

**Esbjerg Gymnasium  
Spangsbjerg Møllevvej 310  
6705 Esbjerg Ø**

**561027**

**Årsrapport 1. januar – 31. december  
2019**

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Institutionsoplysninger	1
Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Økonomiske nøgletal	10
Forventninger til det kommende år	12
Målrapportering	14
Anvendt regnskabspraksis	15
Resultatopgørelse for 2019	19
Balance pr. 31.12.2019	20
Pengestrømsopgørelse for 2019	22
Noter	23
Særlige specifikationer	27

## Institutionsoplysninger

Esbjerg Gymnasium

Spangsbjerg Møllevej 310

6705 Esbjerg Ø

Tlf. 75 14 13 00

[www.esbjerggymnasium.dk](http://www.esbjerggymnasium.dk)

e-mail: [esbjerg.gymnasium@EGonline.dk](mailto:esbjerg.gymnasium@EGonline.dk)

CVR-nr. 29554366

### Formål - vedtægter

§ 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.

### Institutionens bestyrelse

Rektor på Erhvervsakademi Sydvest i Esbjerg – Henrik Larsen – formand

Henry Heiberg – næstformand

Skoleleder Jan Lagoni Jacobsen – medlem

Ingelise Terkildsen – medlem

Institutchef på UC Syd i Esbjerg, Anette Nicolaisen – medlem

Lektor Kasper Kjærsgaard – medarbejderrepræsentant med stemmeret

Administrativ medarbejder på Esbjerg Gymnasium, Annette Kiholm Bruhn – medarbejderrepræsentant uden stemmeret

Nanna Dyrgaard Rathmann – elevrepræsentant med stemmeret

Camilla Skovhus Christensen – elevrepræsentant uden stemmeret

### Institutionens daglige ledelse

Sune Ahrenkiel – rektor

Marianne Helms – vicerektor

Niels A. Glud – pædagogisk leder

Dan Støjer – pædagogisk leder

Sune Hother Christian Petersen – pædagogisk leder

## **Institutionsoplysninger**

### **Institutionens revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

6700 Esbjerg

CVR-nr.: 33963556

79 12 84 44

[epedersen@deloitte.dk](mailto:epedersen@deloitte.dk)

### **Institutionens bankforbindelser**

Danske Bank A/S

Holmens Kanal 2-12

1092 København K

## Ledespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring

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

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 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 02.04.2020

### Daglig ledelse

Sune Ahrenkiel  
Rektor

Årsrapporten er godkendt på bestyrelsesmødet den 24.03.2020.

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

### Bestyrelse

Henrik Larsen  
formand

Henry Heiberg  
næstformand

Jan Lagoni Jacobsen

Ingelise Terkildsen

Anette Nicolaisen

Kasper Kjærsgaard

Nanna Dyrsgaard Rathmann

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til bestyrelsen for Esbjerg Gymnasium

#### Revisionspåtegning på årsregnskabet

##### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Esbjerg Gymnasium for regnskabsåret 01.01.2019 – 31.12.2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter 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 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 Esbjerg Gymnasium 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 Esbjerg Gymnasiums 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 Esbjerg Gymnasium, 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. 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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. 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 Esbjerg Gymnasiums 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 Esbjerg Gymnasiums 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 Esbjerg Gymnasium 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

### 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 og 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.

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

Esbjerg, den 02.04.2020

#### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Erik Helmuth Pedersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne10168



## Ledelsesberetning

### Præsentation af institutionen – mission og vision

Esbjerg Gymnasium tilbyder en stærk faglig profil med de højeste niveauer i ”de gamle studieretninger” (2 A-niveauer i alle studieretninger), og i de nye studieretninger efter reformen august 2017 tilbydes alle elever at udnytte maksimaltmetallet på 2650 timer, så de har mulighed for at opnå 5 A-niveaufag med de rigtige valg. Alle de nye studieretninger bortset fra latin/græsk har været udbudt i skoleåret 2019-20. Der tilbydes i 2019-20 fagpakkeforløb i det reformerede HF med 8 udbudte fagpakker. 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), Billedkunst Grundkursus (BGK), samt Teater Grundkursus (TGK). Desuden udbyder Esbjerg Gymnasium det særlige 1 årige almengymnasiale forberedelsesforløb Pre-IB og den internationale uddannelse International Baccalaureate, kaldet IB.

