

ÅRSRAPPORT

1. januar – 31. december 2024



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	24
Regnskab.....	26
Anvendt regnskabspraksis.....	26
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	30
Balance pr. 31. december.....	31
Pengestrømsopgørelse.....	33
Noter.....	34
Særlige specifikationer	40

Forsidebilledet er fra idrætsdagen 2024.

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen	<p>Tornbjerg Gymnasium Skærmhatten 15 5220 Odense SØ Hjemstedskommune: Odense</p> <p>Telefonnummer: 6615 7102</p> <p>E-mail: kontor@tornbjerg-gym.dk</p> <p>Hjemmeside: www.tornbjerg-gym.dk</p> <p>CVR-nr.: 29553939</p>
Bestyrelsen	<p>Frants Roager Lauritsen, formand - udpeget af Syddansk Universitet Martin Hosbond Henriksen, næstformand - udpeget af Skolelederforeningen Harm Redelf Ehmen, valgt ved selvsupplering Sabina Kethelz, valgt ved selvsupplering Poul Skov Dahl - udpeget af UCL – Erhvervsakademi og Professionshøjskole Rune Hartung Larsen - udpeget af Odense Kommune Per Berggren Apollo, medarbejderrepræsentant Anna Heebøll, medarbejderrepræsentant (uden stemmeret) Sarah Nibe Hansen, elevrepræsentant Amanda Rud, 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 Nordea</p>
Revisor	<p>Beierholm Godkendt Revisionspartnerselskab Uffe Black Jensen, mne34332 Banegårdsgade 2 8700 Horsens CVR-nr. 32895468 Tlf. 5484 8830 Email: horsens@beierholm.dk</p>

Ledespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2024 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 2025

Daglig ledelse

Brian Linke
Rektor

Ledespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

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 2025

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

Sarah Nibe Hansen

Amanda Rud

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Tornbjerg Gymnasium

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Tornbjerg Gymnasium (institutionen) for regnskabsåret 01.01.24 - 31.12.24, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2024, lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (i det følgende kaldet "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". Vi er uafhængige af institutionen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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 driften af institutionen og forvaltningen af de midler, 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 i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. Dette indebærer, at vi vurderer risikoen for, at der er væsentlige regelbrud i de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, eller væsentlige forvaltningsmangler i de systemer og processer, som ledelsen har etableret. På grundlag af risikovurderingen fastlægger vi de afgrænsede emner, som vi skal udføre juridisk-kritisk revision eller forvaltningsrevision af.

Ved en juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed, om de dispositioner, der er omfattet af det udvalgte emne, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved en forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de systemer, processer eller dispositioner, der er omfattet af det udvalgte emne, understøtter skyldige økonomiske hensyn ved driften af institutionen og forvaltningen af de midler, der er omfattet af årsregnskabet.

Vores revision af hvert udvalgt emne tager sigte på at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis som grundlag for en konklusion med høj grad af sikkerhed om det pågældende emne. Ved en revision kan der ikke opnås fuldstændig sikkerhed for at opdage alle regelbrud eller forvaltningsmangler. Da vi alene har udført juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af de udvalgte emner, kan vi ikke udtale os med sikkerhed om, at der ikke kan være væsentlige regelbrud eller væsentlige forvaltningsmangler på områder, der falder uden for de udvalgte emner.

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

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

Horsens, den 20. marts 2025

Beierholm

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32895468

Uffe Black Jensen

Statsaut. revisor

MNE-nr. 34332

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.

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

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 2024 blev der optaget syv klasser. Ifølge Region Syddanmark er demografien for unge i Odense de næste år jævn, og Tornbjerg Gymnasium er derfor kapacitetsfastsat til at optage syv klasser igen til august 2025.

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

Skoleår	2024-25	2023-24	2022-23	2021-22	2020-21
Primæransøgere	156	135	118	136	121
Optag	203	193	165	183	154

