

Høng Gymnasium og HF

Hovedgaden 2, 4270 Høng, Tlf. 5885 2636

e-mail: hoeng.gymnasium@hoeng-gymhf.dk

Institutionsnr. 319008

Børne og Undervisningsministeriet



plads til den enkelte

Årsrapport 1. januar – 31. december 2019

**Høng Gymnasium og HF
Hovedgaden 2
4270 Høng**

Institutionsnr.: 319008

- 1. udkast af årsrapporten - 6/3-20*
- 2. udkast af årsrapporten – 3/4-20 (regnskabsmødet)*
- 3. udkast af årsrapporten – 16/4-20*
- 4. udkast af årsrapporten – 17/4-20 (bestyrelsesmødet)*

Indhold

Generelle oplysninger om institutionen	2
Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring.	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	8
Præsentation af institutionen	8
Årets faglige resultater:	8
Årets økonomiske resultat inklusive hoved- og nøgletal	9
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	12
Usikkerhed ved indregning og måling	12
Usædvanlige forhold	12
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	12
Forventninger til det kommende år	12
Målrapportering	13
Regnskab	14
Anvendt regnskabspraksis	14
Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2019	18
Balance pr. 31.12.19	19
Pengestrømsopgørelse for 2019	21
Noter	22
Særlige specifikationer	27

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen

Høng Gymnasium og HF
Hovedgaden 2, 4270 Høng

Hjemstedskommune: Kalundborg

Telefon: 58 85 26 36

Hjemmeside: www.hoeng-gymhf.dk

E-mail: hoeng.gymnasium@hoeng-gymhf.dk

CVR-nr.: 29 96 83 81

Bestyrelsen

Lone Varming, formand, udpeget ved selvsupplering
Karl-Åge Poulsen, næstformand udpeget af Høng Gymnasiums Venner
Søren Weensgaard, udpeget af Høng Gymnasiums Venner
Franck Keinicke Nielsen, udpeget af Kalundborg Kommune
Ivan Lilleng, udpeget af Høng Samfundet
Peter Brandt, udpeget ved selvsupplering
Anders Nygaard Mikkelsen udpeget ved selvsupplering
Lasse Olsen, medarbejderrepræsentant
Susanne Arends, medarbejderrepræsentant uden stemmeret
Nanna Søndergaard Lyng Pedersen, elevrepræsentant
Victor Krautwald Sehested, elevrepræsentant uden stemmeret

Daglig ledelse

Morten Olesen, Rektor, tiltrådt 1. april 2020

Institutionens formål

I henhold til vedtægternes § 3, er institutionens formål i overensstemmelse med dens udbudsgodkendelser og lovgivningen at udbyde gymnasiale uddannelser.

Bankforbindelse

Danske Bank

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6, 2300 København S
Telefon: 36 10 20 30
mail: koebenhavn@deloitte.dk
CVR-nr.: 33 96 35 56

Ledespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring.

Bestyrelse og daglig ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2019 for Høng Gymnasium og HF.

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

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

Høng, den 20. april 2020

Daglig ledelse

Morten Olesen

Rektor, tiltrådt 1. april 2020

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

Høng, den 20. april 2020

Bestyrelse

Lone Varming
Formand

Karl-Åge Hornshøj Poulsen
Næstformand

Søren Weensgaard

Ivan Lilleng

Anders Nygaard Mikkelsen

Franck Keinike Nielsen

Peter Brandt

Lasse Olsen

Nanna Søndergaard Lyng Pedersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Høng Gymnasium og HF

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Høng Gymnasium og HF for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2019, 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. 956 af 6. juli 2017 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 Høng Gymnasium og HF i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 Høng Gymnasium og HF 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 Høng Gymnasium og HF, 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, jf. Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 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, jf. Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

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

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.

København, d. 20. april 2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 96 35 56

Lars Hillebrand
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne26712

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Præsentation af institutionen

Mission:

Høng Gymnasium og HF er en selvejende institution under offentlig forvaltning. Det er institutionens formål at udbyde gymnasiale uddannelser i overensstemmelse med udbudsgodkendelser og lovgivning. I 2019 og 2020 udbydes STX og HF. Høng Gymnasium og HF har endvidere som formål at drive en kostafdeling i tilknytning til de udbudte uddannelser.

