

Årsrapport 2021

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.....	10
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
Målrapportering.....	20
Regnskab.....	21
Anvendt regnskabspraksis.....	21
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december.....	26
Balance pr. 31. december	27
Pengestrømsopgørelse	29
Noter.....	30
Særlige specifikationer.....	34

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 ved selvsupplering Charlotte Lyhne, næstformand, udpeget af afleverende skoler, Odense Kommunes Børn- og ungeforvaltning Brian Peterson, repræsentant for erhvervslivet Claus Skjoldborg Larsen, udpeget af Odense Byråd Nisrin Adel Hamad, udpeget af SDU Henrik N. Jørgensen, udpeget ved selvsupplering Mads Rytto, udpeget af skolens ansatte Christina Lissette Nielsen, udpeget af skolens ansatte Johan Posselt Mikkelsen, 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 forberedelseksamen.
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 2021 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 24. marts 2022.

Daglig ledelse

Morten Lindegaard Banke Rasmussen

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

Odense, den 24. marts 2022

Bestyrelse

Hans Luunbjerg
Formand

Charlotte Lyhne
Næstformand

Claus Skjoldborg Larsen

Brian Peterson

Nisrin Adel Hamad

Henrik N. Jørgensen

Christina Lissette Nielsen

Mads Rytto

Johan Posselt Mikkelsen

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 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2021, lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er 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 24. marts 2022

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, studieforberevende og almindannende ungdomsuddannelse, der ruste 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 forberedelseksamen (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 udvidet 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.

Årets faglige resultater

I 2021 sluttede vi skoleåret med 28 klasser; 4 hf- og 24 stx-klasser. I skoleåret 2022/23 budgetterer vi med i alt 26 klasser. Udviklingen i elevtallene på uddannelsesområderne samt det forventede elevtal i 2022 kan skitseres ved følgende oversigt (opgjort som årselever efter bevillingskriterierne):

Elevtal

Type	2018	2019	2020	2021	Forventet 2022
Stx	726	666	634	574	528
Hf	97	99	103	97	94
Brobygning	5	5	3	7	7
Sum	828	770	740	678	629

2021 har været et udfordrende år. De mange skiftende retningslinjer på baggrund af Covid-19 har slugt meget energi og krævet mange møder efterhånden som både undervisning, eksamen og sociale begivenheder skulle omlægges eller aflyses. Dog har hele corona-situationen givet et generelt løft af de IT-mæssige forudsætninger for, at afvikle undervisningen virtuelt og de dygtige elever og ansatte, herunder it-medarbejdere, og det gode samarbejds miljø gjorde også, at vi hurtigt fik dagligdagen til at fungere med mange spændende tiltag udover den daglige undervisning. Der har været en løbende inddragelse af såvel elever som lærere ift. at evaluere og udvikle den virtuelle undervisning og lærerne har selv og på denne baggrund løbende udviklet og tilpasset undervisningen, hvilket har gjort, at elevernes faglige udbytte har været godt. På baggrund af de seneste års erfaringer med virtuel undervisning, vil der i skoleåret 2021/2022 blive nedsat en arbejdsgruppe, som skal udarbejde generelle anbefalinger og retningslinjer for afvikling af virtuel undervisning på Mulernes Legatskole.

2021 var også det år, hvor vi for første gang oplevede, at skulle varsle nedskæringer af lærerstaben for på sigt, at få budgettet i balance.

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), 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 studieegne 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. De særlige brobygningsforløb blev desværre aflyst pga. covid-19 i 2021. De øvrige brobygningsaktiviteter i Odense Kommune blev delvist gennemført virtuelt. På trods af dette har alle evalueringerne vist, at brobygningslevererne har været tilfredse og gennem forløbet, har fået et meget positivt syn på Mulernes Legatskole!

Set i lyset af corona-situationen, har vi stadigvæk 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 (23 klasser i alt) og at alle elever, der forlader Mulernes Legatskole hjælpes videre til anden uddannelse i samarbejde med UUU.

