

ÅRSRAPPORT

1. januar – 31. december 2020

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)	21
Usikkerhed ved indregning og måling	21
Usædvanlige forhold	21
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	21
Forventninger til det kommende år.....	21
Målrapportering.....	22
Regnskab.....	23
Anvendt regnskabspraksis.....	23
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december.....	28
Balance pr. 31. december	29
Pengestrømsopgørelse	31
Noter.....	32
Særlige specifikationer.....	36

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen	Mulernes Legatskole Gillestedvej 11 5240 Odense NØ Hjemstedskommune: Odense Telefonnummer: 6610 2642 mail@mulerne-gym.dk Institutionsnr: 461052 CVR-nr.: 29 54 77 26
Bestyrelsen	Hans Luunbjerg, formand, udpeget ved selvsupplering Charlotte Lyhne, næstformand, udpeget af afleverende skoler, Odense Kommunes Børn- og ungeforvaltning Morten Hammerich, 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 Emil Charlie Lind-Thomsen, udpeget af skolens elever
Daglig ledelse	Torben Jakobsen
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 Englandsgade 25 Postboks 200 5100 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 2020 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 2021.

Daglig ledelse

Torben Jakobsen

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 24. marts 2021

Bestyrelse

Hans Luunbjerg
Formand

Charlotte Lyhne
Næstformand

Claus Skjoldborg Larsen

Morten Hammerich

Nisrin Adel Hamad

Henrik N. Jørgensen

Christina Lissette Nielsen

Mads Rytto

Johan Posselt Mikkelsen

Emil Charlie Lind-Thom-
sen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Mulernes Legatskole

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Mulernes Legatskole for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitetsparadigme for årsrapporten 2020 med tilhørende vejledning.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitetsparadigme for årsrapporten 2020 med tilhørende vejledning.

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. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af Mulernes Legatskole i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitetsparadigme for årsrapporten 2020 med tilhørende vejledning. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

► Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

► Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af Mulernes Legatskoles 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 Mulernes Legatskoles evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at Mulernes Legatskole ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporteringen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen og målrapporteringen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen og målrapporteringen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og målrapporteringen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen og målrapporteringen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen og målrapporteringen indeholder krævede oplysninger i henhold til lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitetsparadigme for årsrapporten 2020 med tilhørende vejledning.

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 lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitetsparadigme for årsrapporten 2020 med tilhørende vejledning. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen og målrapporteringen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, 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 virksomheder, 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 2021
EY GODKENDT REVISIONSPARTNERSELSKAB
CVR-nr. 30 70 02 28

Uffe Black Jensen
statsaut. revisor
mne34332

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Præsentation af institutionen

Eleverne vil på Mulernes Legatskole møde engagerede lærere med et højt fagligt niveau. Med udgangspunkt i et fleksibelt skema sikres en særdeles dynamisk og decentral planlægning af dagligdagen.

Mission

at sikre unge mennesker muligheder for en tidssvarende, studieforberevende og almindannende ungdomsuddannelse, der rustet 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.

Ledelsesberetning

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 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 2020 sluttede vi skoleåret med 30 klasser og fra skoleårets begyndelse 2020/21 havde vi 28 klasser: 4 hf- og 24 stx-klasser. I skoleåret 2021/22 budgetterer vi også med i alt 28 klasser. Udviklingen i elevtallene på uddannelsesområderne samt det forventede elevtal i 2021 kan skitseres ved følgende oversigt (opgjort som årselever efter bevillingskriterierne):

Elevtal

Type	2017	2018	2019	2020	Forventet 2021
Stx	761	726	666	634	600
Hf	104	97	99	103	98
Brobygning	4	5	5	3	4
Sum	869	828	770	740	702

2020 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. Vi er dog meget begunstige af, at vi i 2019 lagde vores intranet om til at være baseret på Teams, hvilket vi fik stor gavn af, da vi overgik til virtuel undervisning og virtuel administration. 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. Desuden var eleverne hurtige til i foråret at lave en grundig evaluering af den virtuelle undervisning, med mange konkrete råd og anvisninger, som via Elevrådet og ledelsen blev videregivet til lærerne. Lærerne har selv og på denne baggrund løbende udviklet og tilpasset undervisningen, hvilket har gjort, at elevernes faglige udbytte har været godt – karaktergennemsnittet for årets studenter blev endda lidt højere end normalt.

