



Esbjerg Gymnasium

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

Årsrapport 2021

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
Målrapporing	19
Anvendt regnskabspraksis	21
Resultatopgørelse 01.01.2021 - 31.12.2021	25
Balance pr. 31.12.2021	26
Pengestrømsopgørelse	28
Noter	29
Særlige specifikationer	33

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen

Esbjerg Gymnasium

Spangsbjerg Møllevvej 310

6705 Esbjerg Ø

Hjemstedskommune: Esbjerg

Telefonnummer: 75 14 13 00

E-mail: esbjerg.gymnasium@EGonline.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

Ingelise Terkildsen, medlem, udpeget af Region og Kommune i forening

Anette Nicolaisen, medlem, udpeget af Esbjerg Rektorkollegium

Kasper Kjærsgaard, medarbejderrepræsentant

Mikkel Dalhof Hartwich, elevrepræsentant

Anette Kiholm Brun, 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 2021 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 målostillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende.
- At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.
- At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

Esbjerg, den 28.03.2022

Daglig ledelse

Sune Ahrenkiel
Rektor

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

Esbjerg, den 28.03.2022

Bestyrelse

Henrik Larsen

formand, udpeget af bestyrelsen ved selvsupplering

Jan Lagoni

næstformand, udpeget af Esbjerg Skolevæsen

Ulla Tørnæs

medlem, udpeget af bestyrelsen ved selvsupplering

Ingelise Terkildsen

medlem, udpeget af Region og Kommune i forening

Anette Nicolaisen

medlem, udpeget af Esbjerg Rektorkollegium

Kasper Kjærsgaard

medarbejderrepræsentant

Mikkel Dalhof Hartwich

elevrepræsentant

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Esbjerg Gymnasium Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Esbjerg Gymnasium for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer.

Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2021, 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 revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

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 28.03.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Erik Helmuth Pedersen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne10168

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 maksimaltimestallet på 2650 timer, så de har mulighed for at opnå 5 A-niveaufag med de rigtige valg. I skoleåret 2020/21 blev der udbudt 14 studieretninger, hvoraf de 12 er blevet oprettet. Der blev i skoleåret 2020/21 tilbudt fagpakkeforløb på hf med 6 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 almengymnasiale forberedelsesforløb Pre-IB og den internationale uddannelse International Baccalaureate, kaldet IB. Fra skoleåret 2021/22 udbyder Esbjerg Gymnasium også et 3-årigt hf 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 almengymnasialt uddannelsesstilbud i området med fokus på faglig fordybelse, mangfoldighed, god kontakt til den enkelte elev og stor elevinvolvering.

Hovedaktiviteter

Esbjerg Gymnasium har i skoleåret 2020/21 i alt 28 klasser samt IB-elever på 1. og 2. årgang og i 2021/22 i alt 28 klasser samt IB-elever på 1. og 2. årgang fordelt således:

	2020/21	2021/22
1.g	6 klasser	6 klasser
2.g	7 klasser	6 klasser
3.g	8 klasser	7 klasser
1.hf	3 klasser	5 klasser
2.hf	3 klasser	3 klasser
IB1	26 elever	20 elever
IB2	17 elever	20 elever
4.g/3.hf	2 elever	1 elev

Antal årselever for finansåret 2021: 736,76 elever.

Herudover havde skolen i foråret 2021 5,42 årselever på Introduktionskursus (8. klasse) og 7,91 årselever i brobygning (9. og 10. klasse) i efteråret 2021.

Årets faglige resultater

203 stx'ere bestod i juni 2021 den almene studentereksamen (heraf 2 4-årige stx-elever) og 67 hf-kursister bestod den 2-årige hf-eksamen. Eksamensresultatet på stx var 7,5 mod 7,7 på landsplan og på hf 5,7 mod 6,3 på landsplan.

På IB bestod 13 elever i 2021 IB-eksamen.

