



Esbjerg Gymnasium

Spangsbjerg Møllevvej 310
6705 Esbjerg Ø
CVR-nr. 29554366
Institutionsnummer 561027

Årsrapport 2022

Indhold

Generelle oplysninger om institutionen	2
Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	10
Målrapportering	19
Anvendt regnskabspraksis	21
Resultatopgørelse 01.01.2022 - 31.12.2022	25
Balance pr. 31.12.2022	26
Pengestrømsopgørelse	28
Noter	29
Særlige specifikationer	34

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen

Esbjerg Gymnasium

Spangsbjerg Møllevej 310

6705 Esbjerg Ø

Hjemstedskommune: Esbjerg

Telefonnummer: 75 14 13 00

E-mail: mail@esbjerggymnasium.dk

Hjemmeside: www.esbjerggymnasium.dk

CVR-nr.: 29554366

Institutionsnummer: 561027

Bestyrelsen

Henrik Larsen, formand, udpeget af bestyrelsen ved selvsupplering

Jan Lagoni, næstformand, udpeget af Esbjerg Skolevæsen

Ulla Tørnæs, medlem, udpeget af bestyrelsen ved selvsupplering

Diana Mose Olsen, medlem, udpeget af Region og Kommune i forening

Anette Nicolaisen, medlem, udpeget af Esbjerg Rektorkollegium

Kasper Kjærsgaard, medarbejderrepræsentant

Astrid Vigel Mischorr-Boch, elevrepræsentant

Anette Kiholm Bruhn, medarbejderrepræsentant uden stemmeret

Rasmus Rosenlund Ditlefsen, elevrepræsentant uden stemmeret

Daglig ledelse

Sune Ahrenkiel, Rektor

Institutionens formål

§ 3. Institutionens formål er i overensstemmelse med dens udbudsgodkendelser og lovgivningen at udbyde gymnasiale uddannelser.

Stk. 2. Institutionen kan i tilknytning til uddannelserne, jf. stk. 1, gennemføre indtægtsdækket virksomhed i overensstemmelse med budgetvejledningens regler herom og de regler herom, som er fastsat af undervisningsministeren.

Bankforbindelse

Danske Bank A/S

Holmens Kanal 2-12

1092 København K

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Erik H. Pedersen, MNE-nr. mne10168

Dokken 8, 6700 Esbjerg

CVR-nr.: 33 96 35 56

Telefon: 79 12 84 44

E-mail: esbjerg@deloitte.dk

Ledespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2022 for Esbjerg Gymnasium.

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

- At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at måloppstillingen 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.

Esbjerg, den 27.03.2023

Daglig ledelse

Sune Ahrenkiel
Rektor

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

Esbjerg, den 27.03.2023

Bestyrelse

Henrik Larsen

formand, udpeget af bestyrelsen ved selvsupplering

Jan Lagoni

næstformand, udpeget af Esbjerg Skolevæsen

Ulla Tørnæs

medlem, udpeget af bestyrelsen ved selvsupplering

Diana Mose Olsen

medlem, udpeget af Region og Kommune i forening

Anette Nicolaisen

medlem, udpeget af Esbjerg Rektorkollegium

Kasper Kjærsgaard

medarbejderrepræsentant

Astrid Vigel Mischorr-Boch

elevrepræsentant

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Esbjerg Gymnasium

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Esbjerg Gymnasium for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer.

Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2022, lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler).

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

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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

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

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporteringen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Esbjerg, den 27.03.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Erik Helmuth Pedersen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne10168

Kasper Ladefoged

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne49042

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Præsentation af Esbjerg Gymnasium

Mission

Esbjerg Gymnasium tilbyder en stærk faglig profil med de højeste niveauer i de udbudte studieretninger. Desuden tilbydes alle elever at udnytte maksimaltimetallet på 2650 timer, så de har mulighed for at opnå 5 A-niveaufag med de rigtige valg. I skoleåret 2021/22 blev der udbudt 12 studieretninger, hvoraf de 11 er blevet oprettet. Der blev i skoleåret 2021/22 tilbudt fagpakkeforløb på hf med 4 udbudte fagpakker, hvoraf de 3 blev oprettet. Der tilbydes valgfag fra både stx-, hf- og valgfagsbekendtgørelsen. Skolen tilbyder særligt tilrettelagte 4-årige gymnasieforløb og 3-årige hf-forløb for elever med godkendelse til Team-Danmark (elitesportsudøvere), Musikalsk Grundkursus (MGK), og Billedkunst Grundkursus (BGK). Desuden udbyder Esbjerg Gymnasium det særlige 1-årige almen gymnasiale forberedelsesforløb pre-IB og den internationale uddannelse International Baccalaureate, kaldet IB. Fra skoleåret 2021/22 udbyder Esbjerg Gymnasium også et 3-årigt hf-forløb for elever med diagnoser, der har brug for ro, støtte og struktur.