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

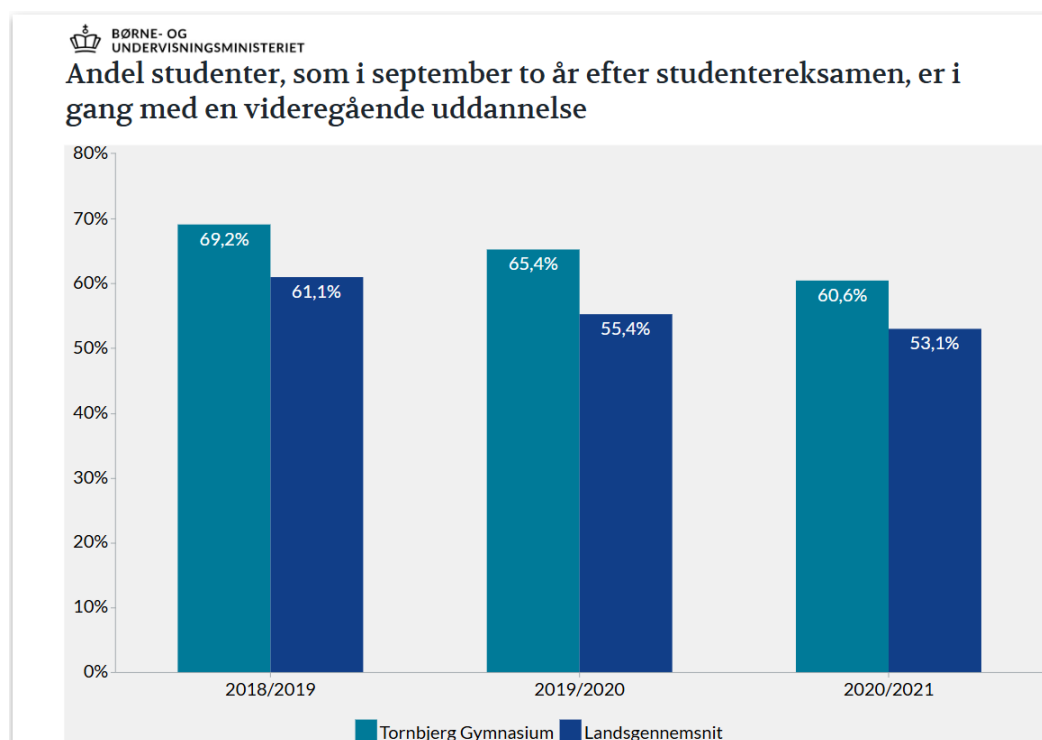
Eksamensresultater

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).

	2024	2023	2022	2021	2020	Gennemsnit 2020-2024
Eksamensresultat	7,1	7,0	7,2	7,1	7,2	7,1

Eksamensresultatet for Tornbjerg Gymnasium 2024 er under landsgennemsnittet (7,5), men ligger 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

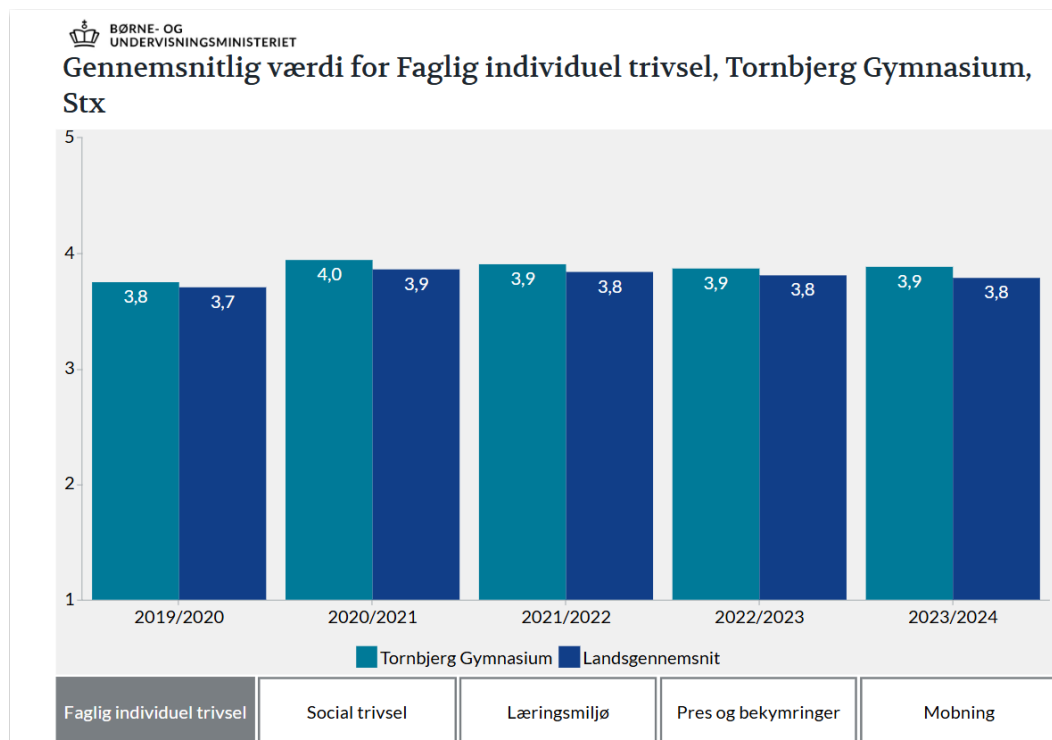


Studerne fra Tornbjerg Gymnasium ligger en del over landsgennemsnittet, når det handler om at være i gang med en videregående uddannelse to år efter afsluttet uddannelse.