I første halvår af 2021 havde skolen 1 person som pædagogikumkandidat og i 2. halvår ingen pædagogikumkandidater, sammenlagt 0,59 årsværk.

Helt tilbage fra rektorskiftet i november 2019, var en af de bundne opgaver at få igangsat en strategiproces i et åbent og involverende samarbejde med alle i organisationen. Grundet Corona, blev det til foråret 2020 planlagte strategi-seminar med bestyrelsen og ledelsen, rykket til august 2020. Seminariet resulterede i følgende overordnede emner at arbejde videre med: Faglighed, Dannelse, Engagement, Rummelighed og Trivsel, Digitalisering og Synlighed. I november mødtes hele organisationen og skolens formand til det første af to strategi-seminarer om skolens kommende strategi. Her arbejdede vi med udgangspunkt i de skitserede emner fra august. Den endelige strategi frem mod 2025 blev præsenteret i foråret 2021 i form af en folder, hvor de strategiske spor er uddybet. Som noget nyt er der ud fra arbejdet med strategi 2025 også sat ord på, hvad vi forbinder med en EG'er.

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 fællestimerarrangementer Besøg på kommunens folkeskoler
Faglighed	Ansættelse af naturfagskoordinator og styrke samarbejde med omverdenen Afvikle arrangement med tidligere <u>EG-elever (mød en EG'er)</u> 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

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 (Matematik), Fysik & Kemi OL, Samfundsfags Cup, Drughunter Dysten (Biologi, Kemi og Bioteknologi) og DM i Science og derudover også med i et fællesskab for Danske Science Gymnasier. På grund af Covid-19 har flere af aktiviteter været aflyst i skoleåret 2020/21 eller været afviklet virtuelt.

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 2021 tilbudt elever et forløb i matematik under betegnelsen "Matematik Boost" og så har skolen per 1. august 2021 ansat en læsevejleder nummer 2, der sammen med skolens daværende læsevejleder og skolens matematikvejleder udgør skolens studiestøttecenter.

I forbindelse med rektorskiftet i 2019 blev det også besluttet, at der skulle igangsættes en proces omkring en ny udvalgsstruktur på Esbjerg Gymnasium. Dette retfærdiggøres blandt andet af det faktum, at skolen er gået tilbage på stx og frem på hf og derfor har behov for en udvalgsstruktur der tager højde for dette. Ledelsen har af flere omgange afholdt ledelsesseminarer og har i november måned 2021 været på et 2-dages seminar med fokus på at komme med forslag til en ny udvalgsstruktur på PR i starten af 2022. Dette arbejde forventes afsluttet i foråret 2022 til implementering i skoleåret 2022/23.

Bygningen

Året 2021 har bygningsmæssigt været kendetegnet af et 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 skal nordsiden af bygning A renoveres efter samme princip. I skoleåret 2021 er skolens CTS-anlæg udskiftet. Den samlede udgift til CTS-anlæg blev 617.000 kr. Derudover blev flere lokaler i blok A malet. Arbejdet blev udført af skolens to pedeller i en periode, hvor skolens elever var hjemsendt grundet Covid-19 restriktioner. Endeligt er belysningen i blok A løbende udskiftet, så den ved udgangen af 2021 nu er fuldt udstyret med energibesparende LED belysning. I forhold til udendørsarealer, så er flisearealer og facader rensset med algefjernere, så skolen udendørs fremstår pæn.

Den forventede investeringsramme indmeldt til undervisningsministeriet i 2021 var 0,6 mio kr. og viste sig samlet set at udgøre kr. 753.323. 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 bliver sammen med øvrige renoveringsbehov sat op i prioriteret rækkefølge og inddraget i fremtidig investeringsramme.

Per 1. december ansatte Esbjerg Gymnasium en ny pedel, da den tidligere valgte at skifte arbejde.