Skolen samarbejder med Landbrugsskolen i Høng om undervisningen af EUX elever i de gymnasiale fag. Det er en vigtig del af Høng Gymnasium og HF's mission at styrke og udvikle dette samarbejde i skoleåret 2019/2020 og fremover.

Samtidig har vi nu et etableret samarbejde med Freja Skolen, som er en Rudolf Steiner skole, der ligger i St. Merløse. Høng Gymnasium varetager undervisningen i de naturvidenskabelige fag: biologi, kemi/fysik og matematik for Freja Skolens 8. og 9. klasses elever. Samarbejdet skal ses som en art brobygning, hvor friskolens elever får kendskab til det at modtage undervisning på et gymnasium.

Vision:

Høng Gymnasium og HF har formuleret sit værdigrundlag på følgende måde:

Institutionen udspringer af den danske folkehøjskole og drives som en kostskole. Det livssyn og fællesskab, som har sin rod i folkehøjskolen, bør præge grundtonen i skolens arbejde.

Høng Gymnasium og HF's motto er: Plads til den enkelte!

Skolens arbejde med at få en faglig profil, sideløbende med den sociale og rummelige profil, er i fremdrift. Den faglige profil har fokus på innovation og kreativitet. Der arbejdes løbende med en innovativ tilgang til undervisningen gennem initiativer fra både ledelse og lærere. Målet er, at eleverne træner deres kreativitet, formidlings- og handlekompetencer gennem undervisningen. Det er et dedikeret mål, at alle skolens elever har erfaring med innovation og naturligt indgår i kreative, elevproducerende fællesskaber.

Hovedaktiviteter:

Hovedopgaven for Høng Gymnasium og HF er både at uddanne og danne. Skolens opgave er at uddanne til studentereksamen og Hf-eksamen i overensstemmelse med den til enhver tid gældende lovgivning. Endvidere skal det ske på en måde, så der er sammenhæng med skolens værdigrundlag og motto. Skolen fokuserer på almen dannelse, som kan være andet og mere end den daglige undervisning. Igennem fællessamlinger og morgensamlinger præsenteres eleverne for emner og diskussioner, som skaber plads til refleksion og eftertanke.

Årets faglige resultater:

Skolen har i 2019 arbejdet målrettet med markedsføring for at skabe opmærksomhed og tiltrække nye elever. Lærerne har i samarbejde med ledelsen udviklet et brobygningskonceptet, der går ud på at lærerne underviser på udvalgte folkeskoler, efterskoler og ungdomshøjskoler, samtidig med at Høng-elever fortæller om gymnasiet. Dette koncept udvikles og styrkes i 2020. Høng Gymnasium har i 2019 indgået aftale med et markedsførings-

bureau for at udbrede kendskabet til gymnasiet. Samarbejdet kører i første omgang til marts 2020. Målet er et højere søgetal på stx og på kostafdelingen.

Samtidig viser en undersøgelse om gymnasieskolernes løfteevne, at Høng Gymnasium og HF ligger på en 9.ende plads (delt med 17 andre gymnasier), når det handler om stx. Dette indikerer, at vi lykkes med at løfte vores stx-elever mht. faglig progression.

I årets opgørelse af den professionelle kapital, ligger Høng Gymnasium og HF også ganske pænt. Vores resultater ligger meget tæt på landsgennemsnittet, dog med 65,8 i gennemsnit, hvor landsgennemsnittet er 63,4. Kort fortalt har vi på Høng Gymnasium og HF et psykisk arbejdsmiljø, der er mere positivt end landsgennemsnittet.

Årets økonomiske resultat inklusive hoved- og nøgletal

2019 resultatet er -1.238.t.kr., budgettet var -400 t.kr.

Årets resultat skyldes færre elever end forventet på både stx, hf og kostafdelingen. Lønomsætningerne er tilpasset i efteråret 2019, og vi har fulgt budgettet på de øvrige omkostningsposter.