Ledelsesberetning

2020 var også det år hvor vi for første gang oplevede at skulle varsle nedskæringer af lærerstaben for at få budgettet i balance. Ved naturlig afgang og ved at nedsætte enkelte læreres årsnorm, lykkedes det at undgå afskedigelser.

Fastholdelses- og vejledningsindsatsen på ML er stor og udvikles løbende i et tæt samarbejde mellem de fem studievejledere, tre læsevejledere, to matematikvejledere, teams, lærere og uddannelsesledere. 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 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. De særlige brobygningsforløb blev desværre aflyst pga. covid-19 i 2020. De øvrige brobygningsaktiviteter i Odense Kommune blev delvist gennemført virtuelt. På trods af dette har alle evalueringerne vist, at brobygningseleverne har været tilfredse og gennem forløbet har fået et meget positivt syn på ML!

Vi har stadigvæk en forholdsvis lav frafaldsprocent på stx. På hf ligger frafaldet overalt i Danmark noget højere, således også hos os. Det skal dog bemærkes, at udsving på få personer vægter mere i hf (4 klasser i alt) end i stx (24 klasser i alt) og at alle elever, der forlader Mulernes Legatskole hjælpes videre til anden uddannelse i samarbejde med UUU. Tallene for 20/21 er foreløbige, idet der kun indgår faktiske tal til og med september 20 – resten af perioden bygger på 3-årsgennemsnit for frafald:

Elevfracfald

Skoleår:	2020/21 forventet	2019/20	2018/19	2017/18	2016/17
Stx	4,9%	4,6%	4,9%	5,6%	4,8%
hf	13,0%	9,9%	12,5%	11,5%	10,6%

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. Der har været en stigning i sygdomsprocenten blandt lærerpersonalet især pga. operationer og følgende langtidssygemeldinger, men generelt er sygefraværet meget lavt, som det fremgår af denne tabel:

Ledelsesberetning

Sygefravær

år:	2016	2017	2018	2019	2020	Årsværk
Lærere	1,61%	1,58%	1,44%	1,31%	3,00%	66,25
TAP	3,10%	3,03%	1,42%	2,19%	0,70%	8,56
flexjob	2,70%	1,22%	0,35%	11,22%	2,74%	2,66

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.

Konkret har vi gennemført en spørgeskemaundersøgelse, hvor 70,5% af de angivne svar fra alle medarbejdere, var i kategorien tilfreds eller meget tilfreds med trivslen på arbejdspladsen. Dette er et pænt resultat i betragtning af, at 2020 var et udfordrende år for Mulernes Legatskole, hvor vi for første gang måtte varsle medarbejdere ned i tid, og hvor vi en stor del af året har været pålagt diverse Covid-19 udfordringer og lærerne hurtigt skulle omstille til virtuel undervisning. I slutningen af 2020 har vi gennemført en APV-undersøgelse og på baggrund heraf udarbejdet en handleplan, som sættes i værk i 2021.

Elevtrivsel

Rektor har igen i år besøgt alle 10 nye klasser på skolen (90 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 ML” og ”Nævn en mindre god ting ved at være elev på ML”. 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 ML, 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!

I år spurgte rektor på bagsiden af samme seddel om to ting: Hvor tilfreds var du med skolestarten på ML og kan du anbefale andre at begynde på ML?

Med en svarprocent på 97% var det meget positivt at kunne konstatere, at 94% var tilfredse eller meget tilfredse med introduktionen til skolen og at 91% kunne anbefale andre at begynde på ML.

