

Årsrapport 2023

Mulernes Legatskole

Gillestedvej 11, 5240 Odense NØ

Institutionsnr: 461052



Indhold

Generelle oplysninger om institutionen	3
Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	9
Præsentation af institutionen	9
Årets faglige resultater	11
Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal	15
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	19
Usikkerhed ved indregning og måling	19
Usædvanlige forhold	19
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	19
Forventninger til det kommende år	19
Tilsyn i årets løb	19
Målrapportering	20
Regnskab	21
Anvendt regnskabspraksis	21
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december	26
Balance pr. 31. december	27
Pengestrømsopgørelse	29
Noter	30
Særlige specifikationer	36

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen	Mulernes Legatskole Gillestedvej 11 5240 Odense NØ Hjemstedskommune: Odense Telefonnummer: 6610 2642 mail@mulerne-gym.dk Institutionsnr: 461052 CVR-nr.: 29 54 77 26
Bestyrelsen	Hans Luunbjerg, formand, udpeget af Kerteminde Kommune Henrik N. Jørgensen, næstformand, udpeget ved selvsupplering Brian Peterson, repræsentant for erhvervslivet Pernille Sisse Wessel, Udpeget af skolelederforeningen i Odense Kasper Ejlertsen, udpeget af Odense Byråd Nisrin Adel Hamad, udpeget af SDU Mads Rytto, udpeget af skolens ansatte Christina Lissette Nielsen, udpeget af skolens ansatte Anna Højbjerg-Rasmussen, udpeget af skolens elever Malak M. Itani, udpeget af skolens elever
Daglig ledelse	Morten Lindegaard Banke Rasmussen indtil 31.12.23 Konstitueret rektor Ulla Haue-Pedersen pr. 1.1.24
Institutionens formål	Institutionens formål er at tilbyde undervisning indenfor uddannelse til studentereksamen og til højere forberedelseseksamen.
Bankforbindelse	Danske Bank Statens betalinger Girostrøget 1 0800 Høje Taastrup
Revision	Beierholm, statsautoriseret Revisionspartnerselskab Uffe Black Jensen, Campus Horsens, Banegårdsgade 2, 16. sal 8700 Horsens MNE-nr. 34332 Telefonnummer: +45 54 84 88 30 Horsens@beierholm.dk

Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023 for Mulernes Legatskole.

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 målopstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende.

At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af institutionens midler, som er omfattet af årsrapporten.

Odense, den 21. marts 2024

Daglig ledelse

Ulla Haue-Pedersen
Konstitueret rektor pr. 1.1.24

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

Odense, den 21. marts 2024

Bestyrelse

Hans Luunbjerg
Formand

Henrik N. Jørgensen
Næstformand

Kasper Ejlertsen

Brian Peterson

Nistrin Adel Hamad

Pernille Sisse Wessel

Christina Lissette Nielsen

Mads Rytto

Anna Højbjerg-Rasmussen

Malak M. Itani

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Mulernes Legatskole

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Mulernes Legatskole for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2023, lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler).

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 478 af 26. april 2019 om institutioner for forberedende grunduddannelse m.v. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af Mulernes Legatskole i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisorers 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.

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 Mulernes Legatskoles 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 Mulernes Legatskole, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 478 af 26. april 2019 om institutioner for forberedende grunduddannelse m.v., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 478 af 26. april 2019 om institutioner for forberedende grunduddannelse m.v., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning
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.

Odense, den 21. marts 2024
BEIERHOLM STATS AUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB
CVR-NR. 32 89 54 68

Uffe Black Jensen
statsaut. revisor
mne34332

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Præsentation af institutionen

Mission

at sikre unge mennesker muligheder for en tidssvarende, studieforberedende og almindannende ungdomsuddannelse, der ruster dem til aktiv samfundsdeltagelse i en globaliseret verden.

Vision

- at give en kvalificeret og varieret undervisning, der forbereder eleverne til at lære hele livet og til at lære sammen med andre
- at bevidstgøre elever og ansatte om mulighederne og udfordringerne i en digitaliseret verden, så de kan være aktivt handlende og deltagende
- at give eleverne mulighed for at tage medansvar for undervisningen og medejerskab til skolens udvikling
- at udnytte elevernes forskellige forudsætninger i undervisningen og sikre det faglige niveau gennem et respektfuldt samspil mellem elever og lærere
- at tilbyde stimulerende rum for studiemæssige, sociale og kreative udfoldelsesmuligheder
- at være en god og attraktiv arbejdsplads med tillid, åbenhed, indflydelse og medejerskab.

Strategi 2024-2028 for Mulernes Legatskole

Mulernes Legatskole er et moderne og dynamisk gymnasium, der tager afsæt i vores grundværdier, som er **fællesskab, faglighed og kreativitet**. Vores grundværdier afspejler sig i vores aktiviteter og er drivkraften bag vores daglige arbejde, såvel som vores strategi for de kommende år.

Vi er et gymnasium, der er stolte af vores traditioner, men også åbne for fornyelse og udvikling. Vi er et gymnasium, der har høje forventninger til os selv og vores elever og tilbyder støtte og vejledning. Vi er et gymnasium, der har et mangfoldigt og engageret fællesskab og respekterer den enkeltes personlige selvstændighed.

I strategien præsenterer vi vores fokusområder for de kommende år, og vores pejlemærker for at nå dem. Strategien er baseret på en bred inddragelse af vores interessenter: elever, medarbejdere og samarbejdspartnere i skolens omverden. Strategien er også inspireret af de nationale og internationale tendenser og udfordringer, der påvirker gymnasieuddannelsen i dag og i fremtiden, og de drømme og visioner, vi har for skolen.

Strategien har fire overordnede fokusområder, som vi mener er afgørende for vores succes og relevans som et moderne gymnasium: udsyn, læringskultur, trivsel og medborgerskab.