Institutionens hoved- og nøgletal

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Hovedtal (t. kr.)					
Resultatopgørelse					
Omsætning	26.858	29.252	29.990	31.356	31.929
Heraf statstilskud	23.932	26.055	27.456	28.272	28.671
Omkostninger	27.638	30.479	29.958	30.647	31.340
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	(750)	(1.227)	32	709	588
Finansielle poster	(488)	(694)	(737)	(732)	(739)
Resultat før ekstraordinære poster	(1.238)	(1.921)	(706)	(23)	(151)
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	(1.238)	(1.921)	(706)	(23)	(151)
Balance					
Anlægsaktiver	19.432	19.979	20.538	21.134	21.843
Omsætningsaktiver	5.646	6.418	9.544	10.125	9.440
Balancesum	22.078	26.398	30.082	31.259	31.282
Egenkapital ultimo	4.135	5.373	7.294	7.999	8.023
Langfristede gældsforpligtelser	13.472	13.959	14.387	14.760	15.120
Kortfristede gældsforpligtelser	7.471	7.066	8.401	8.500	8.140

Institutionens hoved- og nøgletal, fortsat

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	483	(3.733)	(75)	1.682	(1.823)
Investeringsaktivitet	0	0	0	(51)	0
Finansieringsaktivitet	(475)	(313)	(359)	(346)	(333)
Pengestrøm, netto	8	(4.046)	(434)	1.285	(2.156)
Likvider primo	5.059	9.106	9.540	9.005	11.161
Likvider ultimo	5.067	5.059	9.106	9.540	9.005
Resterende trækningmulighed kassekreditten	0	0	0	0	0
Resterende trækningmulighed byggekreditten	0	0	0	0	0
Samlet likviditet til rådighed	<u>5.066</u>	<u>5.059</u>	<u>9.106</u>	<u>9.540</u>	<u>9.005</u>

Nøgletal

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Overskudsgrad (%)	-5%	-7%	-2%	0%	0%
<u>Resultat før ekstr. poster x 100</u> Omsætning					
Likviditetsgrad (%)	76%	91%	114%	120%	116%
<u>Omsætningsaktiver x 100</u> Kortfristede gældsforpligtelser					
Soliditetsgrad (%)	16%	20%	24%	26%	26%
<u>Egenkapital ultimo x 100</u> Samlede aktiver					
Finansieringsgrad (%)	69%	70%	70%	70%	69%
<u>Langfristede gældsforpligtelser x 100</u> Materielle anlægsaktiver					

Årselever

Gennemsnitligt antal årselever inklusive kost- og deltidslever omregnet til årselever.

En årselev modtager 40 ugers fuldtidsundervisning.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Årselever eksklusive kostelever	132,9	143,3	158,7	157,0	153,3
Årselever som samtidig bor på kostafdelingen	59,8	58,3	61,9	70,0	80,3
Tilskudsgivende årselever i alt	<u>192,7</u>	<u>201,6</u>	<u>220,6</u>	<u>227,0</u>	<u>233,6</u>
EUX-elever omregnet til årselever *)	27,1	35,8	25,8	23,8	15,9
Årselever som får undervisning i alt	<u>219,8</u>	<u>237,4</u>	<u>246,4</u>	<u>250,8</u>	<u>249,5</u>
Aktivitetsudvikling i procent	<u>-7,4%</u>	<u>-3,6%</u>	<u>-1,8%</u>	<u>0,5%</u>	<u>-11,0%</u>

