

Årsrapport 2022

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	10
Præsentation af institutionen.....	10
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.....	38

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 Rasmus Ryrberg Høyer, 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 Fabian Grydelund Møller, udpeget af skolens elever
Daglig ledelse	Morten Lindegaard Banke Rasmussen
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	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Uffe Black Jensen, mne34332 Cortex Park Vest 3 5230 Odense Telefonnummer: +45 73 23 30 00 Odense@dk.ey.com

Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2022 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 29. marts 2023

Daglig ledelse

Morten Lindegaard Banke Rasmussen

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 29. marts 2023

Bestyrelse

<hr/> Hans Luunbjerg Formand	<hr/> Henrik N. Jørgensen Næstformand	<hr/> Rasmus Ryrberg Høyer
<hr/> Brian Peterson	<hr/> Nisrin Adel Hamad	<hr/> Pernille Sisse Wessel
<hr/> Christina Lissette Nielsen	<hr/> Mads Rytto	<hr/> Anna Højbjerg-Rasmussen
<hr/> Fabian Grydelund Møller		

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Mulernes Legatskole

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Mulernes Legatskole (institutionen) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2022, lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er 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. 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af institutionen 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 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 tilskuds-kontrol 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 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 inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

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

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 29. marts 2023

EY Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28

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 almindennende 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.

Værdigrundlag

Den overordnede værdi for Mulernes Legatskole er et anerkendende menneskesyn, hvor respekten for det enkelte menneske er i højsædet. Vi ønsker at dimittere alment dannede, livsduelige og dygtige unge til en fremtid, som de har lyst til at være med til at forme, både lokalt og internationalt. Skolens mål er høj kvalitet, hvilket betyder, at vi hele tiden stræber efter høj og alsidighed faglighed, stærkt fællesskab, begejstring og livsglæde. Nysgerrighed, åbenhed og kritisk tankegang opfatter vi som vigtige egenskaber i forhold til at være livsduelig. Alle på Mulernes Legatskole tager ansvar og ejerskab for vores fælles arbejdsplads og forventes at være gode ambassadører for skolen – også uden for skoletiden.

På Mulernes Legatskole lægger vi vægt på tryghed, trivsel og fællesskab mellem gymnasiets forskellige personalegrupper, mellem elever og lærere og mellem eleverne indbyrdes – herunder ikke mindst på tværs af klasser og årgange, hvor der ikke findes hierarkier.

Vi ønsker at være en arbejdsplads, der kan være et forbillede for andre – med god trivsel og høj grad af indflydelse. Eleverne forventes at have gode faglige forudsætninger, være motiverede for at lære og opfatte deres skolegang på gymnasiet som det primære arbejde. De ansatte forventes at engagere sig konstruktivt i samarbejdet på Mulernes Legatskole, være gode ambassadører for skolen og optræde åbent og imødekommende over for alle, der færdes på skolen. Alle ansatte på Mulernes Legatskole forventes i vid udstrækning selv at kunne planlægge og fordele deres arbejdstid med det dobbelte mål for øje at sikre eleverne de bedste muligheder for læring og at stimulere skolens udvikling som en god arbejdsplads.

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 ekstra 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.

Årets faglige resultater

I 2022 sluttede vi skoleåret med 27 klasser; 4 hf- og 23 stx-klasser. I skoleåret 2023/24 budgetterer vi med i alt 23 klasser. Udviklingen i elevtallene på uddannelsesområderne samt det forventede elevtal i 2023 kan skitseres ved følgende oversigt (opgjort som årselever efter bevillingskriterierne):

Elevtal

Type	2019	2020	2021	2022	Forventet 2023
Stx	666	634	574	529	498
Hf	99	103	97	88	90
Brobygning	5	3	7	5	5
Sum	770	740	678	622	593

2022 har været et udfordrende år. Som konsekvens af et faldende antal elever, var der af to omgange tilpasningsrunder, hvor vi måtte tage afsked med dedikerede lærere på skolen. Covid-19 situationen prægede især de første måneder af 2022, men fyldte senere mindre. På trivselsområdet mærker vi dog fortsat efterdønningerne af Covid-19, og flere tiltag er på den baggrund iværksat.