Vision

Visionen er, at Esbjerg Gymnasium fortsat skal stå som et stærkt og selvstændigt almen gymnasialt uddannelsesstilbud i området med fokus på faglig fordybelse, mangfoldighed, god kontakt til den enkelte elev og stor elevinvolvering.

Hovedaktiviteter

Esbjerg Gymnasium har i skoleåret 2021/22 i alt 28 klasser samt IB-elever på 1. og 2. årgang og i 2022/23 i alt 30 klasser samt IB-elever på 1. og 2. årgang fordelt således:

	2021/22	2022/23
1.g	6 klasser	7 klasser
2.g	6 klasser	6 klasser
3.g	7 klasser	6 klasser
1.hf	5 klasser	5 klasser
2.hf	3 klasser	5 klasser
Pre-IB	1 klasse	1 klasse
IB1	1 klasse	1 klasse
IB2	1 klasse	1 klasse
4.g/3.hf	1 elev	3 elever

Antal årselever for finansåret 2022: 750,2 elever.

Herudover havde skolen i foråret 2022 5,81 årselever på Introduktionskursus (8. klasse) og 7,995 årselever i brobygning (9. og 10. klasse) i efteråret 2022.

Årets faglige resultater

138 stx'ere bestod i juni 2022 den almene studentereksamen (heraf 1 4-årig stx-elev) og 66 hf-kursister bestod den 2-årige hf-eksamen. Eksamensresultatet på stx var 7,8 mod 7,6 på landsplan og på hf 5,8 mod 5,9 på landsplan.

På IB bestod 17 elever i 2022 IB-eksamen ud af 19 tilmeldte. Gennemsnittet per elev var 33 point og eleven med højst score fik 42 point. Til sammenligning var gennemsnittet på verdensplan 32 point.

I første halvår af 2022 havde skolen ingen pædagogikumkandidater og i 2. halvår 1 pædagogikumkandidat, svarende til 0,415 årsværk.

Strategi 2025 skal i årene fremover tegne skoles indsatsområder og hver gang der på skolen besluttes indsatsområder for det efterfølgende år, så skal det være i tydelig tråd med strategiens fire spor. I foråret 2021 blev der i forlængelse af strategi 2025 besluttet at igangsætte arbejder med følgende indsatsområder i skoleåret 2021/22:

Synlighed	Udvikling af forløb under Ude.nu Efteruddannelse af SoMe manager Invitation af folkeskoler til fællestimearrangementer Besøg på kommunens folkeskoler
Faglighed	Ansættelse af naturfagskoordinator og styrke samarbejde med omverdenen Afvikle arrangement med tidligere <u>EG-elever</u> (mød en EG'er) Undersøge behov for en justering af grundforløbet på stx
Trivsel og rummelighed	Opdatere retningslinjerne for afvikling af netværksmøder blandt klassens lærere Styrke samarbejdet og koordineringen på tværs af klassens faglærere med særligt henblik på koordineringen af det skriftlige arbejde

Indsatserne er evalueret i skolens selvevalueringsrapport og har dannet baggrund for en række indsatsområder i skoleåret 2022/23:

Synlighed	Fortsat fokus på at øge opmærksomheden omkring forløbene på Ude.nu.
Faglighed	Udvide arrangementer med tidligere <u>EG-elever</u> til at omfatte flere af gymnasiets hovedområder. Oprettelse af et antal superbrugere i Office365, og oprettelse af et antal projektklasser, hvor det tilstræbes, at flere af klassens undervisere bruger OneNote som pædagogisk IT-plattform. Som støtte til såvel superbrugere som undervisere i projektklasser tilkøbes der konsulenttimer af en Office365 certificeret underviser. STX-udvalg skal arbejde med en tydeligere profilering af stx og studieretningerne på stx samt gennemgå grundforløbet på stx med henblik på at justere dette. Esbjerg Gymnasium modtager socialt taxameter på HF frem til og med 2024. HF-udvalget skal sammen med Esbjerg Gymnasiums ledelse og bestyrelse tage stilling til, hvordan det skal udmøntes. Det være sig en lavere klassekoefficient, tolærerordning eller f.eks. niveaudelt undervisning i udvalgte fag.
Trivsel og rummelighed	Hf-udvalget skal arbejde med den faglige trivsel på Hf (faglig individuel trivsel, læringsmiljø samt pres og bekymringer).

Esbjerg Gymnasium er i skoleåret 2022/23 værter for sports- og kulturarrangementet "Euroschoolsport 2023". Euroschoolsport er en blanding af kultur og konkurrencer. Med værtsskabet følger planlægning af både 3 dages konkurrencer og 2 dages kultur og oplevelser. Esbjerg Gymnasium forventer, at der deltager 8 europæiske lande med et hold bestående af 16 elever hver, altså i alt 126 deltagende gymnasieelever.