Institutionens hoved- og nøgletal, fortsat

*) EUX-eleverne, er en del af undervisningen på Høng Gymnasium og HF, men udløser ikke statstilskud til Høng Gymnasium og HF. EUX-eleverne hører til Landbrugsskolen i Høng (Roskilde Tekniske skole) som modtager tilskuddet. Høng Gymnasium og HF opkræver Landbrugsskolen i Høng for undervisningen. EUX-eleverne medtages derfor i de nedenstående nøgletal.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Årsværk pr. 100 årselever inkl. EUX					
Undervisningens gennemførsel	13,4	12,5	12,3	12,9	13,2
Ledelse og administration	1,8	1,8	1,8	2,5	2,5
Øvrige inkl. kostafdeling	4,7	4,3	4,0	4,6	5,2
Lønomkostninger pr 100 årselever i t.kr. inkl. EUX					
Lønomkostn. vedr. undervisningen gennemførsel	6.907	7.013	6.664	6.933	6.936
Lønomkostn. øvrige inkl. kostafdeling	2.960	2.839	2.864	2.944	3.228
Lønomkostn. pr. 100 årselever i alt	9.867	9.852	9.528	9.877	10.165
Lønomkostn. i pct. af omsætningen	80,7%	80,0%	72,3%	79,0%	79,4%
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
	2019	2018	2017	2016	2015
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever inkl. kostafd. og EUX	19,8	18,6	18,1	20,0	21,0
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever inkl. EUX	13,4	12,5	12,3	12,9	13,2
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	6,2%	5,2%	5,0%	5,4%	4,0%
Gens. samlede lønomkostninger pr chef-årsværk for de chefer der er ansat i henhold til cheftalen	0	0	0	0	0
Kapacitetsstyring *)					
Kvadratmeter pr. årselev	15,6	14,1	13,8	21,8	22,0
Bygnings-/huslejudgifter pr. kvadratmeter	321	303	298	284	267
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	106	96	116	128	127
*) Ejendomsudgifterne er pr. 1/1-2017 delt op mellem kostafdelingen og undervisningen. Tallene for 2015-2016 er inkl. kostafdelingen, dvs. at tallene er væsentlig højere pr. årselev.					
Finansielstyring					
Finansieringsgrad	69	70	70	70	69
Andel af realkreditlån med variabel rente	0	0	0	0	0
Andel med realkreditlån med afdragsfrihed	0	0	0	0	0

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Gymnasiet lægger et detaljeret budget, og regnskabet følges nøje. Pga. den lave søgning til gymnasiet, har bestyrelse og ledelse gennemført personaletilpasninger i september og oktober 2019. Resultatet af personaletilpasningerne kan ses i budgettet for 2020, som ender ud i et positiv resultatet.

Flere års tilbagegang i elevtal samt en årrækkes 2%-besparelser er de primære årsager til årets negative resultat. Hertil kommer, at taxametersystemet er indrettet med en bagudbetaling, således at den økonomiske konsekvens af de ovenstående faktorer vokser løbende i de følgende år.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der foreligger ingen usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Året er budt på en stor nedgang i tilskud, både i form af færre elever, men også i form af 2% besparelsen. Det er en stor post og vanskelig at hente ind andre steder, da vi i forvejen ikke har det store overskud.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, der har betydning for regnskabet.

Forventninger til det kommende år

Pr. 1. april 2020 er Morten Olesen tiltrådt som ny rektor på Høng Gymnasium og HF. Rektor har fra tidligere stilling erfaringer med økonomistyring, herunder økonomiske prognoser og personaletilpasninger. Rektor vil arbejde målrettet mod en sikring af økonomisk stabilitet med udgangspunkt i de allerede igangsatte tiltag samt med fokus på mere langsigtede prognoser.

Skolen vil i 2020 fortsætte arbejdet med at udvikle den innovative og kreative profil og styrke lærernes pædagogiske og didaktiske kompetencer så tæt på kerneopgaven som muligt.

Der er således fortsat fokus på at fremme skolens udvikling af kerneydelsen og skolens profil. Også i 2020 vil der blive arbejdet målrettet med markedsføring og strategisk kommunikation både på de sociale medier, i skolenetværk og i skolens hverdag. Ligesom der i 2020 fortsat arbejdes med at modernisere skolens tilgange og rammer for læring og trivsel blandt unge.

Budgettet for 2020 udviser et overskud på 69 t.kr. Overskuddet er hovedsageligt forklaret i at omprioriteringsbidraget på 2% af omsætningen er fjernet samtidig med, at der er i efteråret 2019, er gennemført personaletilpasninger, som gør at udgiften til personaleløn er mindre i 2020 end i 2019.