Ledelsesberetning

Dette positive indtryk kan suppleres med, at vi har gennemført en spørgeskemaundersøgelse i Lectio hvor 90,4% af de angivne svar fra alle elever, var i kategorien tilfreds eller meget tilfreds med deres generelle trivsel på ML Svarprocenten var 88%.

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 lave frafald.

Med gymnasiereformen blev det obligatorisk, at alle gymnasier hvert år skal gennemføre en Elevtrivselsundersøgelse blandt eleverne. Den seneste undersøgelse er fra december 2020. Der er på ML en lille stigning i elevernes oplevede trivsel fra 2019 til 2020. Dette modsvares af en generel tilsvarende lille stigning på landsplan, så vi ligger stadigvæk på niveau og lidt over landsgennemsnittet hvad angår tal for elevernes trivsel. Svarprocenten var 89%.

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 Mulerne 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 2019 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.

Ledelsesberetning

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 tre faste personer i flexjob på kontoret og på biblioteket. 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 3,6% årsværk, hvorved vi har indfriet målet.

Vidensressourcer

Mulernes Legatskole har en veluddannet medarbejderstab, der kan levere en god uddannelse for elever og kursister. 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 2020 modtaget 22.000 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 faldende elevtal. Vi har brugt 1.040 kr. pr elev på efteruddannelse, svarende til ca. 800.000 kr. En stor del heraf er gået til implementering af Gymnasireformen, herunder en medarbejders efteruddannelse i informatik. Vi har modtaget 352.852 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.

Ledelsesberetning

Antal medarbejdere fordelt efter primære kompetencer

	2016	2017	2018	2019	2020
Akademikere	83%	84%	83%	83%	83%
pædagogikumkandidater	2%	1%	2%	1%	0%
administrativt personale	7%	7%	7%	7%	8%
øvrige	8%	8%	8%	8%	8%
	100%	100%	100%	100%	100%
Brutto årsværk	92,44	90,11	89,97	84,98	77,47

Fordeling på bruttoårsværk:

Akademikere (undervisere+ledelse)	76,67	75,61	74,82	70,9	64,59
pædagogikumkandidater	1,95	0,92	1,71	1,16	0
administrativt personale (+adm. fleksansatte (HK))	6,69	6,69	6,61	6,37	6,56
øvrige (pedel+øvrige fleksansatte/praktikanter+time-løn)	7,13	6,89	6,83	6,55	6,32
sum årsværk	92,44	90,11	89,97	84,98	77,47

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

Året ender med et overskud på ca. 270.000 kr., som skal ses i forhold til det oprindelige nul-budget (+42.000 kr). Det bygger dog på store afvigelser i indtægter og udgifter i løbet af året i forhold til budgettet. Vi har sparet meget på aflyste studierejser, ekskursioner og arrangementer, og fået ekstra tilskud til rengøring mv. i anledning af Covid-19. Vi har haft øgede udgifter til bygningsforbedringer (herunder transmissionsfaciliteter i Salen og straksafskrivninger af nye Clever Touch tavler i lokalerne), til løn pga. ekstra pædagogiske tiltag og til vikarer på baggrund af flere langtidssygemeldinger (operationer).

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.

Ledelsesberetning

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. Dette er sidst sket ved ansættelse af ny sekretær pr. 15.3.2021.
4. Vi moderniserer løbende bygningerne, så vi nu har topmoderne bygningerne og topmoderne inventar, som medfører en økonomisk drift/lavt energiforbrug og lave vedligeholdelsesomkostninger.
5. Vi har sikret os mod rentestigninger ved i 2019 at omlægge hele vores gæld til et fastforrentet lån på 1% over 30 år, til en særdeles god kurs på 99,4. Vi har samtidigt hævet lånet med ca. 3 mio. kr. til sikring af likviditeten.
6. 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 er i balance til og med 2024.