Derudover er der til stadighed fokus på både at støtte og udfordre vores elever, så alle elever bliver så dygtige som muligt. Talent-arbejdet i forhold til de dygtige elever indeholder blandt andet deltagelse i diverse konkurrencer både lokalt, regionalt og nationalt. Esbjerg Gymnasium deltager således i blandt andet Georg Mohr og InterMat (Matematik), Fysik & Kemi OL, Samfundsfags Cup, Drughunter Dysten (Biologi, Kemi og Bioteknologi) og DM i Science og er derudover også med i et fællesskab for Danske Science Gymnasier. I forhold til støtte, så har Esbjerg Gymnasium igennem flere år afsat midler til skolens studiecafé med ansættelse af tidligere EG-elever som lektiehjælpere, skolen har i efteråret 2022 tilbudt elever et forløb i matematik under betegnelsen "Matematik Boost" og så har skolen per 1. august 2021 ansat en læsevejleder nummer 2, der nu er i gang med en læsevejlederuddannelse, og som sammen med skolens daværende læsevejleder og skolens matematikvejleder udgør skolens studiestøttecenter.

Bygningen

Året 2022 har bygningsmæssigt været kendetegnet af et fortsat fokus på en begyndende systematisk vedligeholdelse af den nuværende bygningsmasse, idet den nye tilbygning i 2018-19 i kombination med fald i elevtallet har lettet presset på den fysiske kapacitet markant.

I 2020 blev der igangsat vedligeholdelse af hovedblokken (blok A), hvor betonen visse steder er i dårlig stand og skal renoveres. Processen blev sat i gang i juni 2020 og efter flere justeringer og udbedringer af den første renovering af fuger i tilknytning til betonrenoveringen er sydsiden af blok A blevet færdig i 2021. I sommeren 2022 blev nordsiden af bygning A renoveret efter samme princip, og renoveringen blev erklæret gennemført ved udgangen af 2022. Den samlede udgift for renovering af fuger og beton i hele bygningen beløb sig til kr. 804.285.

Den forventede investeringsramme indmeldt til undervisningsministeriet i 2022 var 0,5 mio kr. og viste sig samlet set at udgøre kr. 443.110.

I 2021 blev der sat gang i et forarbejde i forhold til renovering af tårnet. Det omfatter nyt tag og udskiftning af samtlige vinduer og tilhørende facadebeklædning og indvendige lysninger og vindueskarme. Renoveringen af tårnet er i løbet af 2022 blevet projekteret og skal efter planen udføres i foråret 2023. Den anslåede pris for renoveringen beløber sig til ca. 1.400.000 kr. Den forventede investeringsramme for 2023 er 1,6 mio kr.

Derudover arbejdes der løbende på skolens renoveringsbehov, og disse bliver sat op i prioriteret rækkefølge og inddraget i fremtidig investeringsramme.

IT

Esbjerg Gymnasium ønsker fortsat at kunne levere stabile IT-løsninger til samtlige personalegrupper og elever, og i øvrigt følge med i de øgede krav til digitalisering.

Esbjerg Gymnasium er indgået i IT fællesskabet med Herningsholm IT-center og har dermed opsagt samarbejdet med Mentor IT. Skolens egen IT medarbejder er stadigvæk ansat på skolen og indgår nu i et tæt samarbejde med Herningsholm IT-center om den daglige drift af skolens IT. I forhold til den pædagogiske IT, så har skolen i skoleåret 2022/23 indledt et samarbejde med en ekstern konsulent og har begyndt en proces, der skal ende med at alle undervisere, administration og ledelse samt elever anvender Office365 og de muligheder dette giver (f.eks. Teams og OneNote). Dette arbejde fortsætter i 2023 og skal munde ud i en fuld implementering i skoleåret 2024/25.

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

Skolens resultatopgørelse for 2022 udviser et underskud på kr. 986.095 efter afskrivninger på kr. 1.978.961 og skolens balance pr. 31. december 2022 udviser en positiv egenkapital på kr. 27.465.681.

Årets resultat skal ses i forhold til et forventet budgetmål på kr. -994.706 efter afskrivninger.

Årets resultat skal ses i lyset af, at elevtallet har været faldende, og at det af den grund har været nødvendigt at tilpasse udgifterne derefter. Efter flere år med fald i elevtallet er det lykkedes at vende dette billede. Således er der i august 2022 startet 13 nye klasser (7 stx, 5 hf og 1 pre-IB) mod 12 nye klasser i 2021.