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

Esbjerg Gymnasium har i skoleåret 2019-20 i alt 33 klasser samt IB elever på 1. og 2. årgang fordelt således:

1.g.	7 klasser
2.g.	8 klasser
3.g.	11 klasser
1. hf	3 klasser
2. hf	3 klasser
Pre-IB	1 klasse
IB	IB 1
IB	IB 2

Antal årselever for finansåret 2019: 923,48.

### Årets faglige resultater

252 stx'ere bestod i juni 2019 den almene studentereksamen (heraf 1 4-årig stx-elev) og 74 hf-kursister bestod den 2-årige hf-eksamen (heraf 2 3-årige hf-kursister).

På IB bestod 15 elever i 2019 IB-eksamen (inkl 2 retake-elever fra 2018).

Herudover havde skolen i foråret 2019 5,8 årslever på Introduktionskursus og 6,71 årselever i brobygning i efteråret 2019.

I første halvår af 2019 havde skolen 5 personer som pædagogikumkandidater og i 2. halvår 3 personer som pædagogikumkandidater, sammenlagt 4,17 årsværk.

## Ledelsesberetning

I november 2018 blev Esbjerg Gymnasium fra IBO orienteret om, at tiden var inde til, at skolen påbegyndte forberedelserne til at gennemføre ”The 5 year Self-Evaluation Process”. Dette arbejde har stået på sideløbende med de øvrige aktiviteter i hele 2019, og skolen afleverer alle dokumenterne senest den 15. april 2020, hvorefter skolen en måneds tid efter afleveringen af materialet modtager en rapport med vurdering og kommentarer og hermed en ny 5 –årig autorisations- periode.

Esbjerg Gymnasium var i april 2019 deltager i det europæiske skolesamarbejde Euroschoolsport. 8 gymnasieskoler fra forskellige EU-lande deltog i stævnet i Belgien som havde såvel en sportslig som en interkulturel dimension og var af en uges varighed. Esbjerg Gymnasium blev nr. 1 ved stævnet.

*Talent-arbejdet* i forhold til de dygtige elever blev fortsat, men i nye rammer bundet op på tættere tilknytning mellem aktiviteter på skolen og deltagelse i konkurrencer. Esbjerg Gymnasium er med i et fællesskab for Danske Science Gymnasier og en Science Club er blevet oprettet på skolen, hvor elever træner til de nationale konkurrencer, som Georg Mohr (Matematik), Fysik & Kemi OL, Samfundsfags Cup etc. En deltager fra Esbjerg Gymnasium vandt udtagelse til deltagelse i finalerunden i det danske Kemi-OL i foråret 2019. I efteråret 2019 har 4 elever kvalificeret sig til deltagelse i det danske Kemi-OL og heraf er 1 elev gået videre.

### **Bygningen**

2019 har bygningsmæssigt været kendetegnet af konsolidering/vedligeholdelse som hovedfokus, idet den nye tilbygning i 2018-19 i kombination med fald i elevtallet har lettet presset på den fysiske kapacitet markant. Lærerværelset er blevet renoveret og nyindrettet og der er etableret en personaleterrasse i forbindelse med lærerværelset og den nye undervisningsbygning.