- Udsyn handler om, hvordan vi forbereder vores elever til at leve og arbejde i en verden, der er præget af kulturel diversitet, teknologisk udvikling og øget fokus på bæredygtighed.
- Læringskultur handler om, hvordan vi skaber og sikrer eleverne de bedste rammer for høj faglighed, der stimulerer deres nysgerrighed og kreative tilgang til viden og læring.
- Trivsel handler om, hvordan vi skaber forudsætningen for det gode lærings- og samværsmiljø, der fremmer elevernes motivation, engagement, sundhed samt deres personlige og sociale udvikling.
- Medborgerskab handler om, hvordan vi som gymnasium er med til at forme eleverne som demokratiske samfundsborgere igennem elevernes medindflydelse, respektfulde samværsformer og demokratisk dannelse.

Strategien skal inspirere og udfordre os alle til at gøre vores bedste for at skabe et gymnasium, der er fagligt stærkt, globalt orienteret og socialt ansvarligt. Et gymnasium, hvor vi alle kan lære, udvikle og trives sammen. Et gymnasium, vi kan være stolte af.

<p>Udsyn Vi udnytter lokalområdet og dets tilbud og bruger det ofte til ekskursioner og aktiviteter i undervisningen. Vi dyrker det nationale udsyn og vil fortsat sikre kontakter rundt om i landet igennem ekskursioner og deltagelse i relevante arrangementer. Vi dyrker det globale udsyn i form af studieture. Vi udvikler elevernes klimabevidsthed og engagement i velgørenhed. Som noget særligt udbyder vi en USA-studieretning, som giver eleverne mulighed for et længere udvekslingsophold i USA. I sprogfagene er der mulighed for yderligere udveksling for talentelever.</p>	<p>Læringskultur På Mulernes Legatskole fremmer vi fokus på en god og konstruktiv læringskultur frem for præstationskultur. Vi arbejder pædagogisk og didaktisk på at styrke elevernes fokus og aktive deltagelse i undervisningen. Vi har øget fokus på formativ evaluering og feedback. Vi tilbyder udviklingsmuligheder for at imødekomme og udfordre elever med forskellige faglige forudsætninger. Vi har fokus på at eleverne har mulighed for at udfordre og dyrke deres kreative evner i undervisningen.</p>
<p>Trivsel Gennem personlig, faglig og social støtte vil vi fremme elevernes trivsel. Vi vil fokusere på gode relationer og respektfuld kommunikation på skolen. Vi udbyder et bredt udvalg af frivillige og sociale aktiviteter efter skoletid, der styrker elevernes kreativitet og relationer. Ved hjælp af personlig vejledning og fælles forventningsafstemning skaber vi en balance mellem elevernes skoleliv og fritidsliv. Vi sætter øget fokus på at fremme elevernes mentale og fysiske sundhed.</p>	<p>Medborgerskab Vi vil styrke elevernes evne til at indgå i forpligtende og hierarkiløse fællesskaber og udvalg. Respekt og tolerance vil være en naturlig del af dialogen på Mulernes Legatskole. Demokrati og elevindflydelse skal styrke elevernes tilhørsforhold til skolen. Vi vil forstærke elevernes ansvarsbevidsthed som demokratiske samfundsborgere.</p>

Hovedaktiviteter

Mulernes Legatskoles hovedaktivitet består primært af uddannelse af elever til studentereksamen (stx) og højere forberedelseseksamen (hf). Desuden gennemføres introduktionskurser til det almene gymnasium og hf, samt brobygning fra folkeskolen i samarbejde med UUO og de øvrige gymnasiale ungdomsuddannelsesinstitutioner i området. Vi har øget vores særlige brobygningsaktiviteter markant, så vi nu fast har valghold i science og i sprog for de ældste elever fra de nærliggende folkeskoler, samt talenthold, som består af egnede elever fra afgangsklasserne i Kerteminde Kommune.

Skolens værdigrundlag og strategi afspejler sig i den daglige praksis, i studie- og ordensreglerne og i skolens kvalitetssikringssystem – se nærmere herom på skolens hjemmeside: Mulernes Legatskole | STX og HF i Odense (mulerne-gym.dk).

Årets faglige resultater

I 2023 sluttede vi skoleåret med 25 klasser; 4 hf- og 21 stx-klasser. I skoleåret 2024/25 budgetterer vi med i alt 22 klasser. Udviklingen i elevtallene på uddannelsesområderne samt det forventede elevtal i 2024 kan skitseres ved følgende oversigt (opgjort som årselever efter bevillingskriterierne):

Elevtal

Type	2020	2021	2022	2023	Forventet 2024
Stx	634	574	529	487	458
Hf	103	97	88	85	91
Brobygning	3	7	5	5	5
Sum	740	678	622	577	555

2023 har været et udfordrende år. Som konsekvens af et faldende antal elever, var der igen i år tilpasningsrunder af to omgange, hvor vi måtte tage afsked med dedikerede lærere og en pedel på skolen. I alt er der i 2023 reduceret med 4,3 lærerstilling.

Fastholdelses- og vejledningsindsatsen på Mulernes Legatskole er stor og udvikles løbende. Desuden har vi et tæt samarbejde med eksterne partnere, såsom Odense Kommune (SSP, AVA, Ungekontakten, Rummiddelcentret), UUU, samt Risingskolen, Tarup Skole og skolerne i Kerteminde Kommune. Endvidere har vi videreudviklet vores konsekvente strategi og procedure angående både skriftligt og fysisk fravær for at fastholde studieegnede elever. Dette gør, at vi hurtigt kan følge op på et evt. unormalt elevfravær. Proceduren er beskrevet i skolens studie- og ordensregler, som ligger på hjemmesiden og inddrages af lærerne i introduktionen på alle nye hold.

Samarbejdet med lokale skoler og Kertemindeskolerne har dels karakter af generel brobygning og dels karakter af brobygning for talentfulde elever i sprog og naturvidenskab.