IT

Esbjerg Gymnasium ønsker fortsat at kunne levere stabile IT-løsninger til samtlige personalegrupper og elever. Administrationen er i løbet af 2021 blevet gjort mere digital og der er taget hul på en proces i forhold til en fremtidig IT-strategi. Strategien skal følge to spor. Ledelsen har således undersøgt fordele og ulemper ved at indgå i et IT-fællesskab. Der er afholdt møder med to forskellige udbydere og deres produkter er sammenlignet med nuværende løsning (eget IT-personale og Mentor IT). Ledelsen har også undersøgt mulige veje i forhold til den pædagogiske side af IT og har ud over løsninger fra IT-fællesskaber også undersøgt mulige eksterne konsulenter. Dette arbejde fortsætter i 2022 og skal i foråret 2022 munde ud i en strategi for området og en begyndende implementering i skoleåret 2022/23.

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

Skolens resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 1.652.183 efter afskrivninger på kr. 1.919.243 og skolens balance pr. 31. december 2021 udviser en positiv egenkapital på kr. 28.452.076.

Årets resultat skal ses i forhold til et forventet budgetmål på kr. 103.008 efter afskrivninger. En væsentlig forklaring på differencen imellem budgetmål og resultat skal findes i regulering af feriepengeforpligtelsen i forbindelse med afregningen heraf til fonden for Lønmodtagernes Feriemidler.

På trods af flere år med fald i elevtallet på stx og en årgang på 8 stx-klasser, som dimitterede i juni 2021, er det med en stram økonomisk styring, lykkedes at skabe et positivt økonomisk resultat for året 2021. Som det ses af oversigten over klasser i skoleåret 2020/21 og 2021/22, så er det lykkedes Esbjerg Gymnasium at gå frem på hf, således at det samlede antal klasser er det samme i 2021/22 som i 2020/21. Dermed er det håbet, at Esbjerg Gymnasium har konsolideret sig omkring et samlet klassetal på 28 klasser excl. IB1 og IB2 og dermed også har været igennem den nødvendige justering af ansatte årsværk som følge af elevnedgang.

Hovedtal- og nøgletaloversigt

	2021	2020	2019	2018	2017
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Resultatopgørelse					
Statstilskud	65.081.038	69.262.934	75.137.840	77.251.870	73.670.664
Omsætning	67.084.981	70.094.525	76.673.097	78.644.894	75.213.149
Omkostninger	64.726.598	68.286.165	75.398.474	79.055.438	72.734.473
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	2.358.383	1.808.360	1.274.623	(410.544)	2.478.676
Finansielle poster	(706.200)	(259.123)	(913.955)	(546.292)	(573.995)
Resultat før ekstraordinære poster	1.652.183	1.549.237	360.668	(956.836)	1.904.681
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	1.652.183	1.549.237	360.668	(956.836)	1.904.681
Balance					
Anlægsaktiver	56.490.365	57.656.283	59.153.250	60.726.940	53.557.192
Omsætningsaktiver	18.623.136	10.895.336	14.305.497	7.675.348	16.100.611
Balancesum	75.113.501	68.551.619	73.458.747	68.402.288	69.657.803
Egenkapital	28.452.076	26.799.893	25.250.656	24.889.990	25.846.826
Hensatte forpligtelser	0	0	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	30.325.520	19.620.485	21.093.789	22.199.369	23.531.713
Kortfristede gældsforpligtelser	16.335.905	22.131.241	27.114.302	21.312.929	20.279.264
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	(2.373.768)	(1.259.628)	8.672.599	2.543.153	451.637
Investeringsaktivitet	(753.325)	(579.883)	(557.144)	(9.169.820)	(1.779.587)
Finansieringsaktivitet	10.705.035	(1.473.304)	(900.195)	(1.237.338)	(1.237.370)
Pengestrøm, netto	7.577.942	(3.312.815)	7.215.260	(7.864.005)	(2.565.320)
Likvider, primo	10.493.545	13.806.360	6.591.100	14.455.105	17.020.425
Likvider, ultimo	18.071.487	10.493.545	13.806.360	6.591.100	14.455.105
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	18.071.487	10.493.545	13.806.360	6.591.100	14.455.105