Elevoptaget tegner en anelse bedre end forventet, hvilket kan give anledning til en højere indtægt end budgetteret. I foråret har en leder opsagt sin stilling og en lærer har meddelt pensionering. Disse stillinger vil kun i begrænset omfang blive genbesat, hvilket medfører en reduktion i udgifterne.

Der planlægges en mere fleksibel holddannelse for den kommende førsteårgang, så det sikres, at alle ansøgere kan blive optaget. I efteråret vil ovennævnte markedsføring blive revideret med henblik på at finde områder, som hidtil ikke er nået.

COVID-19 epidemien, som har ramt Danmark i første kvartal af 2020, kan have en påvirkning på det vedtagne budget for 2020, f.eks. i form, større elevfracald, flere sygemeldinger mv. Det er dog på tidspunktet for aflæggelse af årsregnskabet for 2019 ikke muligt at give et mere præcist billede af det konkrete omfang. Det er ledelsens vurdering, at forholdet ikke har betydning for den aflagte årsrapport for 2019.

Målrapportering

Det overordnede politiske mål

Det overordnede politiske mål er opfyldelse af 95 %-målsætningen. 95 % af en ungdomsårgang skal have en ungdomsuddannelse. I årsrapporten angives, hvorledes institutionen bidrager til denne opfyldelse.

Uddannelse	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
HF – fuldførelsesprocent	-	76	71	77	71
HF - antal årselever	<u>84,2</u>	<u>92,6</u>	<u>95,6</u>	<u>95,7</u>	<u>98,5</u>
Stx – fuldførelsesprocent	-	-	70	73	68
Stx – antal årselever	<u>115,3</u>	<u>126,2</u>	<u>129,1</u>	<u>135,9</u>	<u>160,5</u>

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for 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 2019 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år

Årsrapporten er aflagt i danske kr.

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.

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

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

Omkostningerne er så vidt muligt henført direkte til de enkelte formål. Hvor det ikke har været muligt at henføre omkostningerne direkte, er der anvendt fordelingsnøgler, der er baseret på antal årselever eller m². Principperne for fordelinger er uændrede i forhold til tidligere år.

Finansielle poster

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

Ekstraordinære poster

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

Bygninger erhvervet før 1. januar 2011	50 – 60 år
Bygninger erhvervet efter 1. januar 2011	50 år
Bygningsinstallationer m.v. i.h.t. ØAV	10 – 20 år
Udstyr og inventar i.h.t. ØAV	3-10 år

Aktiver med en anskaffelsessum på under 50.000 kr. eksklusive moms omkostningsføres i anskaffelsesåret. Institutionen har i forbindelse med anvendelse af kriteriet på 50.000 kr. besluttet at anvende Bunkningsprincippet. Ved anvendelse af bunkningsprincippet afgøres aktivering af om de enkelte udstyrs- og inventar-genstande, der enkeltvis har en anskaffelsespris på under 50.000 kr. ved bunkningen opnår en samlet anskaffelsessum på 50.000 kr. eller derover.

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

Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver til finansiering af anlægsaktiver indregnes som periodiseret anlægsaktiver under langfristede gældsforpligtelser og indtægtsføres løbende i resultatopgørelsen i samme takt som anlægsaktivet afskrives, og indtægten modregnes i afskrivningen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrøm fra driftsaktivitet

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

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt værdipapirer under omsætningsaktiver.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Statstilskud	1	23.932.412	26.054.801
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	<u>2.925.778</u>	<u>3.196.902</u>
Omsætning i alt		<u>26.858.189</u>	<u>29.251.704</u>
Undervisningens gennemførelse	3	(16.434.885)	(18.130.695)
Markedsføring	4	(113.954)	(74.051)
Ledelse og administration	5	(2.695.014)	(2.897.325)
Bygningsdrift	6	(2.461.897)	(2.526.858)
Aktiviteter med særlige tilskud	7	(379.307)	(680.579)
Kostafdeling	8	<u>(5.523.047)</u>	<u>(6.169.389)</u>
Omkostninger i alt		<u>(27.608.104)</u>	<u>(30.478.897)</u>
Resultat før finansielle poster		<u>(749.915)</u>	<u>(1.227.194)</u>
Finansielle indtægter	9	3.308	1.672
Finansielle omkostninger	10	<u>(491.577)</u>	<u>(695.384)</u>
Finansielle poster i alt		<u>(488.269)</u>	<u>(693.712)</u>
Årets resultat		<u><u>(1.238.184)</u></u>	<u><u>(1.920.905)</u></u>