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 og det er ikke et mål i sig selv for Mulernes Legatskole at generere driftsoverskud. Formålet med statens tilskud til skolen er at sikre så god en ungdomsuddannelse som muligt indenfor de givne rammer. Vi forventer derfor, at de kommende års resultat vil svinge mellem underskud og mindre overskud.

Ledelsesberetning

	2020	2019	2018	2017	2016
	tkr.	tkr.	tkr.	tkr.	tkr.
Hoved- og nøgletal					
Resultatopgørelsen					
Statstilskud	59.795	61.461	66.384	68.397	70.621
Omsætning	60.809	61.718	66.613	68.747	70.974
Omkostninger	59.984	61.118	66.499	66.901	70.167
Resultat før finansielle poster	826	599	114	1.846	807
Finansielle poster	-558	-693	-767	-788	-807
Årets resultat	268	-93	-653	1.058	0
Balance					
Anlægsaktiver	47.609	49.291	50.845	52.480	53.762
Omsætningsaktiver	9.910	12.954	6.758	7.249	7.418
Balancesum	57.519	62.245	57.603	59.729	61.180
Egenkapital	9.338	9.070	9.163	9.816	8.758
Langfristede gældsforpligtelser	33.488	31.906	28.033	28.866	29.683
Kortfristede gældsforpligtelser	14.692	21.269	20.407	21.046	22.740
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	-4.615	2.632	397	1.662	2.842
Investeringsaktivitet	0	-348	-373	-755	0
Finansieringsaktivitet	1.582	3.873	-816	-799	-783
Pengestrøm, netto	-3.033	6.157	-792	108	2.059
Likvider Primo	11.147	4.990	5.782	5.675	3.616
Likvider Ultimo	8.114	11.147	4.990	5.782	5.675
Samlet likviditet til rådighed	8.114	11.147	4.990	5.782	5.675
Finansielle Nøgletal					
Overskudsgrad (%)	0,4	-0,2	-1,0	1,5	0,0
Likviditetsgrad (%)	67,5	60,9	33,1	34,4	32,6
Soliditetsgrad (%)	16,2	14,6	15,9	16,4	14,3
Årselever					
Årselever i alt	740,0	770,2	828,8	869,4	871,8
Aktivitetsudvikling i procent	-3,9	-7,1	-4,7	-0,3	0,0
Årsværk					
Antal årsværk inkl. Ansatte på sociale vilkår	77,5	85,0	90,0	90,1	92,4
Andel i procent ansat på sociale vilkår	3,6	3,5	4,2	4,9	4,9
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftaftalen	5,0	5,0	5,0	5,7	6,0
Ledelse og administration pr. 100 årselever	0,9	0,8	0,8	0,8	0,8
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	0,6	0,6	0,6	0,5	0,5

Ledelsesberetning

	2020	2019	2018	2017	2016
	tkr.	tkr.	tkr.	tkr.	tkr.
Lønomkostninger					
Lønomkostninger ved undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	5.592	5.809	5.911	5.580	5.525
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	699	613	555	526	560
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever	6.290	6.422	6.465	6.106	6.086
Lønomkostninger i pct. af omsætningen	76,5	80,1	80,4	77,2	74,8
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	10,5	11,0	10,9	10,4	10,6
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	9,0	9,6	9,5	9,1	9,3
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	7,7%	7,3%	0,0	0,0	0,0
De gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr chef-årsværk for gruppen af chefer, der er ansat i henhold til cheftalen.	933	0	0	0	0
Kapacitetsstyring					
Kvadratmeter pr. årselever	20,8	20,0	18,5	17,7	17,6
Bygningsudgifter pr. kvadratmeter	147	157	194	185	280
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	67	72	76	80	82
Finansielstyring					
Finansieringsgrad	70,3	64,7	55,1	55,0	55,2
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