Finansielle nøgletal

Overskudsgrad	2,5	2,2	0,5	(1,2)	2,5
Likviditetsgrad	114,0	49,2	52,8	36,0	79,4
Soliditetsgrad	37,9	39,1	34,4	36,4	37,1

Årselever

Årselever stx, hf og IB	736,8	812,2	923,5	979,6	922,9
Årselever eksklusive kostelever i alt	736,8	812,2	923,5	979,6	922,9
Årselever i alt	736,8	812,2	923,5	979,6	922,9

Aktivitetsudvikling i procent (angives med +/-)	(9,3)	(12,1)	(5,7)	+6,1	+2,4
Erhvervsuddannelses-årselever gennemført for andre (kan kun anvendes af AMU-Centre)	0	0	0	0	0
Erhvervsuddannelses-årselever udlagt til andre	0	0	0	0	0

	2021 kr.	2020 kr.	2019 kr.	2018 kr.	2017 kr.
Årsværk					
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår i alt	86,6	89,7	104,3	109,0	106,0
Andel i procent ansat på sociale vilkår	2,3	1,1	1,0	1,0	1,9
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	5,0	5,0	5,5	-	-
Ledelse og administration pr. 100 årselever	1,2	1,0	0,9	0,5	0,6
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	1,5	1,0	1,0	0,9	0,9
Lønomkostninger					
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	5.915.270	5.948.735	5.929.098	5.985.928	5.766.899
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	1.418.935	1.205.937	992.802	739.899	736.623
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever	7.334.205	7.154.672	6.921.900	6.725.827	6.503.522
Lønomkostninger i pct. af omsætning.	80,6	82,9	83,3	83,8	79,8
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	11,8	11,1	11,3	11,1	11,5
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	9,0	9,0	9,4	9,7	10,0
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	7,6	6,6	5,8	0,0	0,0
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	1.020.676	924.566	893.794	0	0

Kapacitetsstyring

Kvadratmeter pr. årselev	20,4	18,5	16,3	15,2	15,3
Bygningsudgifter/Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	177	146	196	160	167
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	67	63	77	73	80

Finansiel styring

Finansieringsgrad	53,7	34,0	35,7	36,6	43,9
Gældsfaktor (gearing)	0,5	0,3	0,3	0,3	0,3
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.

Bestyrelsen har besluttet, at skolens lån med udgangen af 1. kvartal 2021 skulle omlægges til et nyt fastforrentet 1%-lån på 32 mio. kr. med en løbetid på 30 år. Herved blev der frigjort ekstra likviditet til bl.a. fuld betaling af feriepengeforpligtelsen til de indefrosne feriemidler i forbindelse med den nye ferielov.

Usikkerhed ved indregning og måling

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

Usædvanlige forhold

Der har ikke udover Corona-situationen været usædvanlige forhold i 2021.

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 2022, godkendt på bestyrelsesmødet den 13. december 2021, forventes et underskud på kr. -994.706 på baggrund af et forventet elevgrundlag på 761,08 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. Der var ca. 50 ansøgere til HF3 i foråret 2021 og efter en grundig visitationsproces blev 22 elever optaget på HF3 til start august 2021. I forbindelse med opstarten af den nye uddannelse har Esbjerg Kommune delvist finansieret efteruddannelse af skolens personale med i alt 100.000 kr. i 2021 og 50.000 kr. i 2022.

Kapaciteten forventes at stabilisere sig på 30-32 klasser inkl. IB. Årselevtal for 2022 forventes at blive ca. 761 årselever mod 736,76 elever årselever i 2021. Den øgede søgning til hf samt oprettelse af hf3 er en del af forklaringen herpå.

Der forventes derfor i det kommende skoleår ikke at være behov for afskedigelser af undervisningspersonale 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 ansat en mentor på fuld tid. Finansieringen heraf hentes delvist på bevilling af SPS-midler.