Der er blevet igangsat indledende forarbejde på vedligeholdelse af hovedblokken (blok A), hvor betonen visse steder er i dårlig stand og skal renoveres. Processen er sat i gang i august 2019 og den forventede anlægsramme indmeldt til undervisningsministeriet i begyndelsen af 2019 er blevet justeret og udvidet i efteråret 2019 og foråret 2020. Renoveringsarbejdet er planlagt gennemført over 2 budgetår – og den samlede afsatte ramme er estimeret til 500.000 kr.

### **Årets økonomiske resultat**

Skolens resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på 360.668 kr. og skolens balance pr. 31. december 2019 udviser en positiv egenkapital på 25.250.656 kr. Låneomlægning i 2015 og 2019 har betydet, at den u hensigtsmæssigt store likvide kapital er blevet omsat i bygningen og at den årlige finansielle udgift på renter og gebyrer er nedbragt fra omkring 2,3 millioner til i 2020 at udgøre 245.679 kr. Bestyrelsens hensigt med denne omlægning af lånene var at sikre skolens fortsatte robusthed i en fremtidig periode med en forventet nedgang i elevtallet på grund af faldet i ungdomsårgangene.

## Ledelsesberetning

På trods af endnu et år med kraftigt fald i elevtallet på stx og en stor årgang på 11 stx- klasser, som dimitterede i juni 2019, er det med den nødvendige personale-reduktion og en stram økonomisk styring samt en omlægning af et realkreditlån med pant i bygningen i august 2019, lykkedes at skabe et positivt økonomisk resultat for året 2019.

Årets resultat på 360.668 kr. efter afskrivninger på 2.130.834 kr. skal ses i forhold til et forventet budgetmål på 304.727 kr. efter afskrivninger som godkendt på bestyrelsesmøde den 4. december 2018 samt et revideret budget med resultatmål på 179.748 kr. godkendt på bestyrelsesmøde den 3. december 2019 i forbindelse med godkendelse af den foreløbige status for 2019 og fremlæggelse af et foreløbigt budget 2020.

## Økonomiske nøgletal

	<u>2019</u> <u>mio.kr.</u>	<u>2018</u> <u>mio.kr.</u>	<u>2017</u> <u>mio.kr.</u>	<u>2016</u> <u>mio.kr.</u>	<u>2015</u> <u>mio.kr.</u>
<b>Resultatopgørelse</b>					
Omsætning i alt	76,7	78,6	75,2	76,4	76,7
Heraf statstilskud	75,1	77,3	73,7	74,9	75,2
Driftsomkostninger i alt	(75,4)	(79,1)	(72,7)	(71,0)	(71,2)
Driftsresultat før finansielle og ekstraordinære poster	1,3	(0,5)	2,5	5,4	5,5
Finansielle poster i alt	(0,9)	(0,5)	(0,6)	(0,6)	(4,2)
Driftsresultat før ekstraordinære poster	0,4	(1,0)	1,9	4,8	1,3
Årets resultat	0,4	(1,0)	1,9	4,8	1,3
<b>Balance</b>					
Anlægsaktiver i alt	59,2	60,7	53,6	53,5	55,0
Omsætningsaktiver i alt	14,3	7,7	16,1	17,7	10,0
Balancesum	73,5	68,4	69,7	71,2	65,0
Egenkapital ultimo	25,3	24,9	25,8	23,9	19,1
Hensatte forpligtelser i alt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Langfristet gæld i alt	21,1	22,2	23,5	24,8	25,9
Kortfristet gæld i alt	27,1	21,3	20,3	22,5	20,0
<b>Pengestrømsopgørelse</b>					
Driftsaktivitet	8,7	2,5	0,5	10,1	0,3
Investeringsaktivitet	(0,6)	(9,2)	(1,8)	(0,2)	(1,8)
Finansieringsaktivitet	(0,9)	(1,2)	(1,2)	(1,2)	(23,6)
Likvider primo	6,6	14,5	17,0	8,4	33,6
Likvider ultimo	13,8	6,6	14,5	17,0	8,4
Pengestrøm, netto	7,2	(7,9)	(2,5)	8,6	(25,2)
Samlet likviditet til rådighed	13,8	6,6	14,5	17,0	8,4
<b>Regnskabsmæssige nøgletal</b>					
Overskudsgrad (=Driftsresultat før ekstraordinære poster/ Indtægter i alt x 100)	0,5	(1,2)	2,5	6,3	1,7
Likviditetsgrad (=Omsætningsaktiver i alt/Kortfristet gæld i alt x 100)	52,8	36,0	79,4	78,7	49,9
Soliditetsgrad (=Egenkapital i alt/Aktiver i alt x 100)	34,4	36,4	37,1	33,6	29,4
Finansieringsgrad (=Langfristet gæld i alt/ Materielle anlægsaktiver i alt x 100)	35,7	36,6	43,9	47,1	90