Overordnet set, har skolen en forholdsvis lav frafaldsprocent på stx. På hf ligger frafaldet generelt noget højere i hele landet. Det skal dog bemærkes, at udsving på få personer vægter mere i hf (4 klasser i alt) end i stx (21 klasser i alt) og at alle elever, der forlader Mulernes Legatskole hjælpes videre til anden uddannelse i samarbejde med UUU.

Elevfrafald

Skoleår:	2023/2024 (forventet)	2022/2023	2021/2022	2020/21	2019/20	2018/19
Stx	5,0%	5,6%	5,3%	5,3%	4,6%	4,9%
hf	16,2%	15,8%	13,8%	9,4%	9,9%	12,5%

Medarbejdertrivsel

Mulernes Legatskole ønsker at være en arbejdsplads, hvor alle har lyst til at bidrage aktivt og hvor der ikke er arbejdsbetinget sygefravær. Skolen ønsker også at fremme kollegernes gensidige anerkendelse. Gode fælles aktiviteter og en fælles opmærksomhed på sygefravær fra såvel ledelse som medarbejdere bidrager til dette. Generelt er sygefraværet meget lavt, som det fremgår af denne tabel:

Sygefravær

år:	2019	2020	2021	2022	2023	Årsværk
Lærere	1,31%	3,00%	2,03%	3,99%	1,80%	53,20
TAP	2,19%	0,70%	1,54%	1,82%	2,46%	8,10
flexjob	11,2%	2,74%	5,21%	11,02%	1,56%	2,34

Skolen ønsker gennem god planlægning at sikre medejerskab og bedst muligt samvær mellem elever, lærere og øvrige ansatte. Trivsel har i øvrigt systematisk været et fokusområde, bl.a. via MUS.

Ledelsen inddrager evalueringer og feedback fra medarbejderne i den endelige planlægning af skoleåret, som udmeldes i Lectio i begyndelsen af sommerferien. Alle ansatte har fleksibel arbejdstid med vægt på kvalitet og gennemskuelighed i opgavevaretagelsen – fremfor kvantitet.

Elevtrivsel

Rektor har igen i år besøgt alle nye klasser på skolen (45 minutter i hver klasse) og foretaget en anonym evaluering. Det sker ved, at der uddeles en seddel til alle med de to spørgsmål: ”Nævn en god ting ved at være elev på Mulernes Legatskole” og ”Nævn en mindre god ting ved at være elev på Mulernes Legatskole”. Sedlerne sendes derefter rundt til afstemning: Enig/uenig, hvorefter den enkelte elev sidder tilbage med egen seddel og kammeraternes holdning hertil, hvorefter man i den fælles samtale kan fokusere på de forhold de fleste er enige om.

Alle klasser angav samstemmende, at de havde det rigtig godt med hinanden på skolen, uanset klasse og årgang. De var meget glade for at være elever på Mulernes Legatskole, som har et godt ry for mangfoldighed og tolerance. Heldigvis sagde eleverne samtidigt, at de generelt modtager god og engageret undervisning på skolen!

Elevtrivselsundersøgelse (ETU)

Generelt er elevtrivslen god på skolen, hvilket bl.a. ses ved det gode samarbejde med elevrådet, elevers indflydelse på undervisning mv. i dagligdagen og det relativt lave frafald.

Med gymnasireformen blev det obligatorisk, at alle gymnasier hvert år skal gennemføre en Elevtrivselsundersøgelse blandt eleverne. Den seneste undersøgelse er fra december 2023. Der er på Mulernes Legatskole samlet set en lille stigning i elevernes oplevede trivsel fra 2022 til 2023. Det gælder på alle parametre på nær oplevet pres, som er uændret. Svarprocenten var 69 %.

Resultaterne fra undersøgelsen analyseres i skolens trivselsudvalg, hvor både ledelse, lærere og elever er repræsenteret og af skolens ledelse og indgår i udarbejdelsen af ”Handleplan for elevtrivsel” på Mulernes Legatskole”, som offentliggøres på skolens hjemmeside medio marts 2024.

Udover kvalitetssikringsarbejdet i Elevrådet, Pædagogisk Råd, faggrupperne, ledelsen og administrationen, udføres arbejdet af strategiudvalg (S-udvalg), hvor lærerne og ledelsen er repræsenteret, og hvor elever og øvrige ansatte inddrages efter behov, samt i Fællesudvalget, hvor alle parter er repræsenteret. Skolens kvalitetssikringsarbejde er udførligt beskrevet på skolens hjemmeside under punktet ”Kvalitetssikring”.

Elever og ansatte er i denne struktur sikret størst muligt ejerskab, og det er forventningen, at Mulernes Legatskole hermed kan agere proaktivt overfor både interne og eksterne udfordringer.

Social indsats

Mulernes Legatskole har siden 2003 haft en ”Partnerskabsaftale” med Odense Kommune, som bl.a. dækker bekendtgørelse om sociale klausuler. Den har dannet grundlag for de ansættelser på særlige vilkår, vi har foretaget jf. §1 i bekendtgørelse nr. 932 af 3. juli 2017. Aftalen er senest ajourført i februar 2022 og vi har desuden indgået tillægsaftale med Odense Kommune om at være ”Virksomhedscenter” med fast tildeling af klienter til jobprøvning i pedelgruppen. Det betyder, at vi løbende har op til to personer ansat i 13 ugers arbejdsprøvning. ”Partnerskabsaftalen” med Odense Kommune er dermed vores grundlag for at fremme formålene i lov om aktiv socialpolitik og lov om aktiv beskæftigelsesindsats. ”Partnerskabsaftalen” ligger i naturlig forlængelse af Personalepolitikken som i slutningen af punkt 3 indeholder følgende: ”Skolen lægger i sin ansættelsespolitik vægt på ligestilling, aldersspredning og forskellighed i kulturel baggrund.” Desuden har afsnit 15 i personalepolitikken følgende indhold:

”Med henblik på at fremme lov om aktiv socialpolitik og lov om aktiv beskæftigelsesindsats på Mulernes Legatskole har skolen følgende handlingsplan med tre punkter:

1. Der sker en årlig drøftelse i samarbejdsudvalget med henblik på at undersøge mulighederne for at integrere grupper, der har vanskeligt ved at få en placering på arbejdsmarkedet, blandt andet ved brug af de social- og arbejdsmarkedspolitiske ordninger.
2. Skolen er åben overfor at kunne ansætte folk i fleksjob både ved besættelse af vakante stillinger, men også hvis skolens ansatte har behov for at overgå til et sådant job. Skolen tilstræber, at 3,5 % af de ansatte er beskæftigede på særlige vilkår.