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, Rusmiddelcentret), UUO, 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 overalt i Danmark ofte noget højere. 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.

Elevfracfald

Skoleår:	2022-2023 (forventet)	2021/2022	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18
Stx	5,0%	5,3%	5,3%	4,6%	4,9%	5,6%
hf	9,3%	13,8%	9,4%	9,9%	12,5%	11,5%

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. På lærersiden skyldes det stigende sygefravær primært to ansattes længerevarende sygdomsforløb samt ikke mindst fravær relateret til Covid-19. Generelt er sygefraværet meget lavt, som det fremgår af denne tabel:

Sygefravær

år:	2018	2019	2020	2021	2022	Årsværk
Lærere	1,44%	1,31%	3,00%	2,03%	3,99%	58,04
TAP	1,42%	2,19%	0,70%	8,41%	1,82%	8,41
flexjob	0,35%	11,2%	2,741%	2,92%	11,02%	2,43

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 gennemsuelighed i opgavevaretagelsen – fremfor kvantitet.

Elevtrivsel

Rektor har igen i år besøgt alle 8 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, elevvers indflydelse på undervisning mv. i dagligdagen og det relativt lave frafald.

Med gymnasiereformen blev det obligatorisk, at alle gymnasier hvert år skal gennemføre en Elevtrivselsundersøgelse blandt eleverne. Den seneste undersøgelse er fra december 2022. Der er på Mulernes Legatskole samlet set et lille fald i elevernes oplevede trivsel fra 2021 til 2022, men vi ligger på næsten alle parametre på niveau med eller lidt over landsgennemsnittet for STX, hvad angår tal for elevernes trivsel på første årgang; faldet er således hovedsageligt at spore på 3. årgang. Svarprocenten var 77 %. Vi har i 2021 oprettet et trivselsudvalg, hvor både ledelse, lærere og elever er repræsenteret. Samtidigt med Elevtrivselsundersøgelsen gennemførtes i december 2022 den lovpligtige Undervisningsmiljøundersøgelse. Resultaterne fra begge undersøgelser analyseres i skolens trivselsudvalg og af skolens ledelse og indgår i udarbejdelsen af "Handleplan for elevtrivsel og undervisningsmiljø på Mulernes Legatskole", som offentliggøres på skolens hjemmeside medio marts 2023. 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 bekendtgørelsen. Aftalen er senest ajourført i marts 2021 og vi har desuden indgået tillægsaftale med Odense Kommune om at være "Virksomhedscenter" med fast tilde-ling 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 vort 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 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 11,9% 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. 83% af samtlige medarbejdere, og det er skolens mål, at Mulernes Legatskole fortsat har den nyeste viden indenfor undervisning.

Vi har i 2022 modtaget 88.000 kr. i tilskud fra Kompetencefonden. Via midler fra Kompetencefonden har vi en medarbejder, som er ved at afslutte sidefag i latin, samt to medarbejdere som er ved at tage master i ledelse – en af disse afsluttede ultimo 2022. Vi har fastholdt vores generelle høje videreuddannelsesindsats på trods af det faldende elevtal. Vi har brugt 730 kr. pr elev på efteruddannelse, svarende til ca. 515.000 kr. i skoleåret 2020/21. En stor del heraf er gået til implementering af Gymnasireformen, herunder en medarbejders efteruddannelse i informatik. Vi har modtaget 212.478 kr. i særligt tilskud til reformrelevant kursusaktivitet fra STUK. Kursusaktiviteten har generelt været mindre end sædvanligt pga. Covid-19.

Skolen har i 2022 desuden modtaget 150.500 kr. i særligt tilskud til understøttelse af uddannelsernes kvalitet. Disse midler er primært brugt på indsatser ift. HF, hvor der fra skolestart og frem til efterårsferien har været ekstraordinært brug af dobbeltlærerfunktion, særligt i en af 1. HF-klasserne. Derudover er midler brugt til skolens medborgerskabsprojekt, hvor der er fokus på dannelse, trivsel og fastholdelse.