## Økonomiske nøgletal

	<u>2019</u> <u>mio.kr.</u>	<u>2018</u> <u>mio.kr.</u>	<u>2017</u> <u>mio.kr.</u>	<u>2016</u> <u>mio.kr.</u>	<u>2015</u> <u>mio.kr.</u>
<b>Nøgletal vedrørende den ordinære drift</b>					
Årselever i alt	923	980	923	901	891
Udvikling i procent i antal årselever i alt	-8%	6%	2%	1%	
<b>Årsværk pr. 100 årselever</b>					
Ledelse og administration	0,6	0,5	0,6	0,6	0,6
Øvrige	1,0	0,9	0,9	1,0	1,0
<b>Lønomkostninger pr. 100 årselever</b>					
Lønomkostninger vedrørende undervisningen	5,9	6,0	5,8	5,6	5,6
Lønomkostninger øvrige	1,0	0,7	0,7	0,9	0,8
Lønomkostninger i alt	6,9	6,7	6,5	6,5	6,4
Lønomkostninger i % af omsætning	83,3	83,8	79,8	76,7	75,1
<b>Aktivitetsstyring</b>					
Årsværk pr. 100 årselever	11,3	11,1	11,5	11,4	11,3
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	9,8	9,7	10,0	9,9	9,8
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	6%				
<b>Kapacitetsstyring</b>					
Antal kvadratmeter	15.045	14.879	14.140	14.140	14.140
Kvadratmeter pr. årselev	17	15	15	16	16
Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	196	160	167	175	431
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	77	73	80	86	86
<b>Finansiell styring</b>					
Finansieringsgrad %	35,6	36,6	43,8	46,4	47,1
Andel af realkreditlån med variabel rente i %	0	0	0	0	0
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed i %	0	0	0	0	0

## Forventninger til det kommende år

Kapaciteten er fastholdt på samme niveau som i skoleåret 2018-19, begrundet i at der også med årgangen 19-20 vil være en stor stx-årgang på 11 klasser, som forlader skolen, hvorfor der må forventes nedgang i det samlede elevtal også for det kommende skoleår.

Det må forventes, at der derfor også i det kommende skoleår vil blive behov for afskedigelser af undervisningspersonale for at tilpasse lærerkapaciteten til den nye situation med færre klasser og elever, hvorfor denne proces er sat i gang i begyndelsen af januar 2020.

Af disse grunde forelægges et revideret budget bestyrelsen til godkendelse, når forudsætningerne ligger nogenlunde fast, dvs. i marts måned 2020. Forventningen er et budget 2020 i balance.

### Forretningsmæssige risici

Det vurderes, at der ikke i institutionens handleplan for det kommende år, lægges op til dispositioner, som indebærer væsentlige forretningsmæssige risici. Prognosegrundlaget er mindre stabilt – og vigende på grund af den faldende elevsøgning. Institutionens ledelse og bestyrelse er særdeles opmærksomme herpå og arbejder på en tilpasning af Esbjerg Gymnasiums udbud og fremtidige profil til den ændrede situation, både i forhold til elevgrundlag og i forhold til den fremtidige uddannelsesstruktur i Esbjergområdet.