3. Skolen har indgået en "Partnerskabsaftale" med Odense Kommune og har jævnligt kontakt med kommunens jobcenter for derigennem at være opmærksom på mulighederne for at ansætte folk på særlige vilkår."

Vi har i år haft fem faste personer i flexjob på hhv. kontoret, biblioteket og i pedelgruppen. Desuden har vi haft personer i virksomhedspraktik som medhjælp til pedel og pædagogisk værksted. I løbet af året har Mulernes Legatskole i alt beskæftiget medarbejdere på særlige vilkår og i praktik svarende til 10,25% årsværk, hvorved vi har indfriet målet.

Vidensressourcer

Mulernes Legatskole har en veluddannet medarbejderstab, der kan levere en god uddannelse for eleverne. Til at opnå dette, vil den nyeste teknologi og de nyeste undervisningsformer blive anvendt på skolen. For til stadighed at kunne udvikle og forbedre undervisningen er det afgørende, at institutionen kan rekruttere og fastholde medarbejdere med et højt uddannelsesniveau. Medarbejderandelen med højt uddannelsesniveau udgør ca. 82% af samtlige medarbejdere, og det er skolens mål, at Mulernes Legatskole fortsat har den nyeste viden indenfor undervisning.

Vi har i 2022 modtaget 51.818 kr. i tilskud fra Kompetencefonden. Via midler fra Kompetencefonden har vi en medarbejder, som er ved at afslutte sidefag i latin. En medarbejder, der har afsluttet efteruddannelse i musik samt en medarbejder, som har afsluttet en master i ledelse.

Vi har delvist fastholdt vores videreuddannelsesindsats på trods af det faldende elevtal. Vi har brugt 1.374 kr. pr elev på efteruddannelse, svarende til 810.383 kr. i skoleåret 2022/23. En stor del heraf er gået til implementering af Gymnasireformen, herunder en medarbejders efteruddannelse i informatik. Vi har modtaget 430.476 kr. i særligt tilskud til reformrelevant kursusaktivitet fra STUK. Kursusaktiviteten har været mindre end sædvanligt i efteråret 2023 pga. besparelser.

Antal medarbejdere fordelt efter primære kompetencer

	2019	2020	2021	2022	2023
Akademikere	83%	83%	82%	83%	82%
Pædagogikumkandidater	1%	0%	0%	0%	1%
Administrativt personale	7%	8%	9%	9%	9%
Øvrige	8%	8%	9%	8%	8%
	100%	100%	100%	100%	100%

Brutto årsværk	85	77	72	69	64
----------------	----	----	----	----	----

Fordeling på bruttoårsværk:

Akademikere (undervisere+ledelse)	70,90	64,59	59,25	57,09	51,89
Pædagogikumkandidater	1,16	0,00	0,00	0,00	0,40
Administrativt personale (+adm. fleksansatte (HK))	6,37	6,56	6,52	6,45	6,36
Øvrige (pedel+ovrige fleksansatte/praktikanter+timeløn)	6,55	6,32	6,58	5,35	4,99
Sum årsværk	84,98	77,47	72,35	68,89	63,64

Årets økonomiske resultat inklusive hoved- og nøgletal

Året ender med et underskud på 192.827 kr., som skal ses i forhold til det oprindelige budget, hvor der blev budgetteret med et underskud på 316.626 kr. Den positive afvigelse på knap 124.000 kr. bygger på færre udgifter i løbet af året i forhold til budgettet. Vi har sparet på udgifter til kurser, undervisningsmidler, bygningsdrift og der har været færre udgifter til energi (el og varme) end forventet. I modsat retning trækker et større forbrug på lønomkostninger.

Særlige risici – driftsrisici og finansielle risici

Det forventede taxameter giver en vished om de økonomiske vilkår i de kommende år, selvom der ofte udmeldes politisk bestemte ændringer/begrænsninger med korte reaktionsfrister.

Vi har på Mulernes Legatskole søgt at mindske vores risici på flere fronter:

1. Vi har sluttet os sammen med de tre øvrige almene gymnasier i Odense i det såkaldte ”**O**dense **S**TX og **H**F” (OS), hvorfor vi forventer, at en række fælles udviklingsprojekter og opgaver fremover kan løses på en både bedre og billigere måde for den enkelte skole.
2. Vi har et tæt samarbejde på skolen, hvor udspil og prognoser debatteres i åbenhed.

3. Vi gennemfører løbende en omlægning af arbejdsopgaverne i administrationen, med det sigte at løse opgaverne bedst og billigst.
4. Vi vedligeholder løbende bygningerne, så vi fortsat har moderne bygninger og moderne inventar, som medfører en økonomisk drift/lavt energiforbrug og lave vedligeholdelsesomkostninger.
5. Vi har gennemført flere bygningsvedligeholdelsesprojekter i lokalerne og i Salen, finansieret ved likvide midler. Vi fordeler desuden større udgifter bedst muligt hen over året for at sikre likviditeten.

Den største kendte driftsrisiko er et øget elevfrafald, idet indtægterne helt overvejende bestemmes af elevtaxameteret, mens omkostningerne helt overvejende fastlægges ved klassedannelsen og derefter er låst fast i 2 år (hf) og 3 år (stx). Vi er løbende opmærksomme på besparelser og effektiviseringer i den daglige drift.

