke usikkerhed om fortsat drift.

## **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ingen væsentlig usikkerhed omkring indregning og måling.

## **Usædvanlige forhold**

Der er ingen usædvanlige forhold.

## **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**

Tornbjerg Gymnasium har udarbejdet budgetter for 2024 og overslagsårene med udgangspunkt i en målsætning om et optag på 28 elever i gennemsnit ved tælledag. Der budgetteres med årselevtal på 470 i 2024. Der budgetteres med beskedne overskud i 2024 - 2027.

Bestyrelsen har på bestyrelsesmøde i december 2023 godkendt dette.

## **Tilsyn i årets løb**

Der har ikke været tilsyn i 2023.

# Målrapportering

## Det overordnede politiske mål

Tornbjerg Gymnasiums indsats for at bidrage til opfyldelsen af den uddannelsespolitiske målsætning om, at alle 25-årige skal have gennemført en uddannelse eller være i beskæftigelse, sker på flere områder. Undervisningen tilrettelægges så vidt muligt, så alle elever oplever realistiske faglige og personlige udfordringer. Med et perspektiv på fortsat uddannelse lægges der vægt på, at eleverne kan se relevansen af uddannelsen og fagene gennem inddragelse af verden uden for skolen.

Indsatsen er også nært forbundet med skolens fastholdelsespolitik. Gennem et samarbejde med Ungdommens Uddannelsesvejledning Odense (UUO) identificeres allerede før skolestart elever, der på grund af eksempelvis personlige eller sociale forhold kan få vanskeligt ved at klare overgangen mellem grundskole og gymnasium. Disse elever tilbydes en overgangsmentor, der kan hjælpe dem fra afslutningen af grundskolen og frem til afslutningen af grundforløbet, indimellem længere.

I det samlede skoleforløb er der opmærksomhed på den enkelte elev fra lærerteam, studievejleder og uddannelsesleder, og for udsatte elever udpeges ofte en lokal mentor som støtteperson.

Skolen har en lektiecafé, hvor lærere og ældre elever yder hjælp til især arbejdet med skriftlige opgaver i matematik.

Elever, der undervejs i gymnasieforløbet viser sig at have svært ved at gennemføre uddannelsen, vejledes målrettet til om nødvendigt at skifte til en anden uddannelse, hvor der er større sandsynlighed for at gennemføre. Det sker som regel gennem trepartssamtaler, hvor eleven (og ofte også forældre) indgår i dialog med studievejlederen og vejlederen fra UUO. Ligeledes er der et udstrakt samarbejde mellem de gymnasiale uddannelser i Odense, der muliggør, at elever, der er frafaldstruede på grund af manglende trivsel, som regel altid kan flyttes til en af de andre institutioner.

## Målrapportering

Tornbjerg Gymnasium skal som almengymnasial uddannelsesinstitution afrapportere om resultaterne og udviklingen på området

- Elevbestand - antal årselever
- Fuldførelsesprocenter for årene 2017-2022

der er fastlagt af Børne- og Undervisningsministeriet

### Årselever

Tabellen nedenfor viser udviklingen i antallet af årselever.

|                        | 2023  | 2022  | 2021  | 2020  | 2019  |
|------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| <b>Antal årselever</b> | 454,5 | 459,7 | 511,1 | 580,5 | 677,9 |

## Fuldførelsesprocent

|                            | 2021/22   | 2020/21   | 2019/20   | 2018/19   | 2017/18   |
|----------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| <b>Tornbjerg Gymnasium</b> | <b>88</b> | <b>87</b> | <b>79</b> | <b>81</b> | <b>84</b> |
| <b>Landsgennemsnit</b>     | <b>89</b> | <b>87</b> | <b>85</b> | <b>85</b> | <b>85</b> |

Fuldførelsesprocenten for Tornbjerg Gymnasium ligger marginalt under landsgennemsnittet.

Det er et område, vi har stort fokus på.



# Regnskab

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Tornbjerg 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 2023 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### **Omregning af fremmed valuta**

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

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

### **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 lønomkostninger til undervisere, der er knyttet til undervisningspersonalets tidsforbrug til andre formål end undervisning, fordeles med en fordelingsnøgle baseret på timer.