Elevfracald

Skoleår:	2021/2022 (forventet)	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18
Stx	6%	5,3%	4,6%	4,9%	5,6%
hf	5,4%	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. Stigningen i sygefraværet på TAP-området skyldes langtidssygemelding for en enkelt medarbejder. Generelt er sygefraværet meget lavt, som det fremgår af denne tabel:

Sygefravær

år:	2017	2018	2019	2020	2021	Årsværk
Lærere	1,58%	1,44%	1,31%	3,00%	2,03%	61,02
TAP	3,03%	1,42%	2,19%	0,70%	8,41%	8,41
flexjob	1,22%	0,35%	11,22%	2,74%	2,92%	5,21

Skolen ønsker gennem god planlægning at sikre medejerskab, innovation og bedst muligt samvær mellem elever, lærere og øvrige ansatte.

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 9 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 - og en god kantine! 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 relative lave frafald.

Med gymnasiereformen blev det obligatorisk, at alle gymnasier hvert år skal gennemføre en Elevtrivselsundersøgelse blandt eleverne. Den seneste undersøgelse er fra december 2021. Der er på Mulernes Legatskole et lille fald i elevernes oplevede trivsel fra 2020 til 2021, men vi ligger stadigvæk på niveau og enkelte steder lidt over landsgennemsnittet, hvad angår tal for elevernes trivsel. Svarprocenten var 86 %. Vi har i 2021 oprettet et trivselsudvalg, hvor både ledelse, lærere og elever er repræsenteret.

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 februar 2022 og vi har desuden indgået tillægsaftale med Odense Kommune om at være ”Virksomhedscenter” med fast til- deling af klienter til jobprøvning i pedelgruppen. Det betyder, at vi løbende har op til to personer an- sat i 13 ugers arbejdsprøvning. ”Partnerskabsaftalen” med Odense Kommune er dermed vort grund- lag for at fremme formålene i lov om aktiv socialpolitik og lov om aktiv beskæftigelsesindsats. ”Part- nerskabsaftalen” ligger i naturlig forlængelse af Personalepolitikken som i slutningen af punkt 3 in- deholder 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 Mu- lernes 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 til- stræber, 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 an- sætte 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 10,3% årsværk, hvorved vi har indfriet målet.

Vidensressourcer

Mulernes Legatskole har en veluddannet medarbejderstab, der kan levere en god uddannelse for ele- verne. 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 institutio- nen 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 Mu- lernes Legatskole fortsat har den nyeste viden indenfor undervisning.

Vi har i 2021 modtaget 80.500 kr i tilskud fra Kompetencefonden. Via midler fra Kompetencefonden har vi en medarbejder, som er ved at tage sidefag i latin, samt to medarbejdere som er ved at tage master i ledelse. Vi har fastholdt vores generelle høje videreuddannelsesindsats på trods af det fal- dende elevtal. Vi har brugt 1.068 kr. pr elev på efteruddannelse, svarende til ca. 800.000 kr i skole- året 2019/20. En stor del heraf er gået til implementering af Gymnasiereformen, herunder en medar- bejders efteruddannelse i informatik. Vi har modtaget 233.007 kr. i særligt tilskud til reformrelevant

kursusaktivitet fra STUK. Kursusaktiviteten har generelt været mindre end sædvanligt pga. Covid-19, men en stor del gennemføres dog virtuelt.