Antal medarbejdere fordelt efter primære kompetencer

	2018	2019	2020	2021	2022
Akademikere	83%	83%	83%	82%	83%
pædagogikumkandidater	2%	1%	0%	0%	0%
administrativt personale	7%	7%	8%	9%	9%
øvrige	8%	8%	8%	9%	8%
	100%	100%	100%	100%	100%

Brutto årsværk	89,97	84,98	77,47	72,35	68,89
----------------	-------	-------	-------	-------	-------

Fordeling på bruttoårsværk:

Akademikere (undervisere+ledelse)	74,82	70,90	64,59	59,25	57,09
pædagogikumkandidater	1,71	1,16	0,00	0,00	0,00
administrativt personale (+adm. fleksansatte (HK))	6,61	6,37	6,56	6,52	6,45
øvrige (pedel+øvrige fleksansatte/praktikanter+timeløn)	6,83	6,55	6,32	6,58	5,35
sum årsværk	89,97	84,98	77,47	72,35	68,89

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

Året ender med et underskud på 2.464.740 kr., som skal ses i forhold til det oprindelige budget på - 759.833 kr. Den store afvigelse skyldes flere forhold. De to tilpasningsrunder har haft negativ indvirkning på årets resultat og dertil har der været en del uforudsete ekstra omkostninger som bl.a. skyldes stigende energipriser, et højere frafald end forventet (bl.a. som konsekvens af Covid-19), længerevarende sygdomsforløb, barsel og orlov, som primært er dækket internt og som derved har betydet øget udgifter til vikardækning. Der er i årets løb forsøgt at begrænse udgifter på enkelte områder, fx. på IT-området og ift. indkøb af nye undervisningsmaterialer. Derudover har vi et mellemværende (skolen har til gode) med Censorbanken ift. afregning på censur svarende til ca. 40.000 kr., hvilket vi dog forventer at få afregnet i 2023 i stedet.

Ift. løbende udgiftsstyring, har 2022-resultatet givet anledning til, at vi ser på interne procedurer og nye tiltag. Vi vil for 2023 overgå til månedlige afstemninger og rapporter frem for kvartalsvise og vil ligeledes se på, om der er andre tiltag som kan implementeres mhp. at styrke vores muligheder for løbende at tilpasse de faktiske udgifter ift. budgettet, herunder implementeres ny procedure for den kvartalsvise beregning af timeregnskabet (timebanken) for lærerne. Ligeledes gennemgås div. aftaler og kontrakter ift. fx energi (varme og strøm) for at sikre, at skolen har de bedste og billigste aftaler.

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 ”Odense STX og HF” (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, som bevirker, at vores langtidsbudgetter med de nu kendte forudsætninger hænger sammen.

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

Vi har opnået en tilfredsstillende egenkapital. 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