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

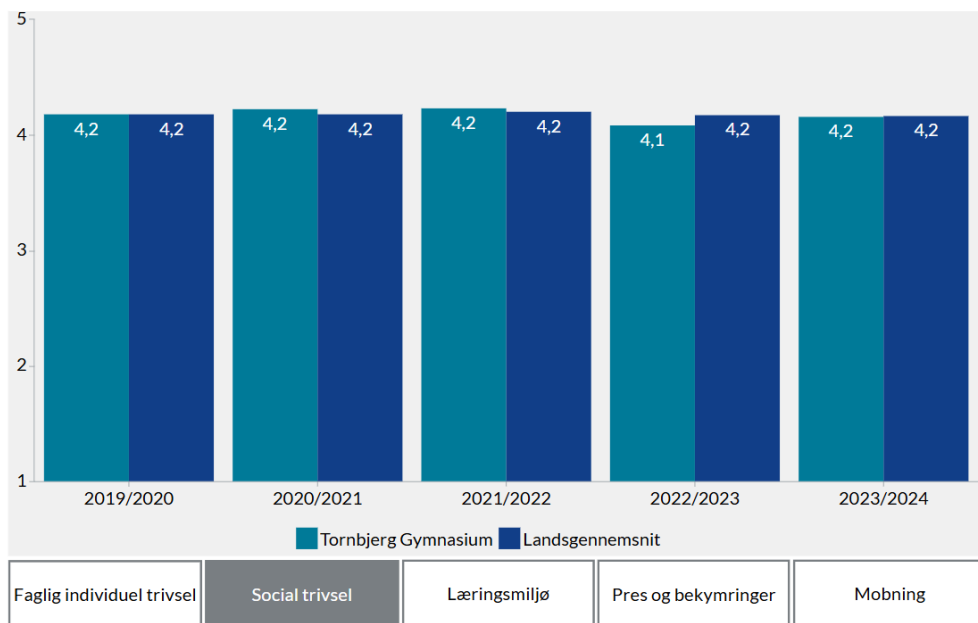
Trivsel

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.

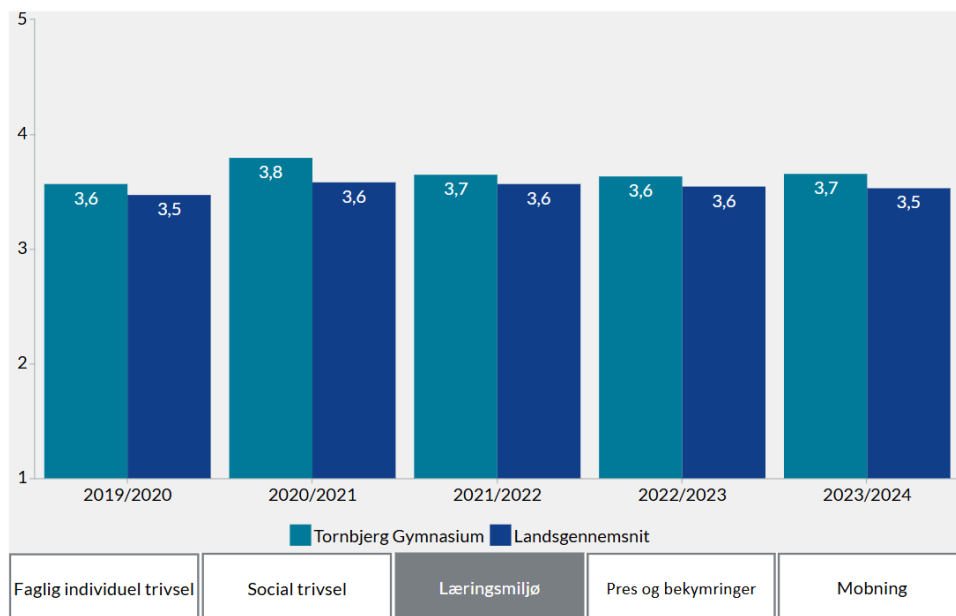


Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Gennemsnitlig værdi for Social trivsel, Tornbjerg Gymnasium, Stx