Ledelsesberetning

Forklaring af nøgletal

Overskudsgrad	=	$\frac{\text{Resultat før ekstraordinære poster} \times 100}{\text{Omsætning i alt}}$
Likviditetsgrad	=	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser i alt}}$
Soliditetsgrad	=	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Finansieringsgrad	=	$\frac{\text{Langfristede gældsforpligtelser} \times 100}{\text{Materielle anlægsaktiver}}$
Årselever	=	En årselev modtager 40 ugers fuldtidsundervisning.
Årsværk	=	Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere inkl. deltidsansatte omregnet til heltidsansatte.
Årsværk pr. 100 årselever, Ledelse og administration	=	$\frac{\text{Årsværk, ledelse og administration} \times 100}{\text{Årselever i alt}}$
Årsværk pr. 100 årselever, Øvrige	=	$\frac{\text{Årsværk, marketing+byggningsdrift+aktiviteter med særlige tilskud} \times 100}{\text{Årselever i alt}}$
Lønømkostninger pr. 100 årselever, undervisnings gennemførelse	=	$\frac{\text{Lønømkostninger til undervisningens gennemførelse} \times 100}{\text{Årselever i alt}}$
Lønømkostninger pr. 100 årselever, øvrige	=	$\frac{\text{Lønømkostninger til ledelse, admin.+byggningsdrift+aktiviteter med særlige tilskud} \times 100}{\text{Årselever i alt}}$
Lønømkostninger pr. 100 årselever i alt	=	Lønømkostninger pr. 100 årselever, undervisningens gennemførelse + lønømkostninger pr 100 årselever, øvrige
Lønømkostninger i pct. af Omsætningen	=	$\frac{\text{Lønømkostninger} \times 100}{\text{Omsætningen}}$

Ledelsesberetning

Årsværk pr. 100 årselever	=	$\frac{\text{Årsværk i alt} \times 100}{\text{Årselever}}$
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	=	$\frac{\text{Årsværk undervisning} \times 100}{\text{Årselever}}$
Kvadratmeter pr. årselever	=	$\frac{\text{Kvadratmeter}}{\text{Årselever}}$
Huslejudgifter pr. kvadratmeter	=	$\frac{\text{Huslejudgifter}}{\text{Kvadratmeter}}$
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	=	$\frac{\text{Forsyningsomkostninger}}{\text{Kvadratmeter}}$
Finansierungsgrad	=	$\frac{\text{Langfristet gæld} \times 100}{\text{Materielle anlægsaktiver}}$

Ledelsesberetning

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 otte nye STX-klasser (med 27 elever i hver) og to nye HF-klasser (med 28 elever i hver) og der forventes således at være 698 elever i 28 klasser i alt på skolen i august 2021.

Det vedtagne budget for 2021 udviser et nulresultat og indeholder udover opsætning af Clever Touch tavler i de resterende lokaler og etablering af solcelleanlæg, 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 – blot de har evnerne og engagementet. 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

	2015	2016	2017	2018	2019
HF	87%	77%	83%	74%	83%
STX	85%	84%	86%	85%	82%

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

Elevtal i finansåret (kalenderår):

Type	2017	2018	2019	2020	Forventet 2021
Stx	761	726	666	634	600
Hf	104	97	99	103	98
Brobygning	4	5	5	3	4
Sum	869	828	770	740	702

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Mulernes Legatskole for 2020 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 2020 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.

Regnskab

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

Regnskab

Fordelingsnøgler

Vi anvender en fordelingsnøgle, hvor der fordeles 86,1% til Stx og 13,9% til HF til fordeling af løn.

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 eksklusiv moms omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Regnskab

Tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under de enkelte omkostningsgrupper. Gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre indtægter.

Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver til finansiering af anlægsaktiver indregnes under langfristet gæld, og indtægtsføres løbende i resultatopgørelsen i samme takt som anlægsaktiv 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.

Regnskab

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.