Lønomsomkostninger til undervisningsformål fordeles på stx, brobygning og intro på baggrund af antal årselever.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved realiserede 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.

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

Erhvervet efter 2011:

|  |       |
|--|-------|
| Bygninger                              | 50 år |
| Bygningsinstallationer m.v. i.h.t. ØAV | 20 år |
| Udstyr og inventar i.h.t. ØAV          | 5 år  |

På bygninger anvendes en scrapværdi på maksimalt 50 %.

Aktiver med en anskaffessum 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.

#### **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 (kurstabet) indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

### ***Periodeafgrænsningsposter (passiver)***

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtigelser 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, resterende trækingsmulighed på kasse- og byggekredit samt værdipapirer.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december (kr.)

|  | <u>Note</u> | <u>2023</u>              | <u>2022</u>              |
|--|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Statstilskud                           | 1           | 39.004.610               | 39.461.465               |
| Deltagerbetaling og andre indtægter    | 2           | <u>1.241.161</u>         | <u>967.108</u>           |
| <b>Omsætning i alt</b>                 |             | <b><u>40.245.771</u></b> | <b><u>40.428.573</u></b> |
| <br>                                   |             |                          |                          |
| Undervisningens gennemførelse          | 3           | 30.266.125               | 30.473.038               |
| Markedsføring                          | 4           | 82.421                   | 90.667                   |
| Ledelse og administration              | 5           | 5.123.409                | 4.995.181                |
| Bygningsdrift                          | 6           | 5.067.634                | 5.252.058                |
| Aktiviteter med særlige tilskud        | 7           | <u>1.141.226</u>         | <u>633.816</u>           |
| <b>Omkostninger i alt</b>              |             | <b><u>41.680.815</u></b> | <b><u>41.444.760</u></b> |
| <br>                                   |             |                          |                          |
| <b>Resultat før finansielle poster</b> |             | <b>-1.435.044</b>        | <b>-1.016.187</b>        |
| <br>                                   |             |                          |                          |
| Finansielle indtægter                  | 8           | 228.762                  | 34.618                   |
| Finansielle omkostninger               | 9           | <u>299.353</u>           | <u>309.365</u>           |
| <b>Finansielle poster i alt</b>        |             | <b><u>70.591</u></b>     | <b><u>274.747</u></b>    |
| <br>                                   |             |                          |                          |
| <b>Årets resultat</b>                  |             | <b><u>-1.505.635</u></b> | <b><u>-1.290.934</u></b> |

## Balance pr. 31. december (kr.)

### Aktiver

|   | <u>Note</u> | <u>2023</u>              | <u>2022</u>              |
|---|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Grunde og bygninger                                   | 10          | 28.704.738               | 29.217.137               |
| Udstyr  | 11          | 0                        | 0                        |
| Inventar  | 12          | 756.540                  | 901.680                  |
| <b>Immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt</b> |             | <b><u>29.461.278</u></b> | <b><u>30.118.817</u></b> |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                            |             | <b><u>29.461.278</u></b> | <b><u>30.118.817</u></b> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser           |             | 172.645                  | 161.604                  |
| Andre tilgodehavender                                 |             | 606.416                  | 514.653                  |
| Periodeafgrænsningsposter                             |             | 157.148                  | 154.021                  |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>                          |             | <b><u>936.209</u></b>    | <b><u>830.278</u></b>    |
| <b>Likvide beholdninger</b>                           |             | <b><u>6.582.695</u></b>  | <b><u>11.745.348</u></b> |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>                        |             | <b><u>7.518.904</u></b>  | <b><u>12.575.626</u></b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                                  |             | <b><u>36.980.182</u></b> | <b><u>42.694.443</u></b> |