### Finansielle risici

Det vurderes, at der ikke i institutionens handleplan for det kommende år, lægges op til dispositioner, som indebærer væsentlige finansielle risici. IB-certificeringen skal evalueres ved selv-evaluering frem til april 2020, hvorefter IBO skal godkende den gennemførte evaluering. Tilslutningen til Pre-IB 2020 ser ikke længere ud til at fremvise en vigende tendens, og de nye indsatser på folkeskoleområdet ser ud til at bære frugt, da tilmeldingen til introduktionskurser også på IB-området er betydeligt større end tilfældet har været i 2018-19. Interessen for IB-uddannelsen fra 2020 viser vækst og fremefter bliver årgangene af elever på Esbjerg International School igen større og rekrutteringsgrundlaget for IB-uddannelsen skulle hermed igen bedres.

### Resultatdisponering

Årets resultat foreslås overført til næste år.

## **Forventninger til det kommende år**

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

Der er ikke væsentlig usikkerhed om fortsat drift.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke usikkerhed ved indregning og måling.

### **Usædvanlige forhold**

Der har ikke været usædvanlige forhold i 2019.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af Esbjerg Gymnasiums finansielle stilling.

## Målrapporing

### Det overordnede politiske mål

Det overordnede politiske mål er opfyldelse af 95%-målsætningen.

95% af en ungdomsårgang skal have en ungdomsuddannelse.

Esbjerg Gymnasium har siden 2012 og fortsat i skoleåret 2019-20 haft fokus på lektiehjælp som et middel til at fastholde flere elever og give bedre resultater for eleverne og konceptet udvikles løbende. Skriftlighed på klassen er igangsat på alle niveauer og i alle klasser med det formål at styrke elevernes skriftlighed og begrænse deres skriftlige hjemmearbejde.

Studiecafeer som en del af dagligdagen 3 gange om ugen med mottoet ”lektier laver man da på skolen” er på baggrund af fortsat elevinteresse videreudviklet og har været omsat til drift siden skoleåret 2013-14 efter en model med fuld egenfinansiering.

### Årselever opgjort på finansår

Uddannelse	2015	2016	2017	2018	2019
STX	806,455	786,565	774,545	767,08	693,72
STX Team Danmark	7,585	5,17	3,17	3,83	5
HF	64,035	73,755	84,355	124,58	153
HF 3-årig	1,585	2,83	5,83	4,755	1,59
Pre-IB	11,62	24,83	30,565	26,115	16,9
IB		7,885	24,395	53,225	53,27
I alt	891,28	901,035	922,860	979,585	923,48

### Fuldførelses-procent

Uddannelse	2013/14	2014/15	2015/16	2016/17	2017/18
STX	85	84	83	87	83
HF	77	82	79	76	90
Pre-IB		67	62	73	59
IB			75	82	88

Fuldførelsesprocenten ligger for stx meget stabilt med 85,8 som middeltal for den opgjorte periode, for HF er udsvinget noget større, men den statistiske validitet er betydeligt mindre på grund af populationens lille størrelse: middeltallet for perioden er 79,9. Der er grund til tilfredshed med gennemførelsesprocenten på begge uddannelser. På Pre-IB er middeltallet 65,25, 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 middeltallet for perioden 81,66.



## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Esbjerg Gymnasium for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om regnskab (regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning ([www.oav.dk](http://www.oav.dk)) og Kvalitets- og Tilsynsstyrelsens paradigme for årsrapporten 2019 med tilhørende vejledning.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

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.

Indtægter indregnes herudfra i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen 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.

## 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, såfremt modtagelsen heraf sker i en anden periode, end indberetning af aktiviteten, jævnfør 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

### Fordelingsnøgler

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. Lønninger og omkostninger fælles for gennemførelsen af STX, HF og Pre-IB fordeles ud fra årselevtallet på de to uddannelser. Principperne for fordelinger er uændrede i forhold til tidligere år.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt amortisering af realkreditlån.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris og 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.