Regnskab

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

	Note	2020	2019
Omsætning			
Statstilskud	1	59.794.870	61.461.120
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	1.014.529	256.453
Omsætning i alt		60.809.399	61.717.573
Omkostninger			
Undervisningens gennemførelse	3	46.482.996	49.104.241
Markedsføring	4	195.549	203.484
Ledelse og administration	5	4.541.647	4.603.187
Bygningsdrift	6	8.492.195	7.187.743
Aktiviteter med særlige tilskud	7	271.192	19.492
Omkostninger i alt		59.983.579	61.118.147
Resultat før finansielle poster		825.820	599.426
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger	8	557.683	692.789
Årets resultat		268.137	-93.363

Regnskab

Balance 31. december

	Note	2020	2019
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver	9		
Grunde og bygninger		47.306.953	48.810.988
Udstyr		301.727	448.653
Inventar		0	31.181
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>47.608.680</u>	<u>49.290.822</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>47.608.680</u>	<u>49.290.822</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		619.407	957.052
Andre tilgodehavender		659.416	494.155
Periodeafgrænsningsposter		517.343	355.511
Tilgodehavender i alt		<u>1.796.166</u>	<u>1.806.718</u>
Likvide beholdninger		<u>8.114.029</u>	<u>11.147.245</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>9.910.195</u>	<u>12.953.963</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>57.518.875</u></u>	<u><u>62.244.785</u></u>

Regnskab

Balance 31. december

	Note	2020	2019
PASSIVER			
Egenkapital	10		
Egenkapital pr. 1/1 2007		-5.993.599	-5.993.599
Egenkapital i øvrigt		15.331.524	15.063.386
Egenkapital i alt		<u>9.337.925</u>	<u>9.069.787</u>
Langfristede gældsforpligtelser			
Realkreditgæld	11	29.219.689	30.121.815
Skyldige indfrosne feriemidler		4.268.762	1.784.486
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>33.488.451</u>	<u>31.906.301</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	11	902.125	892.675
Skyldig løn		346.747	1.004.676
Feriepengeforpligtelser		2.143.019	5.187.347
Skyldige indfrosne feriemidler		500.000	0
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		128.962	4.276.514
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.840.860	1.282.916
Anden gæld		1.189.223	1.100.824
Periodeafgrænsningsposter		7.641.563	7.523.745
Kortsfristede gældsforpligtelser i alt		<u>14.692.499</u>	<u>21.268.697</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>48.180.950</u>	<u>53.174.998</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>57.518.875</u></u>	<u><u>62.244.784</u></u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		
Andre forpligtelser	13		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Hændelser efter regnskabsårets udløb	IV		

Regnskab

Pengestrømsopgørelse

	Note	2020	2019
Årets resultat		268.137	-93.363
Reguleringer vedr. ikke kontante poster:			
Af- og nedskrivninger	9	1.682.143	1.902.276
Ændringer i driftskapital:			
Ændring i tilgodehavender		10.552	-39.044
Ændring i kortfristet gæld		-6.576.199	862.068
Pengestrømme fra driftsaktivitet		-4.615.367	2.631.936
Køb af materielle anlægsaktiver		0	-347.856
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		0	-347.856
Afdrag/indfrielse, realkreditlån		-902.126	2.088.793
Optagelse, anden langfristet gæld		2.484.277	1.784.486
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		1.582.151	3.873.279
Ændring i likvider		-3.033.217	6.157.359
Likvider primo		11.147.245	4.989.887
Likvider ultimo		8.114.029	11.147.245

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 Hændelser efter regnskabsårets udløb