## Passiver

|  | <u>Note</u> | <u>2023</u>              | <u>2022</u>              |
|--|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Egenkapital 1. januar 2007                           |             | -4.144.665               | -4.144.665               |
| Egenkapital i øvrigt                                 | 13          | <u>7.491.696</u>         | <u>8.997.331</u>         |
| <b>Egenkapital i alt</b>                             |             | <b><u>3.347.031</u></b>  | <b><u>4.852.666</u></b>  |
| Realkreditgæld                                       |             | <u>23.017.240</u>        | <u>23.807.629</u>        |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>         | 14          | <b><u>23.017.240</u></b> | <b><u>23.807.629</u></b> |
| Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet |             | 692.404                  | 3.714.071                |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser             |             | 881.848                  | 769.900                  |
| Anden gæld   | 15          | <u>3.599.567</u>         | <u>3.510.727</u>         |
| Periodeafgrænsningsposter                            |             | <u>5.442.092</u>         | <u>6.039.450</u>         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>         |             | <b><u>10.615.911</u></b> | <b><u>14.034.148</u></b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                      |             | <b><u>33.633.151</u></b> | <b><u>37.841.777</u></b> |
| <b>Passiver i alt</b>                                |             | <b><u>36.980.182</u></b> | <b><u>42.694.443</u></b> |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser    | 16          |                          |                          |
| <b>Usikkerhed om fortsat drift</b>                   | I           |                          |                          |
| <b>Usikkerhed ved indregning og måling</b>           | II          |                          |                          |
| <b>Usædvanlige forhold</b>                           | III         |                          |                          |
| <b>Begivenheder efter regnskabsårets udløb</b>       | IV          |                          |                          |

## Pengestrømsopgørelse (kr.)

|  | <u>Note</u> | <u>2023</u>       | <u>2022</u>       |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| Årets resultat                                       |             | -1.505.635        | -1.290.934        |
| <i>Reguleringer vedr. ikke kontante poster:</i>      |             |                   |                   |
| Af- og nedskrivninger                                |             | 884.619           | 908.720           |
| <i>Ændring i driftskapital:</i>                      |             |                   |                   |
| Ændring i tilgodehavender                            |             | -105.931          | 125.154           |
| Ændring i kortfristet gæld                           |             | -3.424.147        | 2.988.640         |
| <b>Pengestrømme fra driftsaktivitet i alt</b>        |             | <b>-4.151.094</b> | <b>2.731.580</b>  |
| <br>   |             |                   |                   |
| Køb af materielle anlægsaktiver                      |             | -227.080          | 0                 |
| <b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet i alt</b>  |             | <b>-227.080</b>   | <b>0</b>          |
| <br>   |             |                   |                   |
| Afdrag/indfrielse, realkreditlån                     |             | -784.479          | -778.614          |
| <b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet i alt</b> |             | <b>-784.479</b>   | <b>-778.614</b>   |
| <br>   |             |                   |                   |
| <b>Ændring i likvider</b>                            |             | <b>-5.162.653</b> | <b>1.952.966</b>  |
| Likvider primo                                       |             | 11.745.348        | 9.792.382         |
| <b>Samlet likviditet til rådighed ultimo</b>         |             | <b>6.582.695</b>  | <b>11.745.348</b> |



## Noter

- I Usikkerhed om fortsat drift**  
Der er ikke usikkerhed om fortsat drift.
- II Usikkerhed ved indregning og måling**  
Der er ingen væsentlig usikkerhed omkring indregning og måling.
- III Usædvanlige forhold**  
Der er ingen usædvanlige forhold.
- IV Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**  
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke skolens finansielle stilling.

## Noter (kr.)

|  | <u>2023</u>              | <u>2022</u>              |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <b>1 Statstilskud</b>                            |                          |                          |
| Undervisningstaxameter                           | 28.490.042               | 28.567.196               |
| Fællesudgiftstaxameter                           | 6.622.101                | 6.849.168                |
| Bygningstaxameter                                | 3.789.867                | 3.894.631                |
| Særlige tilskud                                  | 102.600                  | 150.470                  |
| <b>Statstilskud i alt</b>                        | <u><b>39.004.610</b></u> | <u><b>39.461.465</b></u> |
| <b>2 Deltagerbetaling og andre indtægter</b>     |                          |                          |
| Anden ekstern rekvirentbetaling                  | 158.022                  | 184.844                  |
| Andre indtægter                                  | 1.083.139                | 782.264                  |
| <b>Deltagerbetaling og andre indtægter i alt</b> | <u><b>1.241.161</b></u>  | <u><b>967.108</b></u>    |
| <b>3 Undervisningens gennemførelse</b>           |                          |                          |
| Løn og lønafhængige omkostninger                 | 26.633.142               | 26.820.560               |
| Afskrivninger                                    | 281.086                  | 281.086                  |
| Øvrige omkostninger                              | 3.351.897                | 3.371.392                |
| <b>Undervisningens gennemførelse i alt</b>       | <u><b>30.266.125</b></u> | <u><b>30.473.038</b></u> |
| <b>4 Markedsføring</b>                           |                          |                          |
| Øvrige omkostninger                              | 82.421                   | 90.667                   |
| <b>Markedsføring i alt</b>                       | <u><b>82.421</b></u>     | <u><b>90.667</b></u>     |