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 siden 2012 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 på både stx og hf med det formål at styrke elevernes skriftlighed og begrænse deres skriftlige hjemmearbejde. Som omtalt tidligere så fortsætter skolens studiecafé som en del af dagligdagen 3 gange om ugen med mottoet "lektier laver man da på skolen".

I skoleåret 2021 er skolens arbejder under SKU (skolekulturudvalg) også fortsat og skolens trivselsmodel er justeret med nye tiltag. Således er der blandt andet indført en ekskursion af to dages varighed for alle førsteårselever til København. På baggrund af Covid-19 er der på UVM's opfordring blevet igangsat særlige initiativer for elever, som har mistet motivationen på grund af overgangen til hjemsendelse og udelukkende virtuel undervisning. I foråret 2021 fik alle klasser på Esbjerg Gymnasium med baggrund i en ekstern finansiering derfor en ekskursion af en dags varighed. For alle førsteårs elever var der tale om en dag med forskellige teambuildingsaktiviteter og for de øvrige årgange arrangerede nogle af klassens lærere faglige ekskursioner til f.eks. Aarhus.

Antal årselever

Antal årselever i året

Uddannelsesområde	2021	2020	2019	2018	2017
Gymnasiale uddannelser, STX	492,7	589,0	698,7	770,9	777,7
Gymnasiale uddannelser, HF	177,2	150,3	154,6	129,3	90,2
Andet	66,9	72,9	70,2	79,3	54,9
Antal årselever i året	737	812	924	980	923

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

Uddannelse	2019/2020	2018/2019	2017/2018	2016/2017	2015/2016
STX	90	83	83	87	83
HF	80	81	90	76	79

Fuldførelsesprocenten ligger stabilt for stx med et middeltal for perioden på 85,2. For hf er udsvinget noget større, men den statistiske validitet er betydeligt mindre på grund af populationens lille størrelse: middeltallet for perioden er 81,2. Der er grund til tilfredshed med gennemførelsesprocenten på begge uddannelser. På Pre-IB er middeltallet 71,6, 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 80,8.

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 2021 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. Lønninger og omkostninger fælles for gennemførelsen af STX, HF og IB (incl. pre-IB) fordeles ud fra årselevtallet på de tre uddannelser. Principperne for fordeling 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 urealiserede 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 proventuet 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 trækningsmulighed på kasse- og bygningskredit) samt værdipapirer.

Resultatopgørelse 01.01.2021 - 31.12.2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Statstilskud	1	65.081.038	69.262.934
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	2.003.943	831.591
Omsætning i alt		67.084.981	70.094.525
Undervisningens gennemførelse	3	(47.651.241)	(52.170.485)
Markedsføring	4	(259.166)	(207.751)
Ledelse og administration	5	(6.850.139)	(7.240.496)
Bygningsdrift	6	(9.659.660)	(8.667.433)
Aktiviteter med særlige tilskud	7	(306.392)	0
Omkostninger i alt		(64.726.598)	(68.286.165)
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster		2.358.383	1.808.360
Finansielle omkostninger	8	(706.200)	(259.123)
Finansielle poster i alt		(706.200)	(259.123)
Resultat før ekstraordinære poster		1.652.183	1.549.237
Årets resultat		1.652.183	1.549.237

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Grunde og bygninger		54.483.423	55.460.397
Udgifter til igangværende byggeri		0	381.385
Udstyr		796.817	109.292
Inventar		1.210.125	1.705.209
Immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt	9	56.490.365	57.656.283
Anlægsaktiver i alt		56.490.365	57.656.283
Andre tilgodehavender		289.522	231.849
Periodeafgrænsningsposter		262.127	169.942
Tilgodehavender i alt		551.649	401.791
Likvide beholdninger		18.071.487	10.493.545
Omsætningsaktiver i alt		18.623.136	10.895.336
Aktiver i alt		75.113.501	68.551.619