	2022	2021	2020	2019	2018
Hoved- og nøgletal	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Resultatopgørelsen					
Stattilskud	53.064.713	57.892.336	59.794.870	61.461.120	66.384.196
Omsætning	53.883.208	58.699.231	60.809.399	61.717.573	66.612.862
Omkostninger	55.797.294	57.241.300	59.983.579	61.118.147	66.498.811
Resultat før finansielle poster	-1.914.086	1.457.931	825.820	599.426	114.051
Finansielle poster	-550.654	-535.657	-557.683	-692.789	-767.090
Årets resultat	-2.464.740	922.274	268.137	-93.363	-653.039
Balance					
Anlægsaktiver	44.930.092	46.323.642	47.608.680	49.290.822	50.845.243
Omsætningsaktiver	11.359.634	9.293.676	9.910.195	12.953.963	6.757.559
Balancesum	56.289.726	55.617.318	57.518.875	62.244.785	57.602.802
Egenkapital	7.795.459	10.260.199	9.337.925	9.069.787	9.163.151
Langfristede gældsforpligtelser	31.488.600	32.318.965	33.488.451	31.906.301	28.033.022
Kortfristede gældsforpligtelser	17.005.668	13.538.151	14.692.499	21.268.697	20.406.629
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	2.296.758	1.462.119	-4.615.367	2.631.937	397.170
Investeringsaktivitet	-234.850	-355.081	0	-347.856	-373.352
Finansieringsaktivitet	-830.366	-1.669.486	1.582.151	3.873.279	-816.175
Pengestrøm, netto	1.231.541	-562.449	-3.033.217	6.157.359	-792.358
Likvider Primo	7.551.580	8.114.028	11.147.245	4.989.887	5.782.244
Likvider Ultimo	8.783.121	7.551.580	8.114.028	11.147.245	4.989.887
Samlet likviditet til rådighed	9.283.121	7.551.582	8.114.029	11.147.245	4.989.886
Finansielle Nøgletal					
Overskudsgrad (%)	-4,6	1,6	0,4	-0,2	-1,0
Likviditetsgrad (%)	66,8	68,6	67,5	60,9	33,1
Soliditetsgrad (%)	13,8	18,4	16,2	14,6	15,9
Gældsfaktor (gearing)	58,4	55,1	55,1	51,7	42,1
Årselever					
Årselever i alt	621,6	677,6	740,0	770,2	828,8
Aktivitetsudvikling i procent	-8,3	-8,4	-3,9	-7,1	-4,7
Årsværk					
Antal årsværk inkl. Ansatte på sociale vilkår	75,5	77,4	81,8	85,0	90,0
Andel i procent ansat på sociale vilkår	11,9	10,3	8,6	3,5	4,2
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til chraftalen	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0
Ledelse og administration pr. 100 årselever	1,4	1,1	0,8	0,8	0,8
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	1,0	1,0	1,0	0,6	0,6

Ledelsesberetning

	2022	2021	2020	2019	2018
	tkr.	tkr.	tkr.	tkr.	tkr.
Lønomkostninger					
Lønomkostninger ved undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	6.086	5.559	5.471	5.809	5.911
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	1.017	1.052	819	613	555
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever	7.103	6.611	6.290	6.422	6.465
Lønomkostninger i pct. af omsætningen	81,9	76,3	76,5	80,1	80,4
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	12,1	11,4	11,1	11,0	10,9
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	9,8	9,3	9,4	9,5	9,4
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	8,8%	8,2%	7,7%	0,0%	0,0
De gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen.	959	943	869	0	0
Kapacitetsstyring					
Kvadratmeter pr. årselever	24,7	22,7	20,8	20,0	18,5
Bygningsudgifter pr. kvadratmeter	147	152	147	157	194
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	77	64	67	72	76
Finansielstyring					
Finansieringsgrad	70,1	69,8	70,3	64,7	55,1
Andel i procent af realkreditlån med variabel rente og sikringsinstrumenter	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 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

COVID-19 situationen har givet mange udfordringer og løbende ændringer i planlægningen – dog primært de første måneder af året.

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 2023 udviser et underskud på ca. 316.000 kr. Langtidsbudgetterne viser balance og mindre overskud. Der er i 2023 budgettet ikke indeholdt større ekstra tiltag, udover at sikre rammerne for en god undervisning.

Tilsyn i årets løb

Der har ikke været tilsyn i årets løb. Seneste besøg fra de offentlige myndigheder var da arbejdstilsynet var på besøg den 12/8 2021. Deres konklusion var ”Arbejdstilsynet har på besøget ikke konstateret nogen overtrædelse af arbejdsmiljølovgivningen i de inspicerede områder” og skolen har fået en grøn smiley.