## Noter (kr.)

|   | <u>2023</u>             | <u>2022</u>             |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <b>5 Ledelse og administration</b>                  |                         |                         |
| Løn og lønafhængige omkostninger                    | 3.830.986               | 3.767.637               |
| Øvrige omkostninger                                 | <u>1.292.423</u>        | <u>1.227.544</u>        |
| <b>Ledelse og administration i alt</b>              | <b><u>5.123.409</u></b> | <b><u>4.995.181</u></b> |
| <b>6 Bygningsdrift</b>                              |                         |                         |
| Løn og lønafhængige omkostninger                    | 1.130.473               | 1.360.978               |
| Afskrivninger                                       | 603.533                 | 627.634                 |
| Øvrige omkostninger                                 | <u>3.333.628</u>        | <u>3.263.446</u>        |
| <b>Bygningsdrift i alt</b>                          | <b><u>5.067.634</u></b> | <b><u>5.252.058</u></b> |
| <b>7 Aktiviteter med særlige tilskud</b>            |                         |                         |
| Løn og lønafhængige omkostninger                    | 857.793                 | 579.683                 |
| Øvrige omkostninger                                 | <u>283.433</u>          | <u>54.133</u>           |
| <b>Aktiviteter med særlige tilskud i alt</b>        | <b><u>1.141.226</u></b> | <b><u>633.816</u></b>   |
| <b>8 Finansielle indtægter</b>                      |                         |                         |
| Renteindtægter og andre finansielle indtægter       | <u>228.762</u>          | <u>34.618</u>           |
| <b>Finansielle indtægter i alt</b>                  | <b><u>228.762</u></b>   | <b><u>34.618</u></b>    |
| <b>9 Finansielle omkostninger</b>                   |                         |                         |
| Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger | <u>299.353</u>          | <u>309.365</u>          |
| <b>Finansielle omkostninger i alt</b>               | <b><u>299.353</u></b>   | <b><u>309.365</u></b>   |

## Noter (kr.)

|  | <u>2023</u>              |
|--|--------------------------|
| <b>10 Materielle anlægsaktiver, Grunde og bygninger</b>                |                          |
| Kostpris primo (Grunde og bygninger)                                   | 34.797.370               |
| <b>Kostpris ultimo</b> (Grunde og bygninger)                           | <u>34.797.370</u>        |
| <br>   |                          |
| Akkumulerede af- og nedskrivninger primo (Grunde og bygninger)         | 5.580.233                |
| Af- og nedskrivninger i årets løb (Grunde og bygninger)                | 512.399                  |
| <b>Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo</b> (Grunde og bygninger) | <u>6.092.632</u>         |
| <br>   |                          |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>                              | <u><b>28.704.738</b></u> |

Offentlig ejendomsvurdering af grunde og bygninger, jf. SKAT 2020 kr. 47.000.000. (Grunde og bygninger)

|   | <u>2023</u>     |
|---|-----------------|
| <b>11 Materielle anlægsaktiver, Udstyr</b>                |                 |
| Kostpris primo (Udstyr)                                   | 411.226         |
| <b>Kostpris ultimo</b> (Udstyr)                           | <u>411.226</u>  |
| <br>  |                 |
| Akkumulerede af- og nedskrivninger primo (Udstyr)         | 411.226         |
| <b>Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo</b> (Udstyr) | <u>411.226</u>  |
| <br>  |                 |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>                 | <u><b>0</b></u> |