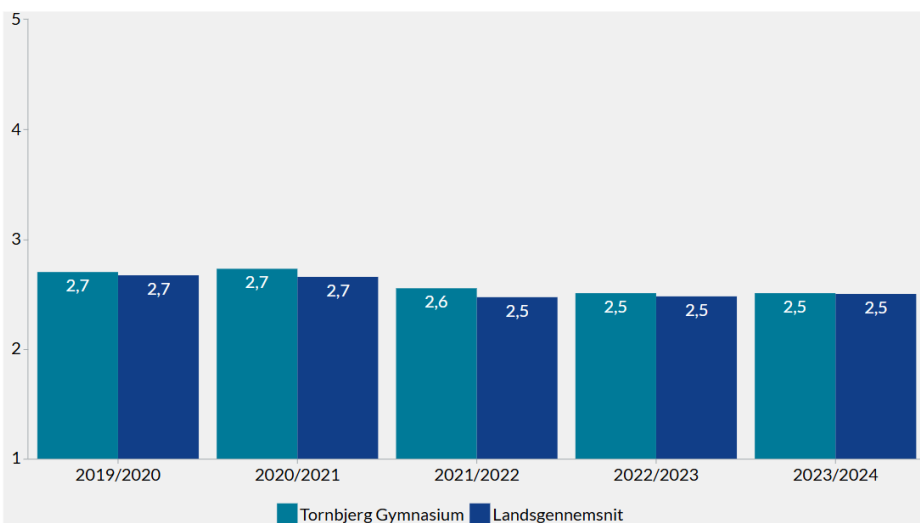
Gennemsnitlig værdi for Læringsmiljø, Tornbjerg Gymnasium, Stx



Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

BØRNE- OG
UNDERVISNINGSMINISTERIET

Gennemsnitlig værdi for Pres og bekymringer, Tornbjerg Gymnasium, Stx



Faglig individuel trivsel

Social trivsel

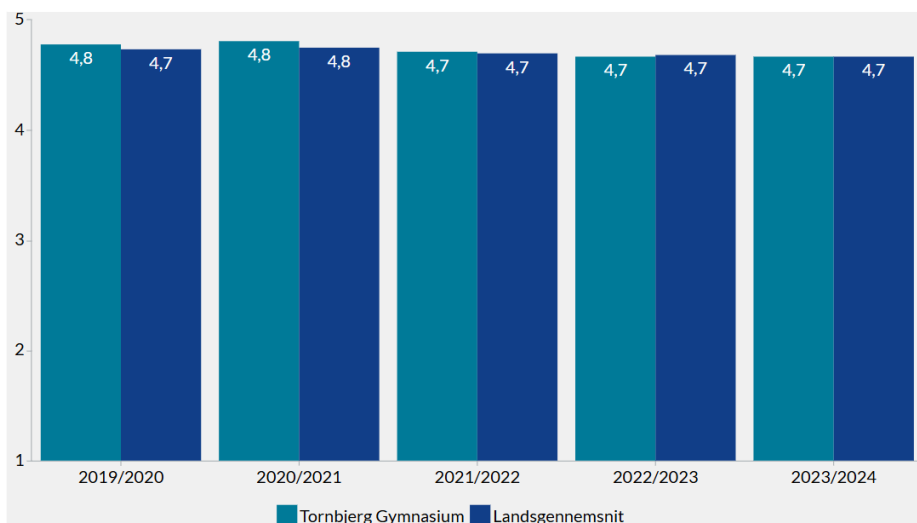
Læringsmiljø

Pres og bekymringer

Mobning

BØRNE- OG
UNDERVISNINGSMINISTERIET

Gennemsnitlig værdi for Mobning, Tornbjerg Gymnasium, Stx



Faglig individuel
trivsel

Social trivsel

Læringsmiljø

Pres og bekymringer

Mobning

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

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)

Forløbene kan vælges af 8. og 9. klasser på de seks 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.

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 eliteidræts-gymnasier.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 brobygningsaktiviteterne.

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

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
- medlem af bestyrelsen i Gym LF

Internationalt udsyn

Internationalisering er fortsat en væsentlig del af Tornbjergs profil. Der er opbygget gode 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

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

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.

Større projekter

I 2021 fik Tornbjerg Gymnasium en bevilling fra Region Syddanmarks Uddannelsespulje til projektet "Beregne samtiden – skabe fremtiden", som kørte til udgangen af 2024. Målet var at eleverne skulle 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 7-8 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.

Sygefravær	2024	2023	2022	2021	2020
sygefravær i alt (omregnet til fuld tid)*	2,7%	2,8%	3,9%	3,7%	1,4%
sygefraværsdage i gennemsnit pr. medarbejder	7,0	7,3	10,2	9,7	3,6
sygefravær korrigeret for langtidssyge*)	1,3%	1,7%	1,9%	1,2%	0,8%
sygefraværsdage i gennemsnit pr. medarbejder korrigeret for langtidssyge*)	3,3	4,4	5,0	3,1	1,9

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

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

Årsregnskabet for Tornbjerg Gymnasium ender med et resultat på 124,1 t.kr. i 2024.