Hovedtal- og nøgletalsoversigt

	2022 kr.	2021 kr.	2020 kr.	2019 kr.	2018 kr.
Resultatopgørelse					
Omsætning	67.731.917	67.084.981	70.094.525	76.673.097	78.644.894
Heraf statstilskud	64.485.441	65.081.038	69.262.934	75.137.840	77.251.870
Omkostninger	68.231.424	64.726.598	68.286.165	75.398.474	79.055.438
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	(499.507)	2.358.383	1.808.360	1.274.623	(410.544)
Finansielle poster	(486.588)	(706.200)	(259.123)	(913.955)	(546.292)
Resultat før ekstraordinære poster	(986.095)	1.652.183	1.549.237	360.668	(956.836)
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	(986.095)	1.652.183	1.549.237	360.668	(956.836)
Balance					
Anlægsaktiver	54.954.514	56.490.365	57.656.283	59.153.250	60.726.940
Omsætningsaktiver	19.471.924	18.623.136	10.895.336	14.305.497	7.675.348
Balancesum	74.426.438	75.113.501	68.551.619	73.458.747	68.402.288
Egenkapital	27.465.981	28.452.076	26.799.893	25.250.656	24.889.990
Hensatte forpligtelser	0	0	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	29.400.975	30.325.520	19.620.485	21.093.789	22.199.369
Kortfristede gældsforpligtelser	17.559.482	16.335.905	22.131.241	27.114.302	21.312.929
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	1.687.510	(2.373.768)	(1.259.628)	8.672.599	2.543.153
Investeringsaktivitet	(443.110)	(753.325)	(579.883)	(557.144)	(9.169.820)
Finansieringsaktivitet	(914.688)	10.705.035	(1.473.304)	(900.195)	(1.237.338)
Pengestrøm, netto	329.712	7.577.942	(3.312.815)	7.215.260	(7.864.005)
Likvider, primo	18.071.487	10.493.545	13.806.360	6.591.100	14.455.105
Likvider, ultimo	18.401.199	18.071.487	10.493.545	13.806.360	6.591.100
Samlet trækingsret pr. 31. december, kassekredit	0	0	0	0	0
Samlet trækingsret pr. 31. december, byggekredit	0	0	0	0	0
Værdipapirer	0	0	0	0	0
Samlet likviditet til rådighed	18.401.199	18.071.487	10.493.545	13.806.360	6.591.100

Finansielle nøgletal

Overskudsgrad	(1,5)	2,5	2,2	0,5	(1,2)
Likviditetsgrad	110,9	114,0	49,2	52,8	36,0
Soliditetsgrad	36,9	37,9	39,1	34,4	36,4

Årselever

Årselever stx, hf og IB	750,2	736,8	812,2	923,5	979,6
Årselever eksklusive kostelever i alt	750,2	736,8	812,2	923,5	979,6
Årselever i alt	750,2	736,8	812,2	923,5	979,6

Kapacitet kostpladser

Kapacitet kostpladser, totale antal kostpladser, som institutionen råder over i sin bygningskapacitet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Aktivitetsudvikling i procent (angives med +/-)	+1,8	(9,3)	(12,1)	(5,7)	6,1
Erhvervsuddannelses-årselever gennemført for andre	0	0	0	0	0
Erhvervsuddannelses-årselever udlagt til andre	0	0	0	0	0

	2022 kr.	2021 kr.	2020 kr.	2019 kr.	2018 kr.
Årsværk					
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår i alt	88,5	86,6	89,7	104,3	109,0
Andel i procent ansat på sociale vilkår	2,3	2,3	1,1	1,0	1,0
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	5,0	5,0	5,0	5,5	-
Ledelse og administration pr. 100 årselever	1,1	1,2	1,0	0,9	0,5
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	1,5	1,5	1,0	1,0	0,9
Lønomkostninger					
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførsel pr. 100 årselever	6.059.235	5.915.270	5.948.735	5.929.098	5.985.928
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	1.378.196	1.418.935	1.205.937	992.802	739.899
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever	7.437.431	7.334.205	7.154.672	6.921.900	6.725.827
Lønomkostninger i pct. af omsætning.	82,4	80,6	82,9	83,3	83,81
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	11,8	11,8	11,1	11,3	11,1
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	9,1	9,0	9,0	9,4	9,7
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	6,9	7,6	6,6	5,8	0,0
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	940.621	1.020.676	924.566	893.794	0

Kapacitetsstyring

Kvadratmeter pr. årselev	20,1	20,4	18,5	16,3	15,2
Bygningsudgifter/Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	160	177	146	196	160
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	79	67	63	77	73

Finansiel styring

Finansieringsgrad	53,5	53,7	34,0	35,7	36,6
Gældsfaktor (gearing)	43,4	45,2	28,0	27,5	28,2
Andel i procent af realkreditlån med variabel rente og sikringsinstrument	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

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Det vurderes, at der ikke i institutionens handleplan for det kommende år, lægges op til dispositioner, som indebærer usikkerhed om fortsat drift.