Balance pr. 31.12.19

	<u>Note</u>	<u>2019 kr.</u>	<u>2018 kr.</u>
Grunde og bygninger	11	19.332.088	19.841.990
Udstyr og inventar	11	<u>99.580</u>	<u>137.378</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>19.431.668</u>	<u>19.979.368</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>19.431.668</u>	<u>19.979.368</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		103.972	764.584
Mellemregning med Børne- og undervisningsministeriet		41.182	200.672
Andre tilgodehavender		434.677	394.118
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>579.831</u>	<u>1.359.374</u>
Likvide beholdninger		<u>5.066.583</u>	<u>5.059.078</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.646.414</u>	<u>6.418.452</u>
Aktiver i alt		<u>25.078.082</u>	<u>26.397.820</u>

Balance pr. 31.12.2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> <u>kr.</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>
Egenkapital pr 01.01.2007	12	6.319.468	6.319.468
Egenkapital i øvrigt	12	<u>(2.214.631)</u>	<u>(946.447)</u>
Egenkapital i alt		<u>4.134.837</u>	<u>5.373.021</u>
Realkreditgæld	13	13.472.213	13.958.574
Skyldige indfrosne feriemidler		<u>0</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>13.472.213</u>	<u>13.958.574</u>
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser		504.624	493.493
Skyldig løn m.v.		561.150	633.726
Feriepengeforpligtelse		2.124.835	2.279.450
Mellemregning med Børne- og undervisningsministeriet		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		385.654	333.433
Anden gæld		276.995	136.376
Periodeafgrænsningsposter		<u>3.617.775</u>	<u>3.189.745</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>7.362.713</u>	<u>7.066.224</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>20.943.245</u>	<u>21.024.798</u>
Passiver i alt		<u>25.078.082</u>	<u>26.397.820</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	IV		

Pengestrømsopgørelse for 2019

	<u>2019</u> <u>kr.</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>
Årets resultat før renter	(749.915)	(1.227.194)
Regulering vedrørende ikke kontante poster:		
Af- og nedskrivninger	<u>547.700</u>	<u>558.893</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet før driftskapitalændringer	(202.215)	(668.301)
Ændringer i driftskapital:		
Ændring i tilgodehavender	779.543	(920.768)
Ændring i kortfristet gæld	<u>393.678</u>	<u>(1.450.242)</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet	971.005	(3.039.311)
Modtagne finansielle indtægter	3.308	1.672
Betalte finansielle omkostninger	<u>(491.577)</u>	<u>(695.384)</u>
Pengestrømme vedrørende drift	482.736	(3.733.023)
Køb af materielle anlægsaktiver	0	0
Salg af materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	0	0
Ændring i realkreditgæld:		
Afdrag realkreditgæld	<u>(475.231)</u>	<u>(313.179)</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	(475.231)	(313.179)
Ændring i likvider	<u>7.505</u>	<u>(4.046.201)</u>
Likvider pr. 01.01.2019	<u>5.059.078</u>	<u>9.105.279</u>
Likvider pr. 31.12.2019	<u><u>5.066.583</u></u>	<u><u>5.059.078</u></u>

Noter

I. Usikkerhed om fortsat drift

Gymnasiet lægger et detaljeret budget, og regnskabet følges nøje. Pga. den lave søgning til gymnasiet, har bestyrelse og ledelse gennemført personaletilpasninger i september og oktober 2019. Resultatet af personaletilpasningerne kan ses i budgettet for 2020, som ender ud i et positiv resultat.