Tidshorizonten er dog så lang, at der meget vel kan komme politiske initiativer, med større økonomiske konsekvenser end de nævnte.

Afviklingen af feriepengeforpligtelsen vil de kommende år forudsætte en positiv drift for at opretholde en god likviditet. Dermed forventes egenkapitalen at stige over de kommende 5 år. Formålet med statens tilskud til skolen er at sikre så god en ungdomsuddannelse som muligt indenfor de givne rammer.

Ledelsesberetning

	2023	2022	2021	2020	2019	2018
	tkr.	tkr.	tkr.	tkr.	tkr.	tkr.
Hoved- og nøgletal						
Resultatopgørelsen						
Omsætning	52.670	53.883	58.699	60.809	61.718	66.613
Heraf statstilskud	51.873	53.065	57.892	59.795	61.461	66.384
Omkostninger	52.384	55.797	57.241	59.984	61.118	66.499
Resultat for finansielle og ekstrordinære poster	286	-1.914	1.458	826	599	114
Finansielle poster	-479	-551	-536	-558	-693	-767
Resultat ekstrordinære poster						
Ekstrordinære poster						
Årets resultat	-193	-2.465	922	268	-93	-653
Balance						
Anlægsaktiver	43.294	44.930	46.324	47.609	49.291	50.845
Omsætningsaktiver	7.188	11.360	9.294	9.910	12.954	6.758
Balancesum	50.482	56.290	55.617	57.519	62.245	57.603
Egenkapital	1.609	7.795	10.260	9.338	9.070	9.163
Hensætte forpligtelser						
Langfristede gældsforpligtelser	30.737	31.489	31.819	33.488	31.906	28.033
Kortfristede gældsforpligtelser	12.142	17.006	13.538	14.692	21.269	20.407
Pengestromsopgørelse						
Driftsaktivitet	-3.224	2.297	1.462	-4.615	2.632	397
Investeringsaktivitet	-35	-235	-355	0	-348	-373
Finansieringsaktivitet	-751	-330	-1.669	1.582	3.873	-816
Pengestrom, netto	-4.010	1.732	-562	-3.033	6.157	-792
Likvider primo	9.283	7.552	8.114	11.147	4.990	5.782
Likvider ultimo	5.273	9.283	7.552	8.114	11.147	4.990
Samlet trækningsret pr. 31. december, kassekredit jf. note 31	0	0	0	0	0	0
Samlet likviditet til rådighed ultimo	5.273	9.283	7.552	8.114	11.147	4.990
Finansielle Nøgletal						
Overskudsgrad (%)	-0,4	-4,6	1,6	0,4	-0,2	-1,0
Likviditetsgrad (%)	59,2	66,8	68,6	67,5	60,9	33,1
Soliditetsgrad (%)	3,2	13,8	18,4	16,2	14,6	15,9
Årselever						
Årselever, tilskudsfinansieret undervisning						
Årselever, tilskudsfinansieret undervisning i alt	577,1	621,6	677,6	740,0	770,2	828,8
Aktivitetsudvikling i procent	-7,2	-8,3	-8,4	-3,9	-7,1	-4,7
Årsværk						
Antal årsværk inkl. ansatte på særlige vilkår	68,3	75,5	77,4	81,8	85,0	90,0
Andel i procent ansat på særlige vilkår	10,3	11,9	10,3	8,6	3,5	4,2
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til chefafta	4,9	4,9	5,1	1,3	0,0	0,0
Ledelse og administration pr. 100 årselever	1,3	1,4	1,1	0,8	1,0	0,9
Ovrige årsværk pr. 100 årselever	1,0	1,0	1,0	1,0	0,6	0,6

Ledelsesberetning

	2023	2022	2021	2020	2019	2018
	tkr.	tkr.	tkr.	tkr.	tkr.	tkr.
Lonomkostninger						
Lonomkostninger ved undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	6.139	6.086	5.559	5.471	5.809	5.911
Lonomkostninger øvrige pr. 100 årselever	1.112	1.017	1.052	819	613	555
Lonomkostninger i alt pr. 100 årselever	7.251	7.103	6.611	6.290	6.422	6.465
Lonomkostninger i pct. af omsætningen	79,4	81,9	76,3	76,5	80,1	80,4
Nogletal til understøttelse af god økonomistyring						
Aktivitetsstyring						
Årsværk pr. 100 årselever	11,8	12,1	11,4	11,1	11,0	10,9
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	9,6	9,8	9,3	9,4	9,5	9,4
Samlede lonomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	9,2%	8,8%	8,2%	7,7%	0,0%	0,0
De gennemsnitlige samlede lonomkostninger pr chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen.	996	959	943	869	0	0
Kapacitetsstyring						
Kvadratmeter pr. årselever	26,6	24,7	22,7	20,8	20,0	18,5
Bygningsudgifter pr. kvadratmeter	143	147	152	147	157	194
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	57	77	64	67	72	76
Finansielstyring						
Belåningsgrad i procent						
Finansieringsgrad i procent	71,0	70,1	68,7	70,3	64,7	55,1
Gældsfaktor i procent						
Andel i procent af realkreditlån med variabel rente og sikringsinstrumenter	0,0	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	0,0

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Det er ledelsens vurdering, at skolens kapitalberedskab er tilstrækkeligt, og at der ikke er usikkerhed om den fortsatte drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlig usikkerhed om indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Ingen.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til det kommende år

I vores budgetlægning regner vi med at optage seks nye STX-klasser (med 27 elever i hver) og to nye HF-klasser (med 27 elever i hver).

Det vedtagne budget for 2024 udviser et overskud på ca. 80.000 kr. Langtidsbudgetterne viser underskud, hvilket skyldes, at de midlertidige forhøjelser af taxametre som udgangspunkt bortfalder. Det er forventningen, at der findes en politisk løsning herpå, og at midlerne derfor tilgår. Der er i 2024 budgettet ikke indeholdt større ekstra tiltag, udover at sikre rammerne for en god undervisning.