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Egenkapital i øvrigt	10	28.452.076	26.799.893
Egenkapital i alt		28.452.076	26.799.893
Realkreditgæld	11	30.325.520	19.620.485
Langfristede gældsforpligtelser i alt		30.325.520	19.620.485
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser		916.851	1.475.568
Feriepengeforpligtelse		3.325.208	3.034.264
Skyldige indefrosne feriemidler		0	6.035.933
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		94.668	336.240
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.508.033	731.204
Anden gæld		1.440.743	1.380.834
Periodeafgrænsningsposter		9.050.402	9.137.198
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		16.335.905	22.131.241
Gældsforpligtelser i alt		46.661.425	41.751.726
Passiver i alt		75.113.501	68.551.619
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		
Andre forpligtelser	13		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Hændelser efter regnskabsårets udløb	IV		

Pengestrømsopgørelse

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Årets resultat		1.652.183	1.549.237
<i>Regulering vedr. ikke kontante poster:</i>			
Af- og nedskrivninger		1.919.243	2.076.850
<i>Ændringer i driftskapital:</i>			
Ændring i tilgodehavender		(149.858)	97.346
Ændring i kortfristet gæld		(5.795.336)	(4.983.061)
Pengestrømme fra driftsaktivitet		(2.373.768)	(1.259.628)
<hr/>			
Køb af materielle anlægsaktiver		(753.325)	(579.883)
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		(753.325)	(579.883)
<hr/>			
Afdrag/indfrielse, realkreditlån		10.705.035	(1.473.304)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		10.705.035	(1.473.304)
<hr/>			
Ændringer i likvider		7.577.942	(3.312.815)
Likvider primo		10.493.545	13.806.360
Likvider ultimo		18.071.487	10.493.545
<hr/>			
Samlet likviditet til rådighed ultimo		18.071.487	10.493.545

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

	2021 kr.	2020 kr.
Undervisningstaxameter	47.267.867	50.722.468
Fællesudgiftstaxameter	10.165.063	10.828.601
Bygningstaxameter	6.437.225	7.313.965
Særlige tilskud	1.210.883	397.900
I alt	65.081.038	69.262.934

2 Deltagerbetaling og andre indtægter

	2021 kr.	2020 kr.
Andre indtægter	2.003.943	831.591
I alt	2.003.943	831.591

3 Undervisningens gennemførelse

	2021 kr.	2020 kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	43.595.537	48.303.730
Øvrige omkostninger	4.055.704	3.866.755
I alt	47.651.241	52.170.485

4 Markedsføring

	2021 kr.	2020 kr.
Øvrige omkostninger	259.166	207.751
I alt	259.166	207.751

5 Ledelse og administration

	2021	2020
	kr.	kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	6.116.985	6.553.299
Afskrivninger	0	8.611
Øvrige omkostninger	733.154	678.586
I alt	6.850.139	7.240.496

6 Bygningsdrift

	2021	2020
	kr.	kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	4.340.565	3.238.907
Afskrivninger	1.919.243	2.065.938
Øvrige omkostninger	3.399.852	3.362.588
I alt	9.659.660	8.667.433

7 Aktiviteter med særlige tilskud

	2021	2020
	kr.	kr.
Øvrige omkostninger	306.392	0
I alt	306.392	0

8 Finansielle omkostninger

	2021	2020
	kr.	kr.
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	706.200	259.123
I alt	706.200	259.123

9 Immaterielle og materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger kr.	Udgifter til igangværende byggeri kr.	Udstyr kr.	Inventar kr.
Kostpris primo	73.888.270	381.385	1.023.360	7.681.594
Tilgang i årets løb	421.385	40.000	713.325	0
Afgang i årets løb	0	(421.385)	0	(159.000)
Kostpris ultimo	74.309.655	0	1.736.685	7.522.594
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	(18.427.873)	0	(914.068)	(5.976.385)
Årets af- og nedskrivninger	(1.398.359)	0	(25.800)	(495.084)
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	0	0	159.000
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo	(19.826.232)	0	(939.868)	(6.312.469)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2021	54.483.423	0	796.817	1.210.125
Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver	0	0	0	0