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

	2016/2017	2017/2018	2018/2019	2019/2020	2020/2021
HF	83%	74%	83%	79%	90%
STX	86%	85%	82%	81%	88%

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	Forventet 2023
Stx	666	634	574	529	498
Hf	99	103	97	88	90
Brobygning	5	3	7	5	5
Sum	770	740	678	622	593

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Mulernes Legatskole for 2022 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 2022 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

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

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

- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt,
- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb, og
- indbetalingen er modtaget, eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

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

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

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 85,8% til Stx og 14,2% 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 40,7% til brobygning og 59,3% 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. 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	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 lånoptagelsen med det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi (kurstabet) 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 (både bankindestående og træk på kassekredit), resterende trækningmulighed på kasse- og byggekredit samt værdipapirer.

Regnskab

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

	Note	2022	2021
Omsætning			
Statstilskud	1	53.064.713	57.892.336
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	818.495	806.895
Omsætning i alt		53.883.208	58.699.231
Omkostninger			
Undervisningens gennemførelse	3	42.239.918	42.499.327
Markedsføring	4	169.016	122.165
Ledelse og administration	5	5.680.866	5.972.808
Bygningsdrift	6	7.325.184	7.362.936
Aktiviteter med særlige tilskud	7	382.310	1.284.064
Omkostninger i alt		55.797.294	57.241.300
Resultat før finansielle poster		-1.914.086	1.457.931
Finansielle indtægter	8	21.282	0
Finansielle omkostninger	9	571.936	535.657
Årets resultat		-2.464.740	922.274

Regnskab

Balance 31. december

	Note	2022	2021
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger	10	44.461.284	45.984.093
Udstyr	11	468.808	339.549
Inventar	12	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>44.930.092</u>	<u>46.323.642</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>44.930.092</u>	<u>46.323.642</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		924.496	602.468
Andre tilgodehavender		391.773	446.849
Periodeafgrænsningsposter		760.244	692.777
Tilgodehavender i alt		<u>2.076.513</u>	<u>1.742.094</u>
Likvide beholdninger		<u>9.283.121</u>	<u>7.551.582</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>11.359.634</u>	<u>9.293.676</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>56.289.726</u></u>	<u><u>55.617.318</u></u>

Regnskab

Balance 31. december

	Note	2022	2021
PASSIVER			
Egenkapital	13		
Egenkapital pr. 1/1 2007		-5.993.599	-5.993.599
Egenkapital i øvrigt		13.789.058	16.253.798
Egenkapital i alt		<u>7.795.459</u>	<u>10.260.199</u>
Langfristede gældsforpligtelser			
Realkreditgæld	14	27.386.688	28.308.012
Skyldige indfrosne feriemidler	15	4.101.912	3.510.956
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>31.488.600</u>	<u>31.818.968</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	14+15	921.325	911.676
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		4.089.300	523.328
Leverandører af varer og tjenesteydelser		955.358	1.001.574
Anden gæld	16	3.854.554	3.905.768
Periodeafgrænsningsposter		7.185.131	7.195.806
Kortsfristede gældsforpligtelser i alt		<u>17.005.668</u>	<u>13.538.151</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>48.494.268</u>	<u>45.357.119</u>
PASSIVER I ALT		<u>56.289.726</u>	<u>55.617.318</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	2022	2021
Årets resultat		-2.464.740	922.274
Reguleringer vedr. ikke kontante poster:			
Af- og nedskrivninger	10	1.628.400	1.640.118
Ændringer i driftskapital:			
Ændring i tilgodehavender		-334.420	54.072
Ændring i kortfristet gæld		3.467.518	-1.154.346
Pengestrømme fra driftsaktivitet		2.296.758	1.462.119
Køb af materielle anlægsaktiver		-234.850	-355.081
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-234.850	-355.081
Afdrag/indfrielse, realkreditlån		-921.324	-911.677
Optagelse, anden langfristet gæld		90.959	-757.809
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-830.366	-1.669.486
Ændring i likvider		1.231.541	-562.449
Likvider primo		7.551.580	8.114.028
Likvider ultimo		8.783.121	7.551.580