Tilsyn i årets løb

Mulernes Legatskole blev i 2022/23 udtaget i det risikobaserede kvalitetstilsyn samt til nærmere undersøgelse i parallel-samfundstilsynet, som årligt gennemføres af Styrelsen for Undervisning og Kvalitet.

Styrelsen har i september 2023 afsluttet tilsynet og kommer ikke til at foretage sig yderligere i forhold til det risiko-baserede kvalitetstilsyn eller den nærmere undersøgelse for mulige parallelsamfundsproblematikker.

Målrapportering

Det overordnede politiske mål

Mulernes Legatskole bidrager til den overordnede målsætning om, at mindst 90% af de 25-årige skal have gennemført en ungdomsuddannelse i 2030, ved at tilbyde velfungerende hf- og stx-uddannelser i moderne rammer. Mulernes Legatskole har aktiviteter og tilbud til både de særligt dygtige elever og til de elever, der har særlige udfordringer. Skolen har klare rammer og krav, herunder at elevernes skolegang på gymnasiet skal ses som deres primære arbejde. De ansatte engagerer sig konstruktivt i samarbejdet på Mulernes Legatskole og optræder åbent og imødekommende over for alle, der færdes på skolen. Lærerne på Mulernes Legatskole forventes selv i vid udstrækning at kunne planlægge og fordele deres arbejdstid med det mål for øje, at sikre eleverne de bedste muligheder for læring.

Den ansvarlighed og den hjælpsomme ånd med plads til alle, som hersker på Mulernes Legatskole, er vigtige forudsætninger for en god søgning til skolen og for et lavt frafald og dermed vores bidrag til at opfylde 90%-målsætningen.

Tal for Børne- og Undervisningsministeriets data varehus (uddannelsesstatistik.dk)

Fuldførelsesprocent

	2017/2018	2018/2019	2019/2020	2020/2021	2021/2022
HF	74%	83%	79%	90%	76%
STX	85%	82%	81%	88%	80%

På stx ligger fuldførelsesprocenten stabilt på et relativt højt niveau og på HF har der været en svingende udvikling. Det skal understreges, at der i hf er tale om forholdsvis få elever, at kun elever som har gennemført en fuld HF indgår, og vi har en del som senere får enkeltfagsbeviser, fordi de mangler et enkelt eller flere fag.

Generelt har vi på Mulernes Legatskole en hel del elever, som er mønsterbrydere uddannelsesmæssigt og vi må derfor forvente en lavere gennemførelsesprocent end på landsplan.

Elevtal i finansåret (kalenderår):

Type	2019	2020	2021	2022	2023	Forventet 2024
Stx	666	634	574	529	487	458
Hf	99	103	97	88	85	91
Brobygning	5	3	7	5	5	5
Sum	770	740	678	622	577	555

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Mulernes Legatskole for 2023 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 Økonomiske 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

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

Fordelingsnøgler

Vi anvender en fordelingsnøgle, hvor der fordeles 85,2 % til Stx og 14,8 % til HF til fordeling af løn og omkostninger. Fordelingsnøglen er baseret på fordelingen af årselever.

Faktiske timer til undervisning af brobygning og intro forløb er tillagt et skøn på forbrugte timer til planlægning mm. Lønomkostninger fordeles med 41,8 % til brobygning og 58,2 % til intro. Fordelingen er på baggrund af indtægternes fordeling mellem brobygning og intro.

Finansielle poster

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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 scrapværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger erhvervet før 1. januar 2011	60 år
Bygninger erhvervet efter 1. januar 2011	50 år
Bygningsinstallationer m.v.	20-30 år
Udstyr og inventar	5-10 år
Køretøj	10 år
It	4-5 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på max 50%.

Aktiver med en anskaffelsessum 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.

Tilgodehavender

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

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

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

Periodeafgrænsningsposter (passiver)

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

Pengestrømsopgørelse

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

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.

Samlet likviditet til rådighed

Samlet likviditet til rådighed omfatter likvider i bankindestående.

Regnskab

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

	Note	2023	2022
Omsætning			
Statstilskud	1	51.873.408	53.064.713
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	796.868	818.495
Omsætning i alt		52.670.276	53.883.208
Omkostninger			
Undervisningens gennemførelse	3	38.960.313	42.239.918
Markedsføring	4	138.320	169.016
Ledelse og administration	5	5.841.537	5.680.866
Bygningsdrift	6	6.991.241	7.325.184
Aktiviteter med særlige tilskud	7	452.529	382.310
Omkostninger i alt		52.383.941	55.797.294
Resultat før finansielle poster		286.334	-1.914.086
Finansielle indtægter	8	155.528	21.282
Finansielle omkostninger	9	634.689	571.936
Årets resultat		-192.827	-2.464.740

Regnskab

Balance 31. december

	Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger	10	42.938.475	44.461.284
Udstyr	11	355.450	468.808
Inventar	12	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>43.293.925</u>	<u>44.930.092</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>43.293.925</u>	<u>44.930.092</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.063.617	924.496
Andre tilgodehavender		191.624	391.773
Periodeafgrænsningsposter		659.715	760.244
Tilgodehavender i alt		<u>1.914.956</u>	<u>2.076.513</u>
Likvide beholdninger		<u>5.272.663</u>	<u>9.283.121</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>7.187.620</u>	<u>11.359.634</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>50.481.545</u></u>	<u><u>56.289.726</u></u>