Årets resultat er 216,8 t.kr. dårligere end oprindeligt budget 2024.

Det oprindelige budget var lavet ud fra en forventning om, at der ville være elever til 6 nye klasser ved overgang fra grundforløb til studieretningsforløb for 1.gerne. Vi har realiseret året med 7 knap fyldte klasser. Det har medført betydelige ændringer i såvel indtægter og udgifter til undervisningens gennemførelse.

Væsentlige ændringer i forhold til indtægter:

- Tilskud på grund af det større elevtal
- Indtægter i forbindelse med regionsprojekt
- Ekstra renteindtægt

På udgiftssiden har de væsentlige ændringer i forhold til budget været:

- Lønudgifter til den 7. 1.g klasse
- Den faktiske lønregulering 1. april 2024 var væsentlig højere end forventet
- Væsentlig større udgifter til den fælles censorudligningsordning

Samlet har en stram omkostningsstyring i sidste halvår af 2024 betydet, at vi ender med et beskedent positivt resultat, som er på niveau med prognosen i forbindelse med regnskab for 3. kvartal 2024.

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletal

	2024	2023	2022	2021	2020
	mio. kr.	mio. kr.	mio. kr.	mio. kr.	mio. kr.
Hovedtal					
Resultatopgørelse					
Omsætning	43,9	40,2	40,4	44,8	48,7
Heraf statstilskud	42,8	39,0	39,5	44,1	48,2
Omkostninger	43,8	41,7	41,4	42,6	49,1
Resultat før finansielle poster	0,1	-1,4	-1,0	2,2	-0,4
Finansielle poster	0,0	-0,1	-0,3	-1,6	-0,6
Årets resultat	0,1	-1,5	-1,3	0,6	-1,0
Balance					
Anlægsaktiver	28,6	29,5	30,1	31,0	30,8
Omsætningsaktiver	8,7	7,5	12,6	10,7	3,0
Balancesum	37,4	37,0	42,7	41,8	33,8
Egenkapital	3,5	3,3	4,9	6,1	5,6
Langfristede gældsforpligtelser	22,2	23,0	23,8	24,6	12,2
Kortfristede gældsforpligtelser	11,7	10,6	14,0	11,0	16,0
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	1,9	-4,2	2,7	-2,2	-6,2
Investeringsaktivitet	0,0	-0,2	0,0	-1,1	0,0
Finansieringsaktivitet	-0,8	-0,8	-0,8	11,0	-1,5
Pengestrøm, netto	1,1	-5,2	2,0	7,7	-7,8
Likvid beholdning primo	6,6	11,7	9,8	2,1	9,8
Likvid beholdning ultimo	7,7	6,6	11,7	9,8	2,1
Samlet likviditet til rådighed ultimo	7,7	6,6	11,7	9,8	2,1
Finansielle nøgletal					
Overskudsgrad	0,3	-3,7	-3,2	1,3	-2,0
Likviditetsgrad	74,7	70,8	89,6	97,4	18,6
Soliditetsgrad	9,3	9,1	11,4	14,7	16,5
Årselever					
STX	474,5	449,3	455,0	504,6	577,3
Brobygning	4,1	5,2	4,7	6,5	3,2
Årselever i alt	<u>478,6</u>	<u>454,5</u>	<u>459,7</u>	<u>511,1</u>	<u>580,5</u>
Aktivitetsudvikling i procent	5,3	-1,1	-10,1	-12,0	-14,4

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletal

	2024	2023	2022	2021	2020
	mio. kr.	mio. kr.	mio. kr.	mio. kr.	mio. kr.
Årsværk					
Antal årsværk inkl. ansatte på særlige vilkår	56,0	56,3	59,5	61,6	68,7
Andel i procent ansat på særlige vilkår	8,9	8,8	8,5	8,1	5,3
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	3,8	3,8	3,8	2,8	2,0
Ledelse og administration pr. 100 årselever	1,5	1,6	1,5	1,3	1,3
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	0,7	0,9	1,1	0,8	0,4
Lønomkostninger					
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	6	6	6	6	6
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	1	1	1	1	1
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever	8	7	7	7	7
Lønomkostninger i pct. af omsætningen	79,0	80,6	80,5	76,3	82,3
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	11,7	12,4	12,9	12,0	11,8
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	9,6	9,8	10,4	9,9	10,1
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen.	8,4	8,6	8,4	8,6	8,7
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen.	972.436	912.423	892.040	907.633	941.742
Kapacitetsstyring					
Kvadratmeter pr. årselev	27,4	28,9	28,6	25,7	22,6
Bygningsudgifter/Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	61	56	75	175	99
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	59	50	68	55	62