Prognosegrundlaget er stabilt og institutionens ledelse og bestyrelse er fortsat særdeles opmærksomme herpå og arbejder løbende på en tilpasning af Esbjerg Gymnasiums udbud og fremtidige profil i forhold til den aktuelle situation, både i forhold til elevgrundlag og i forhold til den fremtidige uddannelsesstruktur i Esbjergområdet. Befolkningsprognosen for unge i Esbjerg Kommune i alderen 15-17 år er, jævnfør Esbjerg Kommunes opgørelse, nogenlunde stabil i årene frem mod 2032.

Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen vurderer, at der ikke er usikkerhed om indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold i 2022.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Forventninger til det kommende år

I budget for 2023, godkendt på bestyrelsesmødet den 12. december 2022, forventes et overskud på 84.797,00 på baggrund af et forventet elevgrundlag på 770,08, årselever.

Esbjerg Gymnasium har fra august 2021 oprettet endnu et udbud i form af en 3-årig HF og her forventer vi i de kommende år at kunne udbyde en klasse på 22 elever. Det første år var der ca. 50 ansøgere til HF3 i foråret 2021 og efter en grundig visitationsproces blev 22 elever optaget på HF3 til start august 2021. I 2022 blev der optaget 21 elever på HF3.

Som et led i ministeriets elevfordelingsaftale og stramme kapacitetsstyring er Esbjerg Gymnasium blevet tildelt en foreløbig kapacitet for optaget 2023 på 7 stx-klasser, 4 2-årige hf-klasser, 1 3-årig hf-klasse og 1 pre-IB klasse. I budgettet for 2023 er der regnet med 6 stx-klasser, 4 2-årige hf-klasser, 1 3-årig hf-klasse og 1 pre-IB klasse. Kapaciteten forventes således at stabilisere sig på 33-35 klasser inkl. IB. Årselevtal for 2023 forventes at blive ca. 788,75 årselever mod 750,2 årselever i 2022.

Der forventes derfor heller ikke at være behov for afskedigelser i det kommende skoleår for at tilpasse lærerkapaciteten til det nye skoleår. Strukturelle ændringer i fagsammensætning, må forventes at være det, som evt. vil kunne forårsage behov for ændringer i personalegruppen. Som resultat af oprettelse af et udbud med hf3 har skolen per 1. august 2021 ansat en mentor på fuld tid og har ansat yderligere en mentor på 34 timer per 1 august 2022. Finansieringen heraf hentes delvist på bevilling af SPS-midler.

Tilsyn i årets løb

Esbjerg Gymnasium er på baggrund af eksamensresultaterne fra sommer 2021 udtaget til tilsyn på hf på indikatoren socioøkonomisk reference. Eksamensresultatet lå på 5,7 mod en socioøkonomisk reference på 6,1. Efter at have indsendt en redegørelse til tilsynskontoret, er tilsynet fastholdt. Tilsynet er startet sommer 2022 og der er i løbet af efteråret 2022 blevet afviklet møder med eksterne læringskonsulenter om tilsynet og mulige indsatser knyttet til pågældende indikator. Esbjerg Gymnasium har på baggrund af tilsynet dels gennemført forskellige interviews med lærere og elever og dels afholdt pædagogiske arrangementer med underviserne. Det har ført til, at der er opstillet såvel kortsigtede som langsigtede mål. Målene skal godkendes i tilsynskontoret og derefter danne udgangspunkt for de næste års indsatser. Fristen for de langsigtede mål er sat til sommer 2026.

Målrapportering

Det overordnede politiske mål

Den uddannelsespolitiske målsætning lyder:

Alle 25-årige skal have gennemført en uddannelse, være i uddannelse eller være i beskæftigelse.

Det betyder, at:

- I 2030 skal mindst 90 procent af de 25-årige have gennemført en ungdomsuddannelse.
- I 2030 skal andelen af unge op til 25 år, som ikke har tilknytning til uddannelse eller arbejdsmarkedet, være halveret.
- Alle unge under 25 år, der hverken er i gang med eller har fuldført mindst en ungdomsuddannelse, har ret til at få en uddannelsesplan og skal gennem en opsøgende og opfølgende indsats tilbydes vejledning om mulighederne for at øge deres formelle kompetencer på kort og på længere sigt.

Esbjerg Gymnasium har til stadighed fokus på støtte og fastholdelse. Lektiehjælp skal ses som et af midlerne til at fastholde flere elever og give bedre resultater for eleverne og konceptet udvikles løbende. Derudover er der på både hf og stx indført skriftlighed på klassen, hvor der i både dansk, engelsk og studieretningsfag på stx og dansk og engelsk på hf er lagt moduler ind i skemaet, hvor eleverne arbejder med skriftligt arbejde under vejledning. Formålet med dette er at styrke elevernes skriftlighed og begrænse deres skriftlige hjemmearbejde. Fraværet monitoreres løbende og der følges op på fravær en gang per måned. Som et led i dette arbejdes der tæt sammen med studievejledningen.