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

10 Egenkapital i øvrigt

	2021 kr.	2020 kr.
Saldo primo	26.799.893	25.250.656
Årets resultat	1.652.183	1.549.237
Saldo ultimo	28.452.076	26.799.893

11 Realkreditgæld

	2021 kr.	2020 kr.
Realkredit Danmark, 0,6% opr. 22.964 t.kr. (fast)	0	19.620.485
Realkredit Danmark, 1,0 opr. 32.000 t.kr. (fast)	30.325.520	0
Realkreditgæld i alt	30.325.520	19.620.485

Restgæld efter 5 år 26.632.366

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

	2021	2020
	kr.	kr.
Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme pr. 31.12	54.483.423	55.841.781
Amortiseret prioritetsgæld pr. 31.12	(31.242.371)	(21.096.053)
	23.241.052	34.745.728

13 Andre forpligtelser

Institutionen har indgået en aftale med Esbjerg Kommune om varetagelse af institutionens biblioteksservice, med udløb senest den 30. juni 2022, som har en samlet restforpligtelse til udløb på i alt ca. 47 t.kr.

Særlige specifikationer

Personaleomkostninger

	2021	2020
	kr.	kr.
Lønninger	48.196.205	51.922.523
Pension	5.403.966	5.692.929
Andre omkostninger til social sikring	452.916	480.484
Personaleomkostninger i alt	54.053.087	58.095.936

Lønomkostninger til chefløn

	2021	2020
	kr.	kr.
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	5.103.379	4.622.831
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	5.103.379	4.622.831
De samlede lønomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	2.007.328	0
Heraf udmøntet bonus/ resultatløn/ engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	0	0

Honorar til revisor

	2021	2020
	kr.	kr.
Honorar for lovpligtig revision	69.100	67.100
Andre ydelser end revision	54.800	34.425
Honorar til revisor i alt	123.900	101.525

Specifikation af formålsregnskabet

Beskrivelse	2021 kr.
Statstilskud i alt	65.081.038
Deltagerbetaling og øvrige indtægter i alt	2.003.943
Omsætning i alt	67.084.981
Gymnasiele uddannelser (EGYM og AGYM)	(47.651.241)
Omkostninger til undervisnings gennemførelse i alt	(47.651.241)
Markedsføring	(259.166)
Institutionsledelse	(3.305.401)
Bestyrelses honorarer	(87.840)
Administration	(3.456.898)
Omkostninger til ledelse og administration i alt	(7.109.305)
Rengøring	(2.416.473)
Forsyning	(1.004.285)
Øvrig drift	(1.673.165)
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	(1.824.425)
Indvendig vedligeholdelse	(240.413)
Udvendig vedligeholdelse	(129.951)
Bygningsinventar og -udstyr	(562.987)
Statens selvforsikring	0
Omkostninger bygningsdrift i alt	(7.851.699)
Fagligt løft	(306.392)
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	(306.392)
Omkostninger kantinedrift i alt	(1.807.961)
Omkostninger kostafdeling i alt	0
Omkostninger administrativt fællesskab i alt	0
Finansielle poster i alt	(706.200)
Ekstraordinære poster i alt	0

Årets resultat **1.652.183**

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

	Bygninger kr.	Udstyr kr.	Inventar kr.	I alt kr.
Nyt	40.000	0	713.325	753.325
I alt	40.000	0	713.325	753.325

It-omkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	605.240	594.934
It-systemdrift	842.223	834.956
It-vedligehold	80.176	28.349
It-udviklingsomkostninger	48.280	29.969
Udgifter til it-varer til forbrug	366.203	217.356
I alt	1.942.122	1.705.564