Antal medarbejdere fordelt efter primære kompetencer

	2017	2018	2019	2020	2021
Akademikere	84%	83%	83%	83%	82%
pædagogikumkandidater	1%	2%	1%	0%	0%
administrativt personale	7%	7%	7%	8%	9%
øvrige	8%	8%	8%	8%	9%
	100%	100%	100%	100%	100%
 Brutto årsværk	 90,11	 89,97	 84,98	 77,47	 72,35

Fordeling på bruttoårsværk:

Akademikere (undervisere+ledelse)	75,61	74,82	70,90	64,59	59,25
pædagogikumkandidater	0,92	1,71	1,16	0,00	0,00
administrativt personale (+adm. fleksansatte (HK))	6,69	6,61	6,37	6,56	6,52
øvrige (pedel+øvrige fleksansatte/praktikanter+time-løn)	6,89	6,83	6,55	6,32	6,58
sum årsværk	90,11	89,97	84,98	77,47	72,35

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

Året ender med et overskud på ca. 922.274 kr., som skal ses i forhold til det oprindelige nul-budget (-1.000 kr.). Det bygger dog på store afvigelser i indtægter og udgifter i løbet af året i forhold til budgettet. Vi har sparet på aflyste studierejser, ekskursioner og arrangementer, og fået ekstra corona-relateret indtægter. Vi har haft øgede udgifter til bygningsforbedringer og straksafskrivninger af nye Clever Touch tavler i lokalerne, nye Pc'er til alle medarbejdere samt fryser i kantinen. Herudover har der været øgede udgifter til ekstra pædagogiske tiltag og til vikarer på baggrund af bl.a. langtidssygemeldinger.

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 topmoderne bygninger og topmoderne 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.

Tidshorisonten 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.

Hoved- og nøgletal	2021	2020	2019	2018	2017
	tkr.	tkr.	tkr.	tkr.	tkr.
Resultatopgørelsen					
Statstilskud	57.892	59.795	61.461	66.384	68.397
Omsætning	58.699	60.809	61.718	66.613	68.747
Omkostninger	57.241	59.984	61.118	66.499	66.901
Resultat før finansielle poster	1.458	826	599	114	1.846
Finansielle poster	-536	-558	-693	-767	-788
Årets resultat	922	268	-93	-653	1.058
Balance					
Anlægsaktiver	46.324	47.609	49.291	50.845	52.480
Omsætningsaktiver	9.294	9.910	12.954	6.758	7.249
Balancesum	55.617	57.519	62.245	57.603	59.729
Egenkapital	10.260	9.338	9.070	9.163	9.816
Langfristede gældsforpligtelser	31.819	33.488	31.906	28.033	28.866
Kortfristede gældsforpligtelser	13.538	14.692	21.269	20.407	21.046
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	1.462	-4.615	2.632	397	1.662
Investeringsaktivitet	-355	0	-348	-373	-755
Finansieringsaktivitet	-1.669	1.582	3.873	-816	-799
Pengestrøm, netto	-562	-3.033	6.157	-792	108
Likvider Primo	8.114	11.147	4.990	5.782	5.675
Likvider Ultimo	7.552	8.114	11.147	4.990	5.782
Samlet likviditet til rådighed	7.552	8.114	11.147	4.990	5.782
Finansielle Nøgletal					
Overskudsgrad (%)	1,6	0,4	-0,2	-1,0	1,5
Likviditetsgrad (%)	68,6	67,5	60,9	33,1	34,4
Soliditetsgrad (%)	18,4	16,2	14,6	15,9	16,4
Årselever					
Årselever i alt	677,6	740,0	770,2	828,8	869,4
Aktivitetsudvikling i procent	-8,4	-3,9	-7,1	-4,7	-0,3
Årsværk					
Antal årsværk inkl. Ansatte på sociale vilkår	77,4	81,8	85,0	90,0	90,1
Andel i procent ansat på sociale vilkår	10,3	8,6	3,5	4,2	4,9
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftale	5,1	1,3	0,0	0,0	0,0
Ledelse og administration pr. 100 årselever	1,1	0,8	1,0	0,9	0,9
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	1,0	1,0	0,6	0,6	0,5