Afskrivningsgrundlaget, som opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, 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 mv. i.h.t. ØAV	10-20 år
Udstyr og inventar	3-10 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på 0%.

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

Af - og nedskrivninger samt 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 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.

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 i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisations-værdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

## Anvendt regnskabspraksis

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 afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Gældsforpligtelser

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

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Øvrige gældsforpligtelser

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

## 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 2019**

	<u>Note</u>	<u>2019 kr.</u>	<u>2018 t.kr.</u>
Statstilskud	1	75.137.841	77.252
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	<u>1.535.257</u>	<u>1.393</u>
<b>Omsætning i alt</b>		<b><u>76.673.098</u></b>	<b><u>78.645</u></b>
Undervisningens gennemførelse	3	(59.895.555)	(64.955)
Markedsføring	4	(114.727)	(169)
Ledelse og administration	5	(6.621.086)	(4.953)
Bygningsdrift	6	<u>(8.767.106)</u>	<u>(8.979)</u>
<b>Driftsomkostninger i alt</b>		<b><u>(75.398.474)</u></b>	<b><u>(79.056)</u></b>
<b>Resultat før finansielle og ekstraordinære poster</b>		<b><u>1.274.624</u></b>	<b><u>(411)</u></b>
Finansielle omkostninger	7	<u>(913.956)</u>	<u>(546)</u>
<b>Finansielle poster i alt</b>		<b><u>(913.956)</u></b>	<b><u>(546)</u></b>
<b>Driftsresultat før ekstraordinære poster</b>		<b><u>360.668</u></b>	<b><u>(957)</u></b>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>360.668</u></u></b>	<b><u><u>(957)</u></u></b>

**Balance pr. 31.12.2019**

	<u>Note</u>	<u>2019 kr.</u>	<u>2018 t.kr.</u>
Grunde og bygninger	8	56.846.215	58.173
Forudbetalte og uafsluttede anlægsaktiver	8	0	0
Udstyr og inventar	8	<u>2.307.035</u>	<u>2.554</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>59.153.250</u></b>	<b><u>60.727</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>59.153.250</u></b>	<b><u>60.727</u></b>
Debitorer		0	12
Mellemregning med Undervisningsministeriet		0	146
Andre tilgodehavender		319.483	413
Periodeafgrænsningsposter		<u>179.654</u>	<u>513</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>499.137</u></b>	<b><u>1.084</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>13.806.360</u></b>	<b><u>6.591</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>14.305.497</u></b>	<b><u>7.675</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u><u>73.458.747</u></u></b>	<b><u><u>68.402</u></u></b>

**Balance pr. 31.12.2019**

	<u>Note</u>	<u>2019 kr.</u>	<u>2018 t.kr.</u>
Egenkapital i øvrigt	9	25.250.656	24.890
<b>Egenkapital</b>		<b><u>25.250.656</u></b>	<b><u>24.890</u></b>
Realkreditgæld	10	21.093.789	22.163
Periodiseret anlægstilskud		<u>0</u>	<u>36</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>21.093.789</u></b>	<b><u>22.199</u></b>
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	10	1.466.244	1.261
Feriepengeforpligtelser		7.907.730	8.616
Leverandører af varer og tjenesteydelser		812.112	370
Anden kortfristet gæld		948.751	1.194
Mellemregning med Ministeriet for Børn og Undervisning		316.034	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>15.663.431</u>	<u>9.872</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>27.114.302</u></b>	<b><u>21.313</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>48.208.091</u></b>	<b><u>43.512</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>73.458.747</u></b>	<b><u>68.402</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Andre forpligtelser	12		
Særlige specifikationer	13		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Hændelser efter regnskabsårets udløb	IV		