Flere års tilbagegang i elevtal samt en årrækkes 2%-besparelser er de primære årsager til årets negative resultat. Hertil kommer, at taxametersystemet er indrettet med en bagudbetaling, således at den økonomiske konsekvens af de ovenstående faktorer vokser løbende i de følgende år.

II. Usikkerhed ved indregning og måling

Der foreligger ingen usikkerhed ved indregning og måling.

III. Usædvanlige forhold

Året er budt på en stor nedgang i tilskud, både i form af færre elever, men også i form af 2% besparelsen. Det er en stor post og vanskelig at hente ind andre steder, da vi i forvejen ikke har det store overskud.

IV. Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, der har betydning for regnskabet.

	2019	2018
	kr.	kr.
1. Statstilskud		
Undervisningstaxameter	12.507.245	14.313.307
Fællesudgiftstilskud	5.032.607	5.404.401
Bygningstaxameter	1.686.317	1.876.394
Fakturering EUX elever	1.936.043	1.957.293
Særlige tilskud	(11.758)	(3.361)
Kostafdeling	<u>2.790.958</u>	<u>2.506.767</u>
I alt	<u>23.932.412</u>	<u>26.054.801</u>
2. Deltagerbetaling og andre indtægter		
8.-9. klasses undervisning	151.887	0
Huslejeindtægt	84.000	90.700
Censor	96.147	6.226
Kostafdeling	2.208.777	2.264.354
Andre indtægter (SPS)	<u>384.968</u>	<u>835.623</u>
I alt	<u>2.925.778</u>	<u>3.196.902</u>
3. Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhengige omkostninger	15.179.864	16.649.565
Afskrivninger	8.643	14.959
Øvrige omkostninger	<u>1.246.377</u>	<u>1.466.170</u>
I alt	<u>18.130.695</u>	<u>18.130.695</u>
4. Markedsføring		
Løn og lønafhengige omkostninger	0	0
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	<u>113.954</u>	<u>74.051</u>
I alt	<u>113.954</u>	<u>74.051</u>

	<u>2019</u> <u>kr.</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>
5. Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	2.216.764	2.353.976
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	<u>478.249</u>	<u>543.350</u>
I alt	<u>2.695.014</u>	<u>2.897.325</u>
6. Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	404.273	378.331
Afskrivninger	252.794	261.758
Øvrige omkostninger	<u>1.804.830</u>	<u>1.886.769</u>
I alt	<u>2.461.897</u>	<u>2.526.858</u>
7. Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	325.756	332.886
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	<u>53.552</u>	<u>347.694</u>
I alt	<u>379.307</u>	<u>680.579</u>
8. Kostafdeling		
Løn og lønafhængige omkostninger	3.559.067	3.675.444
Afskrivninger	286.263	282.176
Øvrige omkostninger	<u>1.677.717</u>	<u>2.211.770</u>
I alt	<u>5.523.047</u>	<u>6.169.389</u>
9. Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	<u>3.308</u>	<u>1.672</u>
I alt	<u>3.308</u>	<u>1.672</u>
10. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	18.262	139.556
Prioritetsrenter	<u>473.314</u>	<u>555.828</u>
I alt	<u>491.577</u>	<u>695.384</u>

	<u>2019</u> <u>kr.</u>	<u>2019</u> <u>kr.</u>	<u>2019</u> <u>kr.</u>
	Grunde og byg- ninger kr.	Udstyr kr.	Inventar kr.
11. Immaterielle og materielle anlægsaktiver			
Kostpris 01.01.2019	26.865.351	74.796	1.810.690
Tilgang i årets løb, nyt	0	0	0
Afgang i årets løb	<u>(0)</u>	<u>(0)</u>	<u>(0)</u>
Kostpris 31.12.2019	<u>26.865.351</u>	<u>74.796</u>	<u>1.810.690</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger 01.01.2019	(7.023.361)	(66.153)	(1.681.955)
Årets af og nedskrivninger	(509.902)	(8.642)	(29.155)
Tilbageførte af- og nedskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2019	<u>(7.533.263)</u>	<u>(74.795)</u>	<u>(1.711.110)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2019	<u>19.332.088</u>	<u>0</u>	<u>99.580</u>
Kontantvurdering af grunde og bygninger, vurderings år 2019		<u>30.724.000</u>	
		<u>2019</u> <u>kr.</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>
12. Egenkapital			
Saldo 1. januar 2007		<u>6.319.468</u>	<u>6.319.468</u>
Saldo pr. 31. december 2007		<u>6.319.468</u>	<u>6.319.468</u>
Egenkapital i øvrigt			
Saldo 1. januar 2019		(946.447)	974.458
Årets resultat		<u>(1.238.184)</u>	<u>(1.920.905)</u>
Saldo pr. 31. december 2019		<u>(2.184.631)</u>	<u>(946.447)</u>
Egenkapital i alt		<u>4.134.837</u>	<u>5.373.021</u>