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

	2022	2021
1 Statstilskud		
Undervisningstaxameter	39.049.777	41.938.393
Fællesudgiftstaxameter	8.546.303	8.978.613
Bygningstaxameter	5.283.341	5.765.551
Særlige tilskud	185.292	1.209.779
Statstilskud i alt	53.064.713	57.892.336
2 Deltagerbetaling og andre indtægter		
Anden ekstern rekvirentbetaling	332.798	182.531
Andre indtægter	485.697	624.364
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	818.495	806.895
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	37.828.581	37.664.868
Afskrivninger	69.571	69.571
Øvrige omkostninger	4.341.766	4.764.888
Undervisningens gennemførelse i alt	42.239.918	42.499.327
4 Markedsføring		
Øvrige omkostninger	169.016	122.165
Markedsføring i alt	169.016	122.165
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	4.504.674	4.558.711
Øvrige omkostninger	1.176.192	1.414.097
Ledelse og administration i alt	5.680.866	5.972.808
6 Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	1.816.239	1.819.745
Afskrivninger	1.558.828	1.570.547
Øvrige omkostninger	3.950.117	3.972.644
Bygningsdrift i alt	7.325.184	7.362.936

Regnskab

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
7 Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	975	750.055
Øvrige omkostninger	381.335	534.009
Aktiviteter med særlige tilskud i alt	<u>382.310</u>	<u>1.284.064</u>
8 Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	21.282	0
Finansielle indtægter i alt	<u>21.282</u>	<u>0</u>
9 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	571.936	535.657
Finansielle omkostninger i alt	<u>571.936</u>	<u>535.657</u>
10 Materielle anlægsaktiver, Grunde og bygninger		
Kostpris primo (Grunde og bygninger)	60.034.278	59.846.533
Tilgang i årets løb (Grunde og bygninger)	0	187.745
Kostpris Ultimo (Grunde og bygninger)	<u>60.034.278</u>	<u>60.034.278</u>
Akk. Af og nedskrivninger primo (Grunde og bygninger)	14.050.185	12.539.580
Årets af- og nedskrivninger (Grunde og bygninger)	1.522.809	1.510.605
Akk. Af- og nedskrivninger ultimo (Grunde og bygninger)	<u>15.572.994</u>	<u>14.050.185</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>44.461.284</u>	<u>45.984.093</u>

Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver (Grunde og Bygninger) 0

Offentlig ejendomsvurdering grunde og bygninger jf. SKAT pr. 1. oktober 2020 udgør 73.000 tkr.
(Grunde og Bygninger)

Regnskab

		2022	2021
11	Materielle anlægsaktiver, Udstyr		
	Kostpris primo (Udstyr)	5.596.786	5.429.449
	Tilgang i årets løb (Udstyr)	234.850	167.336
	Afgang i årets løb (Udstyr)	-290.114	0
	Kostpris ultimo (Udstyr)	<u>5.541.522</u>	<u>5.596.786</u>
	Akk. Af og nedskrivninger primo (Udstyr)	<u>5.257.236</u>	<u>5.127.724</u>
	Årets af- og nedskrivninger (Udstyr)	105.591	129.513
	Tilbageførte af og nedskrivninger (Udstyr)	-290.114	0
	Akk. Af- og nedskrivninger ultimo (Udstyr)	<u>5.072.713</u>	<u>5.257.236</u>
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u><u>468.808</u></u>	<u><u>339.549</u></u>
	Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver (Udstyr)		0
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)	<u>1.305.773</u>	<u>1.305.773</u>
	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)		0
13	Egenkapital i øvrigt	<u>Egenkapital 2007</u>	<u>Overført resultat</u>
	Saldo primo	-5.993.599	16.253.798
	Årets resultat	0	-2.464.740
	Egenkapital i øvrigt saldo ultimo	<u><u>-5.993.599</u></u>	<u><u>13.789.058</u></u>
			<u><u>7.795.459</u></u>