	2021 tkr.	2020 tkr.	2019 tkr.	2018 tkr.	2017 tkr.
Lønomsstninger					
Lønomsstninger ved undervisningens gennemførsel pr. 100 årselever	5.559	5.471	5.809	5.911	5.580
Lønomsstninger øvrige pr. 100 årselever	1.052	819	613	555	526
Lønomsstninger i alt pr. 100 årselever	6.611	6.290	6.422	6.465	6.106
Lønomsstninger i pct. af omsætningen	76,3	76,5	80,1	80,4	77,2
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	11,4	11,1	11,0	10,9	10,4
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	9,3	9,4	9,5	9,4	9,1
Samlede lønomsstninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	8,2%	7,7%	0,0%	0,0	0,0
De gennemsnitlige samlede lønomsstninger pr chef-årsværk for gruppen af chefer, der er ansat i henhold til cheftalen.	943	869	0	0	0
Kapacitetsstyring					
Kvadratmeter pr. årselever	22,7	20,8	20,0	18,5	17,7
Bygningsudgifter pr. kvadratmeter	152	147	157	194	185
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	64	67	72	76	80
Finansielstyring					
Gælds faktor	68,7	70,3	64,7	55,1	55,0
Andel af realkreditlån med variabel rente og sikringsinstrumenter i pct.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed i pct.	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.

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 syv nye STX-klasser (med 26 elever i hver) og to nye HF-klasser (med 28 elever i hver).

Det vedtagne budget for 2022 udviser et underskud på ca. 760.000 kr. og indeholder ikke større ekstra tiltag, udover at sikre rammerne for en god undervisning.

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	2018	2019	2020
HF	83%	74%	83%	79%	89%
STX	86%	85%	82%	81%	88%

På stx ligger fuldførelsesprocenten stabilt på et 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 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	2018	2019	2020	2021	Forventet 2022
Stx	726	666	634	574	528
Hf	97	99	103	97	94
Brobygning	5	5	3	7	7
Sum	828	770	740	678	629

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Mulernes Legatskole for 2021 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 85,8% 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. Løn- og omkostninger fordeles med 39,6% til brobygning og 60,4% 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 nominel 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

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 nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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	2021	2020
Omsætning			
Statstilskud	1	57.892.336	59.794.870
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	806.895	1.014.529
Omsætning i alt		58.699.231	60.809.399
Omkostninger			
Undervisningens gennemførelse	3	42.499.327	45.592.857
Markedsføring	4	122.165	195.549
Ledelse og administration	5	5.972.808	5.431.786
Bygningsdrift	6	7.362.936	8.492.195
Aktiviteter med særlige tilskud	7	1.284.064	271.192
Omkostninger i alt		57.241.300	59.983.579
Resultat før finansielle poster		1.457.931	825.820
Finansielle omkostninger	8	535.657	557.683
Årets resultat		922.274	268.137

Regnskab

Balance 31. december

	Note	2021	2020
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver	9		
Grunde og bygninger		45.984.093	47.306.953
Udstyr		339.549	301.727
Inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>46.323.642</u>	<u>47.608.680</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>46.323.642</u>	<u>47.608.680</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		602.468	619.407
Andre tilgodehavender		446.849	659.416
Periodeafgrænsningsposter		692.777	517.343
Tilgodehavender i alt		<u>1.742.094</u>	<u>1.796.166</u>
Likvide beholdninger		<u>7.551.582</u>	<u>8.114.029</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>9.293.676</u>	<u>9.910.195</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>55.617.318</u></u>	<u><u>57.518.875</u></u>

Regnskab

Balance 31. december

	Note	2021	2020
PASSIVER			
Egenkapital	10		
Egenkapital pr. 1/1 2007		-5.993.599	-5.993.599
Egenkapital i øvrigt		16.253.798	15.331.524
Egenkapital i alt		<u>10.260.199</u>	<u>9.337.925</u>
Langfristede gældsforpligtelser			
Realkreditgæld	11	28.308.012	29.219.689
Skyldige indfrosne feriemidler		3.510.953	4.268.762
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>31.818.965</u>	<u>33.488.451</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	11	911.676	902.125
Skyldig løn		300.205	346.747
Feriepengeforpligtelser		1.831.507	2.143.019
Skyldige indfrosne feriemidler		500.000	500.000
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		523.328	128.962
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.001.574	1.840.860
Anden gæld		1.274.058	1.189.223
Periodeafgrænsningsposter		7.195.806	7.641.563
Kortsfristede gældsforpligtelser i alt		<u>13.538.154</u>	<u>14.692.499</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>45.357.119</u>	<u>48.180.950</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>55.617.318</u></u>	<u><u>57.518.875</u></u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		
Andre forpligtelser	13		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Begivenheder efter regnskabsårets udløb	IV		