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletal

	2024	2023	2022	2021	2020
	mio. kr.	mio. kr.	mio. kr.	mio. kr.	mio. kr.
Finansiell styring					
Belåningsgrad i procent	49,0	50,7	52,3	54,0	28,1
Finansieringsgrad i procent	77,6	78,1	79,0	79,3	39,6
Gældsfaktor i procent (gearing)	50,6	57,2	58,9	54,9	25,1
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 2024 0,3% mod 2023 -3,7% i 2023 og -3,2% i 2022.

Likviditetsgraden er i 2024 74,7. Den er på niveau med tidligere år.

Soliditetsgraden er ved udgangen af 2023 på 9,3%, hvilket er på niveau med 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 2024 77,6% som en direkte følge af låneomlægningen i foråret 2021.

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

Stigningen i bygningsudgifter/huslejeudgifter pr. kvadratmeter skyldes, at udvendig vedligeholdelse er steget.

Stigningen i forsyningsomkostninger skyldes stigende priser på el og varme.

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

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 2025 og overslagsårene med udgangspunkt i en målsætning om et optag på 28 elever i gennemsnit ved tælledag. Der budgetteres med årselevtal på 487 i 2025. Der budgetteres med beskedne overskud i 2025 - 2028.

Bestyrelsen har på bestyrelsesmøde i december 2024 godkendt dette.

Tilsyn i årets løb

Der har været tilsyn med administrationen af det fleksible klasseloft for skoleåret 2023-2024.

Tilsynet er afsluttet uden bemærkninger.

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.

	2024	2023	2022	2021	2020
Antal årselever	478,6	454,5	459,7	511,1	580,5

Målrapportering

Fuldførelsesprocent

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

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) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2024 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:

Anvendt regnskabspraksis

- 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 balance-dagen, 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

Anvendt regnskabspraksis

Fordelingsnøgler

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

Lønomkostninger 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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på institutionens erfaringer fra tidligere år.

Anvendt regnskabspraksis

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 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.

Samlet likviditet til rådighed

Samlet likviditet til rådighed omfatter den likvide beholdning, resterende trækingsmulighed på kasse- og byggekredit samt værdipapirer.

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

	<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Statstilskud	1	42.780.430	39.004.610
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	<u>1.120.015</u>	<u>1.241.161</u>
Omsætning i alt		<u>43.900.445</u>	<u>40.245.771</u>
Undervisningens gennemførelse	3	32.107.373	30.266.125
Markedsføring	4	89.733	82.421
Ledelse og administration	5	5.405.695	5.123.409
Bygningsdrift	6	5.050.192	5.067.634
Aktiviteter med særlige tilskud	7	<u>1.101.923</u>	<u>1.141.226</u>
Omkostninger i alt		<u>43.754.916</u>	<u>41.680.815</u>
Resultat før finansielle poster		145.529	-1.435.044
Finansielle indtægter	8	268.099	228.762
Finansielle omkostninger	9	<u>289.476</u>	<u>299.353</u>
Finansielle poster i alt		<u>21.377</u>	<u>70.591</u>
Årets resultat		<u>124.152</u>	<u>-1.505.635</u>

Balance pr. 31. december (kr.)

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Grunde og bygninger	10	28.217.103	28.704.738
Udstyr	11	0	0
Inventar	12	432.307	756.540
Immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt		<u>28.649.410</u>	<u>29.461.278</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>28.649.410</u>	<u>29.461.278</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		141.766	172.645
Andre tilgodehavender		737.749	606.416
Periodeafgrænsningsposter		156.270	157.148
Tilgodehavender i alt		<u>1.035.785</u>	<u>936.209</u>
Likvide beholdninger		<u>7.684.560</u>	<u>6.582.695</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>8.720.345</u>	<u>7.518.904</u>
Aktiver i alt		<u>37.369.755</u>	<u>36.980.182</u>

Balance pr. 31. december (kr.)