Regnskab

		2022	2021
		<u> </u>	<u> </u>
14	Realkreditgæld		
	Udløb		
	Realkredit Danmark, Kontantlån 2049	28.652.524	29.577.079
	Kurstab 2049	-344.511	-357.390
	Realkreditgæld i alt	<u>28.308.013</u>	<u>29.219.688</u>
	Afdrag, efter 5 år	23.882.981	24.856.799
	Afdrag mellem 1 og 5 år	3.835.338	3.795.724
	Kurstab, efter 5 år	-280.116	-292.995
	Kurstab, mellem 1 og 5 år	-51.515	-51.516
	Langfristet realkreditgæld	<u>27.386.688</u>	<u>28.308.012</u>
	Afdrag, inden for 1 år	934.204	924.555
	Kurstab, inden for 1 år	-12.879	-12.879
		<u>921.325</u>	<u>911.676</u>
15	Anden langfristet gæld		
	Skyldige indefrosne feriemidler	4.101.912	4.010.953
	Anden langfristet gæld i alt	<u>4.101.912</u>	<u>4.010.953</u>
	Afdrag, efter 5 år	4.030.698	3.510.953
	Afdrag mellem 1 og 5 år	71.214	0
		<u>4.101.912</u>	<u>3.510.953</u>
	Afdrag, inden for 1 år	0	500.000
		<u>0</u>	<u>500.000</u>

Regnskab

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
16 Anden gæld		
Skyldig løn	823.345	300.205
Skyldig ATP, øvrige sociale bidrag og ferie	122.194	121.201
Skyldig feriepengeforpligtelse	1.841.389	1.831.507
Skyldige indefrosne feriemidler	0	500.000
Øvrige gældsposter	1.067.626	1.152.855
Anden gæld i alt	<u><u>3.854.554</u></u>	<u><u>3.905.768</u></u>

17 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter 28.653 tkr er der givet pant i grunde og bygninger, der udgør i alt 44.461 tkr. pr 31. december 2022.

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

	2022	2021
Personaleomkostninger		
Lønninger	37.568.402	38.025.254
Pension	6.122.614	6.301.908
Andre omkostninger til social sikring	459.453	466.217
Personaleomkostninger i alt	44.150.469	44.793.379

Lønomsomkostninger til chefløn

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

4.716.429	4.809.134
-----------	-----------

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

4.716.429	4.809.134
-----------	-----------

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

4.716.429	4.809.134
-----------	-----------

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

0	40.000
---	--------

Honorar til revisor

Honorar for loypligtig revision	93.858	85.326
Andre ydelser end revision	28.762	11.627

Honorar til revisor i alt

122.620	96.953
----------------	---------------

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

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

	Bygninger	Udstyr	Inventar
Nyt	0	234.850	0
Brugt	0	0	0
I alt	0	234.850	0

Regnskab

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
It- omkostninger		
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	697.917	582.028
It- systemdrift	729.536	662.787
It- vedligehold	27.937	23.298
It- udviklingsomkostninger	34.213	28.532
Udgifter til it-varer til forbrug	22.434	32.579
I alt	<u><u>1.512.037</u></u>	<u><u>1.329.223</u></u>

Regnskab

Særlige specifikationer

Specifikation af formålsregnskabet

	2022	2021
Omsætning		
Statstilskud i alt	-53.064.714	-57.892.336
Deltagerbetaling og øvrige indtægter i alt	-818.495	-806.896
Omsætning i alt	-53.883.209	-58.699.232
Omkostninger til undervisningens gennemførelse		
Gymnasiale uddannelser (EGYM og AGYM)	42.070.088	42.297.167
Introduktionskurser mm.	169.830	202.161
Omkostninger til undervisningens gennemførelse i alt	42.239.918	42.499.328
Omkostninger til ledelse og administration		
Markedsføring	169.016	122.165
Institutionsledelse	2.082.721	2.211.844
Bestyrelseshonorarer	69.294	78.550
Administration	3.528.851	3.682.415
Omkostninger til ledelse og administration i alt	5.849.882	6.094.974
Omkostninger til bygningsdrift eksklusiv kantinedrift		
Rengøring	1.432.246	1.396.222
Forsyning	1.184.662	983.657
Øvrig drift	2.471.842	2.272.997
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	1.608.884	1.596.681
Indvendig vedligeholdelse	45.530	198.681
Udvendig vedligeholdelse	104.513	196.876
Bygningsinventar og -udstyr	467.034	717.821
Statens selvforsikring	10.474	0
Omkostninger til bygningsdrift eksklusiv kantinedrift i alt	7.325.185	7.362.935
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud		
Speciel pædagogisk støtte (SPS)	179.274	397.372
EU-projekter	81.723	25.056
Øvrige projekter	121.313	861.636
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	382.310	1.284.064
Finansielle poster i alt	550.654	535.657
Årets resultat	2.464.740	-922.274