Regnskab

Pengestrømsopgørelse

	Note	2021	2020
Årets resultat		922.274	268.137
Reguleringer vedr. ikke kontante poster:			
Af- og nedskrivninger	9	1.640.118	1.682.143
Ændringer i driftskapital:			
Ændring i tilgodehavender		54.072	10.552
Ændring i kortfristet gæld		-1.154.343	-6.576.199
Pengestrømme fra driftsaktivitet		1.462.122	-4.615.367
Køb af materielle anlægsaktiver		-355.081	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-355.081	0
Afdrag/indfrielse, realkreditlån		-911.677	-902.126
Optagelse, anden langfristet gæld		-757.809	2.484.277
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-1.669.486	1.582.151
Ændring i likvider		-562.446	-3.033.216
Likvider primo		8.114.029	11.147.245
Likvider ultimo		7.551.583	8.114.029

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 udløb

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

Regnskab

Noter til årsregnskabet

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1 Statstilskud		
Undervisningstaxameter	41.938.393	44.173.394
Fællesudgiftstaxameter	8.978.613	9.253.897
Bygningstaxameter	5.765.551	5.982.958
Særlige tilskud	1.209.779	384.621
I alt	<u><u>57.892.336</u></u>	<u><u>59.794.870</u></u>
2 Deltagerbetaling og andre indtægter		
Anden ekstern rekvirentbetaling	182.531	160.732
Andre indtægter	624.364	853.797
I alt	<u><u>806.895</u></u>	<u><u>1.014.529</u></u>
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	37.664.868	40.487.497
Afskrivninger	69.571	69.571
Øvrige omkostninger	4.764.888	5.035.789
I alt	<u><u>42.499.327</u></u>	<u><u>45.592.857</u></u>
4 Markedsføring		
Øvrige omkostninger	122.165	195.549
I alt	<u><u>122.165</u></u>	<u><u>195.549</u></u>
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	4.558.711	4.336.983
Øvrige omkostninger	1.414.097	1.094.803
I alt	<u><u>5.972.808</u></u>	<u><u>5.431.786</u></u>
6 Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	1.819.745	1.716.869
Afskrivninger	1.570.547	1.612.572
Øvrige omkostninger	3.972.644	5.162.754
I alt	<u><u>7.362.936</u></u>	<u><u>8.492.195</u></u>

Regnskab

	2021	2020	
7 Aktiviteter med særlige tilskud			
Løn og lønafhængige omkostninger	750.055	6.465	
Øvrige omkostninger	534.009	264.727	
I alt	<u>1.284.064</u>	<u>271.192</u>	
8 Finansielle omkostninger			
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	535.657	557.683	
I alt	<u>535.657</u>	<u>557.683</u>	
9 Materielle anlægsaktiver	Grunde og bygninger	Udstyr	Inventar
Kostpris 1. januar	59.846.533	5.429.449	1.305.773
Tilgang i årets løb	187.745	167.336	0
Kostpris 31. december	<u>60.034.278</u>	<u>5.596.786</u>	<u>1.305.773</u>
Akk. Af og nedskrivninger 1. januar	12.539.580	5.127.724	1.305.773
Årets af- og nedskrivninger	1.510.605	129.513	0
Akk. Af- og nedskrivninger 31. december	<u>14.050.185</u>	<u>5.257.236</u>	<u>1.305.773</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>45.984.093</u>	<u>339.549</u>	<u>0</u>
Offentlig ejendomsvurdering grunde og bygninger pr. 1. oktober 2020 udgør 73.000 tkr.			
10 Egenkapital i øvrigt	Egenkapital 2007	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar	-5.993.599	15.331.524	9.337.925
Årets bevægelser	0	922.274	922.274
Saldo 31. december	<u>-5.993.599</u>	<u>16.253.798</u>	<u>10.260.199</u>