## Noter (kr.)

|   | <u>2023</u>             |                         |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <b>12 Materielle anlægsaktiver, Inventar</b>                |                         |                         |
| Kostpris primo (Inventar)                                   |                         | 7.460.457               |
| Tilgang i årets løb (Inventar)                              |                         | 227.080                 |
| Afgang i årets løb (Inventar)                               |                         | <u>-119.880</u>         |
| <b>Kostpris ultimo (Inventar)</b>                           |                         | <u>7.567.657</u>        |
| <br>  |                         |                         |
| Akkumulerede af- og nedskrivninger primo (Inventar)         |                         | 6.558.777               |
| Af - og nedskrivninger i årets løb (Inventar)               |                         | 372.220                 |
| Tilbageførte af- og nedskrivninger (Inventar)               |                         | <u>-119.880</u>         |
| <b>Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo (Inventar)</b> |                         | <u>6.811.117</u>        |
| <br>  |                         |                         |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>                   |                         | <u><b>756.540</b></u>   |
| <br>  |                         |                         |
| <b>13 Egenkapital i øvrigt</b>                              |                         |                         |
|   | <u>2023</u>             | <u>2022</u>             |
| Egenkapital i øvrigt, Saldo primo                           | 8.997.331               | 10.288.265              |
| Årets resultat  | <u>-1.505.635</u>       | <u>-1.290.934</u>       |
| <b>Egenkapital i øvrigt saldo ultimo</b>                    | <u><b>7.491.696</b></u> | <u><b>8.997.331</b></u> |

## Noter (kr.)

### 14 Realkreditgæld

|   | <u>2023</u>              | <u>2022</u>              |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Realkreditgæld, kontantlån, udløb 31. marts 2051              | 23.807.629               | 24.592.108               |
| <b>Realkreditgæld i alt, kontantlån, udløb 31. marts 2051</b> | <b><u>23.807.629</u></b> | <b><u>24.592.108</u></b> |
| Afdrag efter 5 år   | 19.795.693               | 20.610.168               |
| Afdrag mellem 1 og 5 år                                       | <u>3.221.547</u>         | <u>3.197.461</u>         |
| <b>Realkreditgæld i alt (langfristede del)</b>                | <b><u>23.017.240</u></b> | <b><u>23.807.629</u></b> |
| Afdrag inden for et år  | <u>790.389</u>           | <u>784.479</u>           |

### 15 Anden gæld

|  | <u>2023</u>             | <u>2022</u>             |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Skyldig løn                                      | 486.291                 | 502.908                 |
| Skyldig ATP, øvrige sociale bidrag og feriepenge | 125.294                 | 134.604                 |
| Skyldig feriepengeforpligtelse                   | 1.820.193               | 1.708.394               |
| Realkreditgæld, afdrag indenfor et år            | 790.389                 | 784.479                 |
| Øvrige gældsposter                               | <u>377.400</u>          | <u>380.342</u>          |
| <b>Anden gæld i alt</b>                          | <b><u>3.599.567</u></b> | <b><u>3.510.727</u></b> |

### 16 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter 23.807.629 kr. er der givet pant i grunde og bygninger, der udgør en regnskabsmæssig værdi på 28.704.738 kr.

## Særlige specifikationer (kr.)

|  | <u>2023</u>              | <u>2022</u>              |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <b>Personaleomkostninger</b>   |                          |                          |
| Lønninger  | 27.280.027               | 27.146.631               |
| Pension  | 4.605.735                | 4.763.199                |
| Andre omkostninger til social sikring  | 566.632                  | 619.027                  |
| <b>Personaleomkostninger i alt</b>   | <b><u>32.452.394</u></b> | <b><u>32.528.857</u></b> |
| <br>   |                          |                          |
| <b>Lønomkostninger til chefløn</b>   |                          |                          |
| <br>   |                          |                          |
| De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde  | <b><u>3.467.208</u></b>  | <b><u>3.389.752</u></b>  |
| <br>   |                          |                          |
| De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen.   | <b><u>3.467.208</u></b>  | <b><u>3.389.752</u></b>  |
| <br>   |                          |                          |
| De samlede lønomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv | <b><u>3.467.208</u></b>  | <b><u>3.389.752</u></b>  |
| <br>   |                          |                          |
| Heraf udmøntet bonus/resultatløn/engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv     | <u>0</u>                 | <u>0</u>                 |
| <br>   |                          |                          |
| <b>Honorar til revisor</b>   |                          |                          |
| Honorar for lovpligtig revision  | 94.916                   | 86.287                   |
| Andre ydelser end revision   | 20.516                   | 24.231                   |
| <b>Honorar til revisor i alt</b>   | <b><u>115.432</u></b>    | <b><u>110.518</u></b>    |