## Pengestrømsopgørelse for 2019

	<u>Note</u>	<u>2019 kr.</u>	<u>2018 t.kr.</u>
Årets resultat		360.668	(957)
Regulering vedrørende ikke kontante poster:			
- Afskrivninger		<u>2.130.834</u>	<u>1.927</u>
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet før driftskapitalændringer</b>		<b>2.491.502</b>	<b>970</b>
Ændring i driftskapital:			
Ændring i tilgodehavender		585.111	561
Ændring i kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.595.986</u>	<u>1.012</u>
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>		<b><u>8.672.599</u></b>	<b><u>2.543</u></b>
Køb af materielle anlægsaktiver		<u>(557.144)</u>	<u>(9.170)</u>
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>		<b><u>(557.144)</u></b>	<b><u>(9.170)</u></b>
Ændring i realkreditlån		<u>(900.195)</u>	<u>(1.237)</u>
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>		<b><u>(900.195)</u></b>	<b><u>(1.237)</u></b>
<b>Ændring i likvider</b>		<b>7.215.260</b>	<b>(7.864)</b>
Likvider inkl. finansielle omsætningsaktiver 01.01.2019		<u>6.591.100</u>	<u>14.455</u>
<b>Likvider inkl. finansielle omsætningsaktiver 31.12.2019</b>		<b><u><u>13.806.360</u></u></b>	<b><u><u>6.591</u></u></b>



## Noter

### **I Usikkerhed om fortsat drift**

Der er ikke væsentlig usikkerhed om fortsat drift.

### **II Usikkerhed ved indregning og måling**

Der ikke er usikkerhed ved indregning og måling.

### **III Usædvanlige forhold**

Der er ikke usædvanlige forhold.

### **IV Hændelser efter regnskabsårets udløb**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af institutionens finansielle stilling.

## Noter

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>1. Statstilskud</b>		
Undervisningstaxameter	56.348.294	58.666
Fællesudgiftstilskud	10.948.032	10.966
Bygningstaxameter	7.949.664	7.620
Særlige tilskud	(108.149)	0
	<b>75.137.841</b>	<b>77.252</b>
<b>2. Deltagerbetaling og andre indtægter</b>		
Andre indtægter	1.535.257	1.393
	<b>1.535.257</b>	<b>1.393</b>
<b>3. Undervisningens gennemførelse</b>		
Løn og lønafhengige omkostninger	54.725.576	58.662
Øvrige omkostninger	5.169.979	6.293
	<b>59.895.555</b>	<b>64.955</b>
<b>4. Markedsføring</b>		
Øvrige omkostninger	114.727	169
	<b>114.727</b>	<b>169</b>
<b>5. Ledelse og administration</b>		
Løn og lønafhengige omkostninger	5.840.358	3.907
Afskrivning	33.333	33
Øvrige omkostninger	747.395	1.013
	<b>6.621.086</b>	<b>4.953</b>

## Noter

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>6. Bygningsdrift</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	3.323.205	3.344
Afskrivning	2.097.501	1.893
Øvrige omkostninger	3.346.400	3.742
	<b><u>8.767.106</u></b>	<b><u>8.979</u></b>

## 7. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	462.009	9
Prioritetsrenter	451.947	537
	<b><u>913.956</u></b>	<b><u>546</u></b>