Regnskab

		<u>2021</u>	<u>2020</u>
11	Realkreditgæld		
	Udløb		
	Realkredit Danmark, Kontantlån 2049	29.577.079	30.492.084
	Kurstab 2049	-357.390	-370.269
		<u>29.219.688</u>	<u>30.121.814</u>
	Afdrag, der forfalder inden 1 år	924.555	915.005
	Afdrag der forfalder mellem 1 og 5 år	3.795.724	3.756.520
	Afdrag, der forfalder efter 5 år	24.856.799	25.820.561
	Kurstab, der forfalder inden 1 år	-12.879	-12.880
	Kurstab, der forfalder mellem 1 og 5 år	-51.516	-51.516
	Kurstab, der forfalder efter 5 år	-292.995	-305.876
		<u>29.219.688</u>	<u>30.121.814</u>

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter 29.577 tkr er der givet pant i grunde og bygninger, der udgør i alt 45.984 tkr. pr 31. december 2021.

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

Regnskab

Særlige specifikationer

	2021	2020
Personaleomkostninger		
Lønninger	37.661.383	39.364.620
Pension	6.665.779	6.831.877
Andre omkostninger til social sikring	466.217	351.317
Personaleomkostninger i alt	<u>44.793.379</u>	<u>46.547.814</u>
Lønomsomkostninger til chefløn		
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	4.809.134	4.664.181
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalens	4.809.134	1.086.487
De samlede lønomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	4.809.134	1.086.487
Heraf udmøntet bonus/resultatløn/engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	40.000	392.000
Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision	85.326	77.570
Andre ydelser end revision	11.627	6.882
Honorar til revisor i alt	<u>96.953</u>	<u>84.452</u>

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

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

	Bygninger	Udstyr	Inventar
Nyt	187.745	167.336	0
Brugt	0	0	0
I alt	<u>187.745</u>	<u>167.336</u>	<u>0</u>

Regnskab

Særlige specifikationer

Specifikation af formålsregnskabet

2021

Omsætning

Statstilskud i alt	57.892.336
Deltagerbetaling og øvrige indtægter i alt	806.896
Omsætning i alt	58.699.231

Omkostninger til undervisnings gennemførelse

Gymnasiale uddannelser (EGYM og AGYM)	42.297.167
Introduktionskurser mm.	202.161
Omkostninger til undervisnings gennemførelse i alt	42.499.328

Omkostninger til ledelse og administration

Markedsføring	122.165
Institutionsledelse	2.211.844
Bestyrelses honorarer	78.550
Administration	3.682.415
Omkostninger til ledelse og administration i alt	6.094.974

Omkostninger til bygningsdrift

Rengøring	1.396.222
Forsyning	983.657
Øvrig drift	2.272.997
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	1.596.681
Indvendig vedligeholdelse	198.681
Udvendig vedligeholdelse	196.876
Bygningsinventar og -udstyr	717.821
Omkostninger til bygningsdrift i alt	7.362.935

Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud

Special pædagogisk støtte	397.372
Øvrige projekter	120.266
Fagligt løft	741.369
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	1.284.064

Finansielle poster i alt **535.657**

Årets resultat **922.274**

Regnskab

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
It- omkostninger		
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	582.028	847.093
It- systemdrift	209.682	284.759
It- vedligehold	23.298	31.613
It- udviklingsomkostninger	28.532	33.170
Udgifter til it-varer til forburg	591	838
I alt	<u><u>844.131</u></u>	<u><u>1.197.474</u></u>