## Særlige specifikationer (kr.)

|  | <u>2023</u>              | <u>2022</u>              |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <b>Specifikation af formålsregnskabet</b>                        |                          |                          |
| Statstilskud i alt   | 39.004.610               | 39.461.465               |
| Deltagerbetaling og andre indtægter i alt                        | 1.241.162                | 967.108                  |
| <b>Omsætning i alt</b>   | <b><u>40.245.772</u></b> | <b><u>40.428.573</u></b> |
| <b>Omkostninger til undervisningens gennemførelse</b>            |                          |                          |
| Gymnasiale uddannelser (EGYM og AGYM)                            | 29.959.357               | 30.196.446               |
| Introduktionskurser mm.  | 306.768                  | 276.592                  |
| <b>Omkostninger til undervisningens gennemførelse i alt</b>      | <b><u>30.266.125</u></b> | <b><u>30.473.038</u></b> |
| <b>Omkostninger til ledelse og administration</b>                |                          |                          |
| Markedsføring  | 82.421                   | 90.667                   |
| Institutionsledelse  | 1.971.392                | 1.949.057                |
| Bestyrelseshonorarer   | 63.005                   | 66.127                   |
| Administration   | 3.089.012                | 2.979.997                |
| <b>Omkostninger til ledelse og administration i alt</b>          | <b><u>5.205.830</u></b>  | <b><u>5.085.848</u></b>  |
| <b>Omkostninger bygningsdrift (eksklusiv kantinedrift)</b>       |                          |                          |
| Rengøring  | 1.558.056                | 1.426.665                |
| Forsyning  | 662.423                  | 896.119                  |
| Øvrig drift  | 1.212.927                | 1.485.761                |
| Husleje, afskrivning og ejendomsskat                             | 606.885                  | 615.139                  |
| Indvendig vedligeholdelse  | 745.609                  | 510.548                  |
| Udvendig vedligeholdelse   | 56.428                   | 95.638                   |
| Bygningsinventar og -udstyr                                      | 162.122                  | 165.953                  |
| Statens selvforsikring   | 13.179                   | 2.064                    |
| <b>Omkostninger bygningsdrift (eksklusiv kantinedrift) i alt</b> | <b><u>5.017.629</u></b>  | <b><u>5.197.887</u></b>  |
| <b>Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud</b>          |                          |                          |
| Speciel pædagogisk støtte (SPS)                                  | 160.294                  | 161.764                  |
| EU-projekter   | 209.570                  | 0                        |
| Øvrige projekter   | 771.362                  | 472.052                  |
| <b>Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt</b>    | <b><u>1.141.226</u></b>  | <b><u>633.816</u></b>    |
| <b>Omkostninger kantinedrift i alt</b>                           | <b><u>50.004</u></b>     | <b><u>54.171</u></b>     |
| <b>Finansielle poster i alt</b>                                  | <b><u>70.590</u></b>     | <b><u>274.747</u></b>    |
| <b>Årets resultat</b>  | <b><u>-1.505.632</u></b> | <b><u>-1.290.934</u></b> |



## Særlige specifikationer (kr.)

### Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

|       | <u>Inventar</u> |
|-------|-----------------|
| Nyt   | 227.080         |
| Brugt | <u>0</u>        |
| I alt | <u>227.080</u>  |

## Særlige specifikationer (kr.)

|   | <u>2023</u>             | <u>2022</u>             |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <b>It- omkostninger</b>   |                         |                         |
| Interne personaleomkostninger til it (it-drift/- vedligehold/- udvikling) | 497.386                 | 457.341                 |
| It- systemdrift   | 997.611                 | 1.016.300               |
| It- vedligehold   | 13.288                  | 13.447                  |
| It- udviklingsomkostninger  | 14.704                  | 15.056                  |
| Udgifter til it-varer til forbrug   | <u>188.463</u>          | <u>173.214</u>          |
| <b>I alt</b>  | <u><b>1.711.452</b></u> | <u><b>1.675.357</b></u> |