Med skoleåret 2022-2023 er skolens nye udvalgsstruktur trådt i kraft. Således arbejder SKU (skolekulturudvalg) med skolens trivselsmodel og justerer løbende denne med nye tiltag. Der er blandt andet indført en ekskursion af to dages varighed for alle førsteårselever til København. Skolens hf-udvalg, stx-udvalg og IB-udvalg arbejder derimod med den faglige trivsel på hver sin uddannelse og sætter rammerne for dette arbejde. Som et eksempel kan det være anvendelsen af 130 timers puljen på stx og tilsvarende 80 timers pulje på hf.

Antal årselever

Antal årselever i året

Uddannelsesområde	2022	2021	2020	2019	2018
Gymnasiale uddannelser, STX	471,7	492,7	589,0	698,7	770,9
Gymnasiale uddannelser, HF	221,9	177,2	150,3	154,6	129,3
Andet	56,6	66,9	72,9	70,2	79,3
Antal årselever i året	750,2	736,8	812,2	923,5	979,5

Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser**Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser**

Uddannelse	2020/2021	2019/2020	2018/2019	2017/2018	2016/2017
STX	91	86	83	83	87
HF	83	82	81	90	73

Antallet af årselever på stx er faldet fra 2018 og frem til 2022. Det skal ses i sammenhæng med en lille årgang i 2021. Årgangen der startede i 2022 er større, men da de kun tæller med 5/12 i antal årselever, så vil det ikke vise sig førend i 2023, hvor antallet af årselever igen vil stige. Til gengæld er antallet af årselever på hf steget, da vi nu har 4 2-årige klasser på hver årgang på hf. Dertil kommer HF3, hvor der nu både er en første årgang og en anden årgang. Antallet af årselever på HF3 er derfor steget og vil også stige igen i 2023.

Fuldførelsesprocenten på stx de sidste 2 år i opgørelsen ligger højere end de foregående år. Gennemsnitlig fuldførelsesprocent på stx i perioden 2016/17 til 2020/21 ligger på 86,8%. For hf er udsvinget lidt større med et gennemsnit for samme periode på 82%. Der er grund til tilfredshed med gennemførelsesprocenten på begge uddannelser. På pre-IB er gennemsnittet 72,4%, men det skal hertil bemærkes at elever, der ikke fuldfører pre-IB, som oftest skifter til en anden ungdoms-uddannelse enten efter grundforløbet eller efter pre-IB og dermed fortsætter i uddannelse. For IB er den gennemsnitlige fuldførelsesprocent for perioden 80%.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Esbjerg 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 2022 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Fordelingsnøgle

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 lønninger/løntimer, eller antal årselever.

Direkte løn til undervisningspersonale er omkostningsfordelt til undervisningsformål med en fordelingsnøgle baseret gennemførelsen af STX, HF og IB (incl. pre-IB) fordelt ud fra årselevtallet på de tre uddannelser. Principperne for fordelinger er uændrede i forhold til tidligere år

Indirekte lønomkostninger til fx ledelse og IT medarbejdere, omkostninger til kurser, udvikling og møder samt afskrivninger vedrørende IT udstyr fordeles med en fordelingsnøgle baseret på antal timer fordelt på de enkelte udførte hverv.

Finansielle poster

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

Balancen

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

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

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

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. Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Såfremt det ikke er muligt at fastsætte genindvindingsværdien for det enkelte aktiv, vurderes nedskrivningsbehovet for den mindste gruppe af aktiver, hvor det er muligt at opgøre genindvindingsværdien.

Tilgodehavender

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

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

Periodeafgrænsningsposter (aktiver)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

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

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

Periodeafgrænsningsposter (passiver)

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

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrøm fra driftsaktivitet

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

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

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

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og træk på kassekredit.

Samlet likviditet til rådighed

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

Resultatopgørelse 01.01.2022 - 31.12.2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Statstilskud	1	64.485.441	65.081.038
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	3.246.476	2.003.943
Omsætning i alt		67.731.917	67.084.981
Undervisningens gennemførelse	3	(50.323.130)	(47.651.241)
Markedsføring	4	(370.578)	(259.166)
Ledelse og administration	5	(6.454.029)	(6.850.139)
Bygningsdrift	6	(11.083.687)	(9.659.660)
Aktiviteter med særlige tilskud	7	0	(306.392)
Omkostninger i alt		(68.231.424)	(64.726.598)
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster		(499.507)	2.358.383
Finansielle indtægter	8	48.571	0
Finansielle omkostninger	9	(535.159)	(706.200)
Finansielle poster i alt		(486.588)	(706.200)
Resultat før ekstraordinære poster		(986.095)	1.652.183
Årets resultat		(986.095)	1.652.183