	<u>2019 kr.</u>	<u>2019 kr.</u>	<u>2019 kr.</u>
	Forfald inden for 1 år kr.	Forfald efter 1 år kr.	Rest gæld i alt kr.
13. Realkreditlån			
Nykredit, kontantlån ann 2,0%, 2050	318.522	8.674.938	8.993.460
Nykredit, kontantlån ann 2,0%, 2050	186.101	5.203.611	5.389.712
Realkreditlån i alt pr. 31.12.2019	<u>504.624</u>	<u>13.878.549</u>	<u>14.383.172</u>
Omkostninger v/optagelse af Nykredit lån i 2018			(406.336)
Langfristet gæld i alt			<u>13.976.836</u>
Realkreditlån i alt pr. 31.12.2018	<u>493.493</u>	<u>14.383.172</u>	<u>14.876.666</u>
Efter mere end 5 år forfalder		<u>11.743.634</u>	
		<u>2019 kr.</u>	<u>2018 kr.</u>
14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme pr. 31.12.2019		<u>19.332.088</u>	<u>19.841.990</u>
Prioritetsgæld pr. 31.12.2019		<u>13.976.836</u>	<u>14.452.068</u>
Årlig huslejudgift vedr. pavillon til kostelever (1 måneds opsigelse)		<u>0</u>	<u>280.567</u>

Særlige specifikationer

	<u>2019</u> <u>kr.</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>
Personaleomkostninger		
Lønninger mv.	19.766.622	20.547.905
Pensionsbidrag	3.041.145	3.131.109
Andre sociale omkostninger	<u>(1.122.042)</u>	<u>(288.813)</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>21.685.725</u>	<u>23.390.201</u>

Lønomsomkostninger til chefløn

De samlede lønomsomkostninger for alle chefer på institutionen,
der er omfattet af cheftalens dækningsområde

<u>1.657.818</u>	<u>1.524.340</u>
------------------	------------------

De samlede lønomsomkostninger for alle chefer på institutionen,
der er ansat i henhold til cheftalen

<u>0</u>	<u>0</u>
----------	----------

Personaleårsværk

Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen

0,0	0,0
-----	-----

Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår

<u>43,6</u>	<u>44,2</u>
-------------	-------------

Andel årsværk, ansatte på sociale vilkår

0,86	0,61
------	------

Andel i procent, ansatte på sociale vilkår

<u>1,97%</u>	<u>1,38%</u>
--------------	--------------

Honorar til revisor

Honorar for revision

78.150	72.500
--------	--------

Andre ydelser

<u>4.275</u>	<u>0</u>
--------------	----------

<u>82.425</u>	<u>72.500</u>
----------------------	----------------------

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

Afholdte udgifter ekskl. udgifter, der er omkostningsført i resultatopgørelsen

	Immaterielle anlægs- aktiver kr.	Bygninger kr.	Udstyr kr.	Inventar kr.
Nyt	0	0	0	0
Brugt	0	0	0	0
I alt	0	0	0	0

**2019
kr.**

It-omkostninger, angivet i hele kr.

Interne personaleomkostninger til it	0
It-systemdrift	645.833
It-vedligehold	0
It-udviklingsomkostninger	0
Udgifter til it-varer til forbrug	56.583
It-omkostninger, angivet i hele kr. i alt	702.416