Regnskab

Balance 31. december

	Note	2023	2022
PASSIVER			
Egenkapital	13		
Egenkapital pr. 1/1 2007		-5.993.599	-5.993.599
Egenkapital i øvrigt		13.596.231	13.789.058
Egenkapital i alt		<u>7.602.632</u>	<u>7.795.459</u>
Langfristede gældsforpligtelser			
Realkreditgæld	14	26.455.613	27.386.688
Skyldige indefrosne feriemidler	15	4.281.717	4.101.912
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>30.737.330</u>	<u>31.488.600</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	14+15	931.075	921.325
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		684.730	4.089.300
Leverandører af varer og tjenesteydelser		745.454	955.358
Anden gæld	16	3.082.008	3.854.554
Periodeafgrænsningsposter		6.698.315	7.185.131
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>12.141.583</u>	<u>17.005.668</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>42.878.912</u>	<u>48.494.268</u>
PASSIVER I ALT		<u>50.481.545</u>	<u>56.289.726</u>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	17		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	IV		

Regnskab

Pengestrømsopgørelse

	Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Årets resultat		-192.827	-2.464.740
Reguleringer vedr. ikke kontante poster:			
Af- og nedskrivninger	10	1.671.215	1.628.400
Ændringer i driftskapital:			
Ændring i tilgodehavender		161.557	-334.420
Ændring i kortfristet gæld		<u>-4.864.085</u>	<u>3.467.518</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		<u>-3.224.140</u>	<u>2.296.758</u>
Køb af materielle anlægsaktiver		<u>-35.048</u>	<u>-234.850</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		<u>-35.048</u>	<u>-234.850</u>
Afdrag/indfrielse, realkreditlån		-931.075	-921.324
Optagelse, anden langfristet gæld		<u>179.805</u>	<u>590.956</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		<u>-751.270</u>	<u>-330.369</u>
Ændring i likvider		-4.010.458	1.731.538
Likvider primo		<u>9.283.118</u>	<u>7.551.580</u>
Likvider ultimo		<u><u>5.272.660</u></u>	<u><u>9.283.118</u></u>

Regnskab

Noter til årsregnskabet

I Usikkerhed om fortsat drift

Det er ledelsens vurdering, at skolens kapitalberedskab er tilstrækkeligt, og at der ikke er usikkerhed om den fortsatte drift.

II Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlig usikkerhed om indregning og måling.

III Usædvanlige forhold

Ingen

IV Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Regnskab

Noter til årsregnskabet

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1 Statstilskud		
Undervisningstaxameter	37.976.902	39.049.777
Fællesudgiftstaxameter	8.523.157	8.546.303
Bygningstaxameter	5.234.042	5.283.341
Særlige tilskud	139.307	185.292
Statstilskud i alt	<u><u>51.873.408</u></u>	<u><u>53.064.713</u></u>
2 Deltagerbetaling og andre indtægter		
Anden ekstern rekvirentbetaling	330.261	332.798
Andre indtægter	466.606	485.697
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	<u><u>796.868</u></u>	<u><u>818.495</u></u>
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	35.426.631	37.828.581
Afskrivninger	69.571	69.571
Øvrige omkostninger	3.464.111	4.341.766
Undervisningens gennemførelse i alt	<u><u>38.960.313</u></u>	<u><u>42.239.918</u></u>
4 Markedsføring		
Øvrige omkostninger	138.320	169.016
Markedsføring i alt	<u><u>138.320</u></u>	<u><u>169.016</u></u>
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	4.556.802	4.504.674
Øvrige omkostninger	1.284.735	1.176.192
Ledelse og administration i alt	<u><u>5.841.537</u></u>	<u><u>5.680.866</u></u>
6 Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	1.751.054	1.816.239
Afskrivninger	1.601.644	1.558.828
Øvrige omkostninger	3.638.544	3.950.117
Bygningsdrift i alt	<u><u>6.991.241</u></u>	<u><u>7.325.184</u></u>

Regnskab

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
7 Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	106.181	975
Øvrige omkostninger	346.348	381.335
Aktiviteter med særlige tilskud i alt	<u>452.529</u>	<u>382.310</u>
8 Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	155.528	21.282
Finansielle indtægter i alt	<u>155.528</u>	<u>21.282</u>
9 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	634.689	571.936
Finansielle omkostninger i alt	<u>634.689</u>	<u>571.936</u>
10 Materielle anlægsaktiver, Grunde og bygninger		
Kostpris primo (Grunde og bygninger)	60.034.278	60.034.278
Tilgang i årets løb (Grunde og bygninger)	0	0
Kostpris Ultimo (Grunde og bygninger)	<u>60.034.278</u>	<u>60.034.278</u>
Akk. Af og nedskrivninger primo (Grunde og bygninger)	15.572.994	14.050.185
Årets af- og nedskrivninger (Grunde og bygninger)	<u>1.522.809</u>	<u>1.522.809</u>
Akk. Af- og nedskrivninger ultimo (Grunde og bygninger)	<u>17.095.802</u>	<u>15.572.994</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>42.938.475</u>	<u>44.461.284</u>

Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver (Grunde og Bygninger)

Offentlig ejendomsvurdering grunde og bygninger jf. SKAT pr. 1. oktober 2020 udgør 73.000.000 kr.
(Grunde og Bygninger)

Regnskab

	2023	2022
11 Materielle anlægsaktiver, Udstyr		
Kostpris primo (Udstyr)	5.541.522	5.596.786
Tilgang i årets løb (Udstyr)	35.048	234.850
Afgang i årets løb (Udstyr)	-47.843	-290.114
Kostpris ultimo (Udstyr)	<u>5.528.727</u>	<u>5.541.522</u>
Akk. Af og nedskrivninger primo (Udstyr)	5.072.713	5.257.236
Årets af- og nedskrivninger (Udstyr)	148.406	105.591
Tilbageførte af og nedskrivninger (Udstyr)	-47.843	-290.114
Akk. Af- og nedskrivninger ultimo (Udstyr)	<u>5.173.277</u>	<u>5.072.713</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u><u>355.450</u></u>	<u><u>468.808</u></u>

Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver (Udstyr)