Balance pr. 31.12.2022

Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Grunde og bygninger	10	53.431.171	54.483.423
Udstyr	11	785.490	796.817
Inventar	12	737.853	1.210.125
Immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt		54.954.514	56.490.365
Anlægsaktiver i alt			
		54.954.514	56.490.365
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		411.862	0
Andre tilgodehavender		370.028	289.522
Periodeafgrænsningsposter		288.835	262.127
Tilgodehavender i alt		1.070.725	551.649
Likvide beholdninger			
		18.401.199	18.071.487
Omsætningsaktiver i alt			
		19.471.924	18.623.136
Aktiver i alt		74.426.438	75.113.501

Passiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Egenkapital i øvrigt	13	27.465.981	28.452.076
Egenkapital i alt		27.465.981	28.452.076
Realkreditgæld	14	29.400.975	30.325.520
Langfristede gældsforpligtelser i alt		29.400.975	30.325.520
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser		926.708	916.851
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		71.563	94.668
Leverandører af varer og tjenesteydelser		649.646	1.508.033
Anden gæld	15	4.802.092	4.765.951
Periodeafgrænsningsposter		11.109.473	9.050.402
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		17.559.482	16.335.905
Gældsforpligtelser i alt		46.960.457	46.661.425
Passiver i alt		74.426.438	75.113.501
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	16		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Hændelser efter regnskabsårets udløb	IV		

Pengestrømsopgørelse

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Årets resultat		(986.095)	1.652.183
<i>Regulering vedr. ikke kontante poster:</i>			
Af- og nedskrivninger		1.978.961	1.919.243
<i>Ændringer i driftskapital:</i>			
Ændring i tilgodehavender		(519.076)	(149.858)
Ændring i kortfristet gæld		1.213.720	(5.795.336)
Pengestrømme fra driftsaktivitet		1.687.510	(2.373.768)
Køb af materielle anlægsaktiver		(443.110)	(753.325)
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		(443.110)	(753.325)
Afdrag/indfrielse, realkreditlån		(914.688)	10.705.035
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		(914.688)	10.705.035
Ændringer i likvider		329.712	7.577.942
Likvider primo		18.071.487	10.493.545
Likvider ultimo		18.401.199	18.071.487
Samlet likviditet til rådighed ultimo		18.401.199	18.071.487

Noter

I. Usikkerhed om fortsat drift: (going concern)

Ledelsen vurderer, at der ikke er usikkerhed om fortsat drift.

II. Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen vurderer, at der ikke er usikkerhed om indregning og måling.

III. Usædvanlige forhold

Der er ikke usædvanlige forhold i regnskabsåret.

IV. Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

1 Statstilskud

	2022 kr.	2021 kr.
Undervisningstaxameter	48.326.810	47.267.867
Fællesudgiftstaxameter	10.029.409	10.165.063
Bygningstaxameter	5.918.873	6.437.225
Særlige tilskud	210.349	1.210.883
Statstilskud i alt	64.485.441	65.081.038

2 Deltagerbetaling og andre indtægter

	2022 kr.	2021 kr.
Andre indtægter	3.246.476	2.003.943
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	3.246.476	2.003.943

3 Undervisningens gennemførelse

	2022 kr.	2021 kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	45.444.265	43.595.537
Øvrige omkostninger	4.878.865	4.055.704
Undervisningens gennemførelse i alt	50.323.130	47.651.241

4 Markedsføring

	2022 kr.	2021 kr.
Øvrige omkostninger	370.578	259.166
Markedsføring i alt	370.578	259.166

5 Ledelse og administration

	2022	2021
	kr.	kr.
Løn og lønafhengige omkostninger	5.831.929	6.116.985
Øvrige omkostninger	622.100	733.154
Ledelse og administration i alt	6.454.029	6.850.139

6 Bygningsdrift

	2022	2021
	kr.	kr.
Løn og lønafhengige omkostninger	4.504.539	4.340.565
Afskrivninger	1.978.962	1.919.243
Øvrige omkostninger	4.600.186	3.399.852
Bygningsdrift i alt	11.083.687	9.659.660

7 Aktiviteter med særlige tilskud

	2022	2021
	kr.	kr.
Øvrige omkostninger	0	306.392
Aktiviteter med særlige tilskud i alt	0	306.392

8 Finansielle indtægter

	2022	2021
	kr.	kr.
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	48.571	0
Finansielle indtægter i alt	48.571	0

9 Finansielle omkostninger

	2022	2021
	kr.	kr.
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	535.159	706.200
Finansielle omkostninger i alt	535.159	706.200

10 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Grunde og bygninger

	2022
	kr.
Kostpris primo, Grunde og bygninger	74.309.655
Tilgang i årets løb, Grunde og bygninger	382.900
Kostpris ultimo, Grunde og bygninger	74.692.555

Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Grunde og bygninger	(19.826.232)
Årets af- og nedskrivninger, Grunde og bygninger	(1.435.152)
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Grunde og bygninger	(21.261.384)

Regnskabsmæssig værdi 31.12.2022	53.431.171
---	-------------------

Offentlig ejendomsvurdering af grunde og bygninger, jf. SKAT 2020:	102.000.000 kr.
Værdi af igangværende og afsluttet byggeri, som ikke er medtaget i den seneste offentlige ejendomsvurdering:	0