	<b>Grunde og bygninger kr.</b>	<b>Anlæg under udførelse kr.</b>	<b>Udstyr kr.</b>	<b>Inventar kr.</b>
<b>8. Materielle anlægsaktiver</b>				
Kostpris 01.01.2019	73.829.270	0	894.360	7.286.449
Tilgang	59.000	0	0	498.144
Afgang	0	0	0	0
<b>Kostpris 31.12.2019</b>	<b><u>73.891.271</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>894.360</u></b>	<b><u>7.784.593</u></b>
Af- og nedskrivninger 01.01.2019	(15.656.826)	0	(695.433)	(4.930.880)
Årets afskrivninger	(1.385.229)	0	(125.358)	(620.247)
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0	0
<b>Af- og nedskrivninger 31.12.2019</b>	<b><u>(16.955.056)</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>(820.791)</u></b>	<b><u>(5.551.127)</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.2019</b>	<b><u>56.846.215</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>73.569</u></b>	<b><u>2.233.466</u></b>
<b>Specifikation af tilgange i årets løb</b>				
Nyt	59.000	0	0	498.144
Brugt	0	0	0	0
<b>I alt</b>	<b><u>59.000</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>498.144</u></b>

Seneste offentlige ejendomsvurdering af grunde og bygninger udgør 102.000.000 kr. (2018 vurdering)

## Noter

	<u>2019</u> <u>kr.</u>	<u>2018</u> <u>t.kr.</u>
<b>9. Egenkapital i øvrigt</b>		
Saldo 01.01.2019	24.889.988	25.847
Årets resultat	<u>360.668</u>	<u>(957)</u>
<b>Saldo 31.12.2019</b>	<u><b>25.250.656</b></u>	<u><b>24.890</b></u>

	<u>Forfald inden for 1 år kr.</u>	<u>Forfald efter 1 år kr.</u>	<u>Amortise- ret gæld i alt kr.</u>	<u>Nominel gæld i alt kr.</u>
<b>10. Realkreditlån</b>				
Realkredit Danmark, 0,6% opr. 22.964 t.kr. (fast)	<u>1.466.244</u>	<u>21.093.789</u>	<u>22.560.033</u>	<u>22.594.927</u>
<b>Realkreditlån 31.12.2019</b>	<u><b>1.466.244</b></u>	<u><b>21.093.789</b></u>	<u><b>22.560.033</b></u>	<u><b>22.594.927</b></u>
Realkreditlån i alt pr. 31.12.2018	<u>1.260.859</u>	<u>22.162.702</u>	<u>23.423.561</u>	<u>23.898.293</u>
Efter mere end 5 år forfalder		<u>15.169.874</u>		

	<u>2019</u> <u>kr.</u>	<u>2018</u> <u>t.kr.</u>
<b>11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.		
Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme pr. 31.12.2019	<u><b>56.846.215</b></u>	<u><b>58.173</b></u>
Amortiseret prioritetsgæld pr. 31.12.2019	<u>22.560.033</u>	<u>23.424</u>

## 12. Andre forpligtelser

Institutionen har indgået kontrakt vedrørende drift af kantinefaciliteter med Jesper's Torvekøkken, der udløber senest den 31. december 2020 samt en aftale med Esbjerg Kommune om varetagelse af institutionens bibliotekservice, med udløb senest den 30. juni 2020, som har en samlet restforpligtelse til udløb på i alt 527 t.kr. mod 479 t.kr. pr. 31.12.2018.

## Særlige specifikationer

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	57.189.234	59.078
Pensionsbidrag	6.411.852	6.523
Andre sociale omkostninger	288.053	312
	<b>63.889.139</b>	<b>65.913</b>
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår	<b>104</b>	<b>109</b>
Andel i procent, ansatte på sociale vilkår	<b>1,0</b>	<b>1,0</b>
Antal årsværk, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	<b>5,5</b>	
<b>Lønømkostninger til chefløn</b>		
De samlede lønømkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	<b>4.468.970</b>	
<b>Honorar til revisor</b>		
Honorar for lovpligtig revision	65.500	64
Honorar for andre ydelser end revision	16.300	16
	<b>81.800</b>	<b>80</b>
<b>It-ømkostninger</b>		
Interne personaleømkostninger til it	588.779	
It-systemdrift	824.819	
It-vedligehold	26.666	
It-udviklingsømkostninger	18.309	
Udgift til it-varer til forbrug	262.066	
	<b>1.720.639</b>	