12 Materielle anlægsaktiver, Inventar		
Kostpris primo (Inventar)	1.305.773	1.305.773
Tilgang i årets løb (Inventar)	0	0
Kostpris ultimo (Inventar)	<u>1.305.773</u>	<u>1.305.773</u>
Akk. Af og nedskrivninger primo (Inventar)	1.305.773	1.305.773
Årets af- og nedskrivninger (Inventar)	0	0
Akk. Af- og nedskrivninger ultimo (Inventar)	<u>1.305.773</u>	<u>1.305.773</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver (Inventar)

	Egenkapital 2007	Overført resultat	I alt
13 Egenkapital i øvrigt			
Saldo primo	-5.993.599	13.789.058	7.795.459
Årets resultat	0	-192.827	-192.827
Egenkapital i øvrigt saldo ultimo	<u><u>-5.993.599</u></u>	<u><u>13.596.231</u></u>	<u><u>7.602.632</u></u>

Regnskab

		<u>2023</u>	<u>2022</u>
14	Realkreditgæld		
	Udløb		
	Realkredit Danmark, Kontantlån 2049	27.718.320	28.652.524
	Kurstab 2049	-331.632	-344.511
	Realkreditgæld i alt	<u>27.386.688</u>	<u>28.308.013</u>
	Afdrag, efter 5 år	22.896.974	23.882.981
	Afdrag mellem 1 og 5 år	3.875.366	3.835.338
	Kurstab, efter 5 år	-265.212	-280.116
	Kurstab, mellem 1 og 5 år	-51.515	-51.515
	Langfristet realkreditgæld	<u>26.455.613</u>	<u>27.386.688</u>
	Afdrag, inden for 1 år	943.954	934.204
	Kurstab, inden for 1 år	-12.879	-12.879
		<u>931.075</u>	<u>921.325</u>
15	Anden langfristet gæld		
	Skyldige indefrosne feriemidler	<u>4.281.717</u>	<u>4.101.912</u>
	Anden langfristet gæld i alt	<u>4.281.717</u>	<u>4.101.912</u>
	Afdrag, efter 5 år	4.207.381	4.030.699
	Afdrag mellem 1 og 5 år	74.335	71.214
		<u>4.281.717</u>	<u>4.101.912</u>
	Afdrag, inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>

Regnskab

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
16 Anden gæld		
Skyldig løn	268.521	823.345
Skyldig ATP, øvrige sociale bidrag og ferie	112.430	122.194
Skyldig feriepengeforpligtelse	1.737.052	1.841.389
Øvrige gældsposter	<u>964.005</u>	<u>1.067.624</u>
Anden gæld i alt	<u><u>3.082.008</u></u>	<u><u>3.854.554</u></u>

17 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter 27.718 tkr er der givet pant i grunde og bygninger, der udgør i alt 42.938 tkr. pr 31. december 2023.

Der er desuden tinglyst pantebreve på 10.247 tkr. med henblik på stempelfriheder på fremtidige lån. Pantebrevene kan ikke henføres til indregnede forpligtelser.

Regnskab

Særlige specifikationer

	2023	2022
Personaleomkostninger		
Lønninger	35.605.521	37.568.402
Pension	5.815.066	6.122.614
Andre omkostninger til social sikring	420.081	459.453
Personaleomkostninger i alt	<u>41.840.668</u>	<u>44.150.469</u>

Lønomsomkostninger til chefløn

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

4.831.841 4.716.429

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

4.831.841 4.716.429

De samlede lønomsomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv

4.831.841 4.716.429

Heraf udmøntet bonus/resultatløn/engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv

0 0

Honorar til revisor

Honorar for lovpligtig revision

105.500 93.858

Andre ydelser end revision

30.917 28.762

Honorar til revisor i alt

136.417 122.620

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

Afholdte udgifter ekskl. udgifter, der er omkostningsført i resultatopgørelsen angivet i hele kr.

	Bygninger	Udstyr
Nyt	0	35.048
Brugt	0	0
I alt	<u>0</u>	<u>35.048</u>

Regnskab

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
It- omkostninger		
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	773.508	697.917
It- systemdrift	819.678	729.536
It- vedligehold	25.917	27.937
It- udviklingsomkostninger	28.679	34.213
Udgifter til it-varer til forbrug	85.892	98.223
I alt	<u><u>1.733.674</u></u>	<u><u>1.587.826</u></u>

Regnskab

Særlige specifikationer

Specifikation af formålsregnskabet

	2023	2022
Omsætning		
Statstilskud i alt	-51.873.408	-53.064.714
Deltagerbetaling og øvrige indtægter i alt	-796.868	-818.495
Omsætning i alt	-52.670.275	-53.883.209
Omkostninger til undervisningens gennemførelse		
Gymnasiale uddannelser (EGYM og AGYM)	38.767.179	42.070.088
Introduktionskurser mm.	193.134	169.830
Omkostninger til undervisningens gennemførelse i alt	38.960.313	42.239.918
Omkostninger til ledelse og administration		
Markedsføring	138.320	169.016
Institutionsledelse	2.152.896	2.082.721
Bestyrelseshonorarer	81.978	69.294
Administration	3.606.662	3.528.851
Omkostninger til ledelse og administration i alt	5.979.857	5.849.882
Omkostninger til bygningsdrift eksklusiv kantinedrift		
Rengøring	1.506.861	1.432.246
Forsyning	908.631	1.184.662
Øvrig drift	2.262.996	2.471.842
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	1.608.884	1.608.884
Indvendig vedligeholdelse	73.881	45.530
Udvendig vedligeholdelse	115.019	104.513
Bygningsinventar og -udstyr	508.462	467.034
Statens selvforsikring	6.506	10.474
Omkostninger til bygningsdrift eksklusiv kantinedrift i alt	6.991.241	7.325.185
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud		
Speciel pædagogisk støtte (SPS)	61.408	179.274
EU-projekter	324.033	81.723
Øvrige projekter	67.089	121.313
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	452.529	382.310
Finansielle poster i alt	479.161	550.654
Årets resultat	192.827	2.464.740