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Egenkapital 1. januar 2007		-4.144.665	-4.144.665
Egenkapital i øvrigt	13	<u>7.615.848</u>	<u>7.491.696</u>
Egenkapital i alt		<u>3.471.183</u>	<u>3.347.031</u>
Realkreditgæld		<u>22.220.895</u>	<u>23.017.240</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	14	<u>22.220.895</u>	<u>23.017.240</u>
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		1.512.206	692.404
Leverandører af varer og tjenesteydelser		521.676	881.848
Anden gæld	15	4.116.317	3.599.567
Periodeafgrænsningsposter		<u>5.527.478</u>	<u>5.442.092</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>11.677.677</u>	<u>10.615.911</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>33.898.572</u>	<u>33.633.151</u>
Passiver i alt		<u>37.369.755</u>	<u>36.980.182</u>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	16		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	IV		

Pengestrømsopgørelse (kr.)

	<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Årets resultat		124.152	-1.505.635
<i>Reguleringer vedr. ikke kontante poster:</i>			
Af- og nedskrivninger		811.868	884.619
<i>Ændring i driftskapital:</i>			
Ændring i tilgodehavender		-99.576	-105.931
Ændring i kortfristet gæld		1.055.811	-3.424.147
Pengestrømme fra driftsaktivitet i alt		1.892.255	-4.151.094
Køb af materielle anlægsaktiver		0	-227.080
Pengestrømme fra investeringsaktivitet i alt		0	-227.080
Afdrag/indfrielse, realkreditlån		-790.390	-784.479
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet i alt		-790.390	-784.479
Ændring i likvider		1.101.865	-5.162.653
Likvid beholdning primo		6.582.695	11.745.348
Samlet likviditet til rådighed ultimo		7.684.560	6.582.695

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>2024</u>	<u>2023</u>
1 Statstilskud		
Undervisningstaxameter	31.872.642	28.490.042
Fællesudgiftstaxameter	6.707.542	6.622.101
Bygningstaxameter	4.200.246	3.789.867
Særlige tilskud	0	102.600
Statstilskud i alt	<u>42.780.430</u>	<u>39.004.610</u>
2 Deltagerbetaling og andre indtægter		
Anden ekstern rekvirentbetaling	179.293	158.022
Andre indtægter	940.722	1.083.139
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	<u>1.120.015</u>	<u>1.241.161</u>
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	28.829.982	26.633.142
Afskrivninger	233.807	281.086
Øvrige omkostninger	3.043.584	3.351.897
Undervisningens gennemførelse i alt	<u>32.107.373</u>	<u>30.266.125</u>
4 Markedsføring		
Øvrige omkostninger	89.733	82.421
Markedsføring i alt	<u>89.733</u>	<u>82.421</u>

Noter (kr.)

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhengige omkostninger	4.011.414	3.830.986
Øvrige omkostninger	<u>1.394.281</u>	<u>1.292.423</u>
Ledelse og administration i alt	<u>5.405.695</u>	<u>5.123.409</u>
6 Bygningsdrift		
Løn og lønafhengige omkostninger	1.055.369	1.130.473
Afskrivninger	578.061	603.533
Øvrige omkostninger	<u>3.416.762</u>	<u>3.333.628</u>
Bygningsdrift i alt	<u>5.050.192</u>	<u>5.067.634</u>
7 Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhengige omkostninger	765.658	857.793
Øvrige omkostninger	<u>336.265</u>	<u>283.433</u>
Aktiviteter med særlige tilskud i alt	<u>1.101.923</u>	<u>1.141.226</u>
8 Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	<u>268.099</u>	<u>228.762</u>
Finansielle indtægter i alt	<u>268.099</u>	<u>228.762</u>
9 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	<u>289.476</u>	<u>299.353</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u>289.476</u>	<u>299.353</u>

Noter (kr.)

	<u>2024</u>
10 Materielle anlægsaktiver, Grunde og bygninger	
Kostpris primo (Grunde og bygninger)	34.797.370
Kostpris ultimo (Grunde og bygninger)	<u>34.797.370</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo (Grunde og bygninger)	6.092.632
Af- og nedskrivninger i årets løb (Grunde og bygninger)	487.635
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo (Grunde og bygninger)	<u>6.580.267</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>28.217.103</u>

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

	<u>2024</u>
11 Materielle anlægsaktiver, Udstyr	
Kostpris primo (Udstyr)	411.226
Kostpris ultimo (Udstyr)	<u>411.226</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo (Udstyr)	411.226
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo (Udstyr)	<u>411.226</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>

Noter (kr.)

	<u>2024</u>	
12 Materielle anlægsaktiver, Inventar		
Kostpris primo (Inventar)		<u>7.567.657</u>
Kostpris ultimo (Inventar)		<u>7.567.657</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo (Inventar)		6.811.117
Af - og nedskrivninger i årets løb (Inventar)		<u>324.233</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo (Inventar)		<u>7.135.350</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>432.307</u>
13 Egenkapital i øvrigt		
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Egenkapital i øvrigt, Saldo primo	7.491.696	8.997.331
Årets resultat	<u>124.152</u>	<u>-1.505.635</u>
Egenkapital i øvrigt saldo ultimo	<u>7.615.848</u>	<u>7.491.696</u>

Noter (kr.)