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Fabian Gydelund Møller

Bestyrelse

På vegne af: Mulernes Legatskole

Serienummer: 1c8d7d8b-67a0-4b5c-845e-be64e521794d

IP: 194.239.xxx.xxx

2023-03-29 15:48:02 UTC



Christina Lissette Nielsen

Bestyrelse

På vegne af: Mulernes Legatskole

Serienummer: 356e6e5b-5adf-4c0b-8681-9bb726dc90d7

IP: 194.239.xxx.xxx

2023-03-29 15:48:24 UTC



Pernille Sisse Wessel

Bestyrelse

På vegne af: Mulernes Legatskole

Serienummer: bf9ef0b3-0ac4-4c0f-8a58-c4bd51c54d35

IP: 185.16.xxx.xxx

2023-03-29 15:48:36 UTC



Mads Dommerby Rytto

Bestyrelse

På vegne af: Mulernes Legatskole

Serienummer: 1a0cf2f8-636d-4235-8cd1-00a85dd7cd85

IP: 194.239.xxx.xxx

2023-03-29 15:49:51 UTC



Henrik Nannestad Jørgensen

Bestyrelse

På vegne af: Mulernes Legatskole

Serienummer: 253c0ab0-a048-45cc-bde9-31c84af5ef4e

IP: 194.239.xxx.xxx

2023-03-29 15:51:32 UTC



Nisrin Adel Hamad

Bestyrelse

På vegne af: Mulernes Legatskole

Serienummer: ea9eb37c-4923-4962-a327-9a182c43f63b

IP: 217.71.xxx.xxx

2023-03-29 15:53:16 UTC



Morten Lindegaard Banke Rasmussen

Rektor

På vegne af: Mulernes Legatskole

Serienummer: 193f6980-a048-45cc-bde9-31c84af5ef4e

IP: 87.49.xxx.xxx

2023-03-29 16:57:58 UTC



Brian Peterson

Bestyrelse

På vegne af: Mulernes Legatskole

Serienummer: b0575bdc-08c1-4845-990b-8e3d88007920

IP: 93.165.xxx.xxx

2023-03-29 17:17:19 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Anna Højbjerg-Rasmussen

Bestyrelse

På vegne af: Mulernes Legatskole

Serienummer: 0d52a534-aa4e-47bc-977b-3e3fb365a674

IP: 217.74.xxx.xxx

2023-03-31 07:26:32 UTC



Hans Jacob Luunbjerg Hovgaard

Bestyrelsesformand

På vegne af: Mulernes Legatskole

Serienummer: 4c7c7180-ea40-42bf-8387-7c2474a5b70c

IP: 85.191.xxx.xxx

2023-03-31 08:14:36 UTC



Rasmus Ryrberg Høyer

Bestyrelse

På vegne af: Mulernes Legatskole

Serienummer: PID:9208-2002-2-660038856588

IP: 80.62.xxx.xxx

2023-03-31 11:19:21 UTC



Uffe B Jensen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:24762043

IP: 145.62.xxx.xxx

2023-03-31 11:27:36 UTC



Penneo dokumentnøgle: H6DSJ-UC7E1-L62VE-PHXZK-1ZGTS-QJXPO

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>