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

Regnskab

Noter til årsregnskabet

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
1 Statstilskud		
Undervisningstaxameter	44.173.394	45.155.282
Fællesudgiftstaxameter	9.253.897	9.719.013
Bygningstaxameter	5.982.958	6.635.162
Særlige tilskud	384.621	-48.337
I alt	<u><u>59.794.870</u></u>	<u><u>61.461.120</u></u>
2 Deltagerbetaling og andre indtægter		
Anden ekstern rekvirentbetaling	160.732	243.453
Andre indtægter	853.797	13.000
I alt	<u><u>1.014.529</u></u>	<u><u>256.453</u></u>
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	41.377.636	44.741.992
Afskrivninger	69.571	96.469
Øvrige omkostninger	5.035.789	4.265.780
I alt	<u><u>46.482.996</u></u>	<u><u>49.104.241</u></u>
4 Markedsføring		
Øvrige omkostninger	195.549	203.484
I alt	<u><u>195.549</u></u>	<u><u>203.484</u></u>
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	3.446.844	3.311.341
Øvrige omkostninger	1.094.803	1.291.846
I alt	<u><u>4.541.647</u></u>	<u><u>4.603.187</u></u>
6 Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	1.716.869	1.410.571
Afskrivninger	1.612.572	1.805.807
Øvrige omkostninger	5.162.754	3.971.365
I alt	<u><u>8.492.195</u></u>	<u><u>7.187.743</u></u>

Regnskab

		2020	2019
7	Aktiviteter med særlige tilskud		
	Løn og lønafhængige omkostninger	6.465	187
	Øvrige omkostninger	264.727	19.305
	I alt	271.192	19.492
8	Finansielle omkostninger		
	Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	557.683	692.789
	I alt	557.683	692.789
9	Materielle anlægsaktiver		
		Grunde og bygninger	Udstyr
		Inventar	
	Kostpris 1. januar	59.846.533	5.429.450
	Kostpris 31. december	59.846.533	5.429.450
	Akk. Af og nedskrivninger 1. januar	11.035.545	4.980.796
	Årets af- og nedskrivninger	1.504.034	146.927
	Akk. Af- og nedskrivninger 31. december	12.539.580	5.127.724
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	47.306.953	301.727

Offentlig ejendomsvurdering grunde og bygninger pr. 1. oktober 2019 udgør 73.000 tkr.

	Egenkapital 2007	Overført resultat	I alt
10	Egenkapital i øvrigt		
	Egenkapital 1. januar	-5.993.599	15.063.387
	Årets bevægelser	0	268.137
	Saldo 31. december	-5.993.599	15.331.524

Regnskab

		2020	2019
11	Realkreditgæld		
	Udløb		
	Realkredit Danmark, Kontantlån 2049	30.492.084	31.397.638
	Kurstab 2049	-370.269	-383.148
		<u>30.121.814</u>	<u>31.014.490</u>
	Afdrag, der forfalder inden 1 år	915.005	905.554
	Afdrag der forfalder mellem 1 og 5 år	3.756.520	3.717.718
	Afdrag, der forfalder efter 5 år	25.820.561	26.774.366
	Kurstab, der forfalder inden 1 år	-12.880	-12.879
	Kurstab, der forfalder mellem 1 og 5 år	-51.516	-51.516
	Kurstab, der forfalder efter 5 år	-305.876	-318.753
		<u>30.121.814</u>	<u>31.014.490</u>

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter 30.492 tkr er der givet pant i grunde og bygninger, der udgør i alt 47.307 tkr. pr 31. december 2020.

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

Regnskab

Særlige specifikationer

	2020	2019
Personaleomkostninger		
Lønninger	39.364.620	41.555.373
Pension	6.831.877	7.347.485
Andre omkostninger til social sikring	351.317	561.232
Personaleomkostninger i alt	46.547.814	49.464.090

Lønomsomkostninger til chefløn

De samlede lønomsomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	4.664.181	4.478.563
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	4.664.181	0

Honorar til revisor

Honorar for lovpligtig revision	77.570	76.011
Andre ydelser end revision	6.882	3.280
Honorar til revisor i alt	84.452	79.291

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

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

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

	2020	2019
It- omsomkostninger		
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	847.093	718.286
It- systemdrift	284.759	254.438
It- vedligehold	31.613	28.271
It- udviklingsomsomkostninger	33.170	26.318
Udgifter til it-varer til forburg	838	720
I alt	1.197.474	1.028.032