14 Realkreditgæld

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Realkreditgæld, kontantlån, udløb 31. marts 2051	23.017.239	23.807.629
Realkreditgæld i alt, kontantlån, udløb 31. marts 2051	<u>23.017.239</u>	<u>23.807.629</u>
Afdrag efter 5 år	18.975.080	19.795.693
Afdrag mellem 1 og 5 år	3.245.815	3.221.547
Realkreditgæld i alt (langfristede del)	<u>22.220.895</u>	<u>23.017.240</u>
Afdrag inden for et år	<u>796.344</u>	<u>790.389</u>

15 Anden gæld

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Skyldig løn	563.176	486.291
Skyldig ATP, øvrige sociale bidrag og feriepenge	90.651	125.294
Skyldig feriepengeforpligtelse	1.973.747	1.820.193
Realkreditgæld, afdrag indenfor et år	796.344	790.389
Øvrige gældsposter	692.399	377.400
Anden gæld i alt	<u>4.116.317</u>	<u>3.599.567</u>

16 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter 23.017.239 kr. er der givet pant i grunde og bygninger, der udgør en regnskabsmæssig værdi på 28.217.103 kr.

Særlige specifikationer (kr.)

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Personaleomkostninger		
Lønninger	29.206.917	27.280.027
Pension	4.865.349	4.605.735
Andre omkostninger til social sikring	590.157	566.632
Personaleomkostninger i alt	<u>34.662.423</u>	<u>32.452.394</u>
Lønomkostninger til chefløn		
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	<u>3.695.256</u>	<u>3.467.208</u>
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen.	<u>3.695.256</u>	<u>3.467.208</u>
De samlede lønomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	<u>3.695.256</u>	<u>3.467.208</u>
Heraf udmøntet bonus/resultatløn/engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	<u>20.000</u>	<u>0</u>
Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision	98.300	94.916
Andre ydelser end revision	18.752	20.516
Honorar til revisor i alt	<u>117.052</u>	<u>115.432</u>

Særlige specifikationer (kr.)

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Specifikation af formålsregnskabet		
Statstilskud i alt	42.780.430	39.004.610
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	1.120.015	1.241.162
Omsætning i alt	<u>43.900.445</u>	<u>40.245.772</u>
Omkostninger til undervisningens gennemførelse		
Gymnasiale uddannelser (EGYM og AGYM)	31.858.736	29.959.357
Introduktionskurser mm.	248.637	306.768
Omkostninger til undervisningens gennemførelse i alt	<u>32.107.373</u>	<u>30.266.125</u>
Omkostninger til ledelse og administration		
Markedsføring	89.733	82.421
Institutionsledelse	2.144.134	1.971.392
Bestyrelseshonorarer	66.381	63.005
Administration	3.195.181	3.089.012
Omkostninger til ledelse og administration i alt	<u>5.495.429</u>	<u>5.205.830</u>
Omkostninger bygningsdrift (eksklusiv kantinedrift)		
Rengøring	1.612.648	1.558.056
Forsyning	776.344	662.423
Øvrig drift	1.222.267	1.212.927
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	587.366	606.885
Indvendig vedligeholdelse	424.309	745.609
Udvendig vedligeholdelse	190.388	56.428
Bygningsinventar og -udstyr	164.537	162.122
Statens selvforsikring	9.650	13.179
Omkostninger bygningsdrift (eksklusiv kantinedrift) i alt	<u>4.987.509</u>	<u>5.017.629</u>
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud		
Speciel pædagogisk støtte (SPS)	175.595	160.294
EU-projekter	104.448	209.570
Øvrige projekter	821.880	771.362
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	<u>1.101.923</u>	<u>1.141.226</u>
Omkostninger kantinedrift i alt	<u>62.682</u>	<u>50.004</u>
Finansielle poster i alt	<u>21.377</u>	<u>70.590</u>
Årets resultat	<u>124.152</u>	<u>-1.505.632</u>

Særlige specifikationer (kr.)

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
It-omkostninger		
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/- vedligehold/- udvikling)	486.607	497.386
It-systemdrift	1.714.987	997.611
It-vedligehold	13.471	13.288
It-udviklingsomkostninger	13.266	14.704
Udgifter til it-varer til forbrug	134.858	188.463
I alt	<u>2.363.189</u>	<u>1.711.452</u>