11 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Udstyr

	2022
	kr.
Kostpris primo, Udstyr	1.736.685
Tilgang i årets løb, Udstyr	60.210
Kostpris ultimo, Udstyr	1.796.895

Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Udstyr	(939.868)
Årets af- og nedskrivninger, Udstyr	(71.537)
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Udstyr	(1.011.405)

Regnskabsmæssig værdi 31.12.2022	785.490
---	----------------

12 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Inventar

	2022
	kr.
Kostpris primo, Inventar	7.522.594
Kostpris ultimo, Inventar	7.522.594

Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Inventar	(6.312.469)
Årets af- og nedskrivninger, Inventar	(472.272)
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Inventar	(6.784.741)

Regnskabsmæssig værdi 31.12.2022	737.853
---	----------------

13 Egenkapital i øvrigt

	2022	2021
	kr.	kr.
Saldo primo	28.452.076	26.799.893
Årets resultat	(986.095)	1.652.183
Egenkapital i øvrigt saldo ultimo	27.465.981	28.452.076

14 Realkreditgæld

	2022	2021
	kr.	kr.
Realkredit Danmark, 1,0 opr. 32.000 t.kr. (fast)	29.400.975	30.325.520
Realkreditgæld i alt	29.400.975	30.325.520

Afdrag efter 5 år	25.665.159
Afdrag mellem 1 og 5 år	3.735.816
Langfristet realkreditgæld	29.400.975
Afdrag inden for et år	926.708

15 Anden Gæld

	2022	2021
	kr.	kr.
Skyldig løn	437.327	486.539
Skyldig feriepengeforpligtelse	3.513.895	3.325.208
Øvrige gældsposter	850.870	954.204
Anden gæld i alt	4.802.092	4.765.951

16 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Institutionen har indgået en aftale med Esbjerg Kommune om varetagelse af institutionens biblioteksservice, med udløb senest den 30. juni 2023, som har en samlet restforpligtelse til udløb på i alt ca. 47 t.kr.

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør pr. 31.12.2022 i alt 53,4 mio. kr.

Den regnskabsmæssige værdi af prioritetsgæld udgør pr. 31.12.2022 i alt 30,3 mio. kr.

Særlige specifikationer

Personaleomkostninger

	2022 kr.	2021 kr.
Lønninger	49.672.590	48.196.205
Pension	5.649.547	5.403.966
Andre omkostninger til social sikring	458.596	452.916
Personaleomkostninger i alt	55.780.733	54.053.087

Lønomkostninger til chefløn

	2022 kr.	2021 kr.
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	4.703.107	5.103.379
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	4.703.107	5.103.379
De samlede lønomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	2.059.369	2.007.328
Heraf udmøntet bonus/ resultatløn/ engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	0	0

Honorar til revisor

	2022 kr.	2021 kr.
Honorar for lovpligtig revision	79.100	69.100
Andre ydelser end revision	33.700	54.800
Honorar til revisor i alt	112.800	123.900

Specifikation af formålsregnskabet

Beskrivelse	2022 kr.
Statstilskud i alt	64.485.441
Deltagerbetaling og øvrige indtægter i alt	3.246.476
Omsætning i alt	67.731.917
Gymnasiale uddannelser (EGYM og AGYM)	(50.323.130)
Omkostninger til undervisningens gennemførelse i alt	(50.323.130)
Markedsføring	(370.578)
Institutionsledelse	(2.939.716)
Bestyrelses honorarer	(80.222)
Administration	(3.434.091)
Omkostninger til ledelse og administration i alt	(6.824.607)
Rengøring	(2.493.253)
Forsyning	(1.181.358)
Øvrig drift	(1.990.440)
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	(1.757.004)
Indvendig vedligeholdelse	(674.869)
Udvendig vedligeholdelse	(163.740)
Bygningsinventar og -udstyr	(494.007)
Statens selvforsikring	(62.138)
Omkostninger bygningsdrift (eksklusiv kantinedrift) i alt	(8.816.809)
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	0
Omkostninger kantinedrift i alt	(2.266.878)
Omkostninger kostafdeling i alt	0
Omkostninger administrativt fællesskab i alt	0
Finansielle poster i alt	(486.588)
Ekstraordinære poster i alt	0
Årets resultat	(986.095)

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

	Bygninger kr.	Udstyr kr.	Inventar kr.	I alt kr.
Nyt	382.900	0	60.210	443.110
I alt	382.900	0	60.210	443.110

It-omkostninger

	2022 kr.	2021 kr.
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	627.328	605.240
It-systemdrift	999.729	842.223
It-vedligehold	34.487	80.176
It-udviklingsomkostninger	4.621	48.280
Udgifter til it-varer til forbrug	350.013	366.203
I alt	2.016.178	1.942.122