



Nærum Gymnasium

Nærum Hovedgade 30
2850 Nærum
CVR-nr. 29553823
Institutionsnummer 181018

Årsrapport 2023

Indhold

Generelle oplysninger om institutionen	2
Ledespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	9
Målrapportering	18
Anvendt regnskabspraksis	19
Resultatopgørelse 01.01.2023 - 31.12.2023	23
Balance pr. 31.12.2023	24
Pengestrømsopgørelse	26
Noter	27
Særlige specifikationer	32

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen

Nærum Gymnasium

Nærum Hovedgade 30

2850 Nærum

Hjemstedskommune: Rudersdal

Telefonnummer: 45114511

E-mail: kontor@nagym.dk

Hjemmeside: www.nagym.dk

CVR-nr.: 29553823

Institutionsnummer: 181018

Bestyrelsen

Jens Ive, Formand

Per B. Brockhoff, Næstformand

Dorte Nørbo

Vibeke Førsom

Rasmus Pinholt

Arild Sejer Andersen, Elevrepræsentant

Oscar Overgaard Dinesen, Elevrepræsentant, uden stemmeret

Daglig ledelse

Niels Hjulund Pedersen

Robert Knudsen

Institutionens formål

Institutionens formål er i overensstemmelse med givne udbudsgodkendelser at udbyde gymnasiale uddannelser, p.t. STX. Institutionens formål er endvidere varetægelse, i henhold til aftale, af nærmere bestemte administrative opgaver for andre uddannelsesinstitutioner.

Bankforbindelse

Danske Bank

Nordea Bank Danmark A/S

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Christian Dahlstrøm, MNE-nr.35660

Weidekampsgade 6, 2300 København S

CVR-nr.: 33 96 35 56

Telefon: 36 10 20 30

E-mail: koebenhavn@deloitte.dk

Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023 for Nærum Gymnasium.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskab m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv. I henhold til § 39, stk. 4 i regnskabsbekendtgørelsen tilkendes det hermed:

- At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at måloppstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende.
- At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.
- At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

Nærum, den 21.03.2024

Daglig ledelse

Niels Hjørund Pedersen

Robert Knudsen

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

Nærum, den 21.03.2024

Bestyrelse

Jens Ive
Formand

Per B. Brockhoff
Næstformand

Dorte Nørbo

Vibeke Førsom

Rasmus Pinholt

Arild Sejer Andersen
Elevrepræsentant

Oscar Overgaard Dinesen
Elevrepræsentant, uden stemmeret

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Nærum Gymnasium

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nærum Gymnasium for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer.

Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2023, lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler).

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af institutionen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i

Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling 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 revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den anvendte regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om institutionens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at institutionen ikke længere kan fortsætte driften.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporteringen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen og målrapporteringen, og vi udtrykker

ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen og målrapporteringen.

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

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

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

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Nærum, den 21.03.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Christian Dahlstrøm

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35660

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Præsentation af Nærum Gymnasium

Mission

- udbyder en 3-årig gymnasial almen uddannelse (stx) med vægt på høj faglighed, studieforberedelse og almindannelse
- giver kvalificeret, varieret og tidssvarende undervisning, der sikrer den enkelte elev et optimalt udbytte og forbereder eleverne på at bidrage til det globale videnssamfund
- tiltrækker, udfordrer og fastholder studieinteresserede unge i et studiemiljø med sociale og kreative udfoldelsesmuligheder, der fremmer faglige kompetencer og personlig udvikling

Vision

NAG vil være et inspirerende og fagligt udfordrende gymnasium:

- hvor der er nysgerrighed, gejst og glæde ved faglig fordybelse
- hvor der er mod til nytænkning og lyst til at udvikle sig i levende fællesskaber
- hvor alle forstår nødvendigheden af at lære, og hvad det indebærer at lære
- hvor læring gør selvforståelse og omverdensforståelse dybere

Værdier

Højt til loftet

På NAG er der plads til at gøre det nye og uventede, og både elever og alle, der arbejder på NAG, er åbne over for nytænkning og forandring. NAG er kendetegnet ved modet til at begå og lære af fejl. Forskelligheder og uenigheder bliver gjort frugtbare gennem samtale. Samtalen bygger på gensidig respekt, tolerance og kritisk sans. Undervisningen afspejler dette.

Lærelyst og udvikling

På NAG er glæde, lyst og nysgerrighed forudsætninger for læring. Undervisningens samspil mellem elever og lærere stimulerer nysgerrigheden og giver mulighed for faglig fordybelse. Gymnasietiden fremmer både faglig og menneskelig udvikling. Undervisningen udvikler lysten til at lære og dermed respekten for viden og kompetencer. Alle elever forlader NAG med lyst til at lære nyt.

Fællesskab og ansvar

Uddannelse på NAG finder sted i et forpligtende fællesskab, der åbner sig i forhold til omverdenen. Det er et fælles mål at styrke den enkeltes selvværd og mulighed for at indgå i fællesskabet på en berigende måde. Det er et fælles ansvar at gøre skolen endnu bedre og skabe en arbejdsplads, hvor samarbejde og trivsel hænger uløseligt sammen. Midlet til at løse denne opgave er fælles indsats og gensidig anerkendelse.

Hovedaktiviteter

- NAG udbyder den 3-årige uddannelse til studentereksamen, STX.
- NAG er værtsinstitution for det administrative IT-driftsfællesskabet mellem Borupgaard, Gladsaxe, Høje-Taastrup, Nærum, Ordrup og Rødovre gymnasier.

Årets faglige resultater

Studenter og karakterer

NAG dimitterede 371 studenter i juni 2023. Deres samlede eksamensgennemsnit var på 7,7 (Kilde: UVM's databaser). I 2022 var eksamensresultatet 8,2. Lands gennemsnittet for stx i 2023 var 7,5.

Undervisningsministeriet opgør gymnasiernes socioøkonomiske reference og sammenligner den med det faktiske eksamensresultat. Den socioøkonomiske reference for NAGs eksamensgennemsnit for 2023-studerne er i skrivende stund endnu ikke udkommet for 2023. NAG følger udviklingen i eksamens karaktererne tæt. Bl.a. er der for 2023-tallenes vedkommende fokus på kønsforskelle.

Ansøgninger om optagelse i 2022

I 2023 modtog NAG 391 førsteprioritetsansøgninger om optagelse i 1.g. Dette var lidt flere end i 2022. NAG kunne på denne baggrund oprette de ønskede 14 klasser.

Klasser og elevfordeling

Ved skolestart i august 2023 havde NAG 14 1.g-klasser, 14 2.g-klasser og 14 3.g-klasser. I alt 42 klasser.

Fordelingen på klasser i 2023 fordeler sig således (opgørelse primo november):

	2022			2023		
	Elevtal	Klassetal	Klassekvotient	Elevtal	Klassetal	Klassekvotient
1.g	385	14	27,5	402	14	28,7
2.g	371	14	26,5	362	14	25,9
3.g	371	14	26,5	363	14	25,9
I alt	1127	42	26,8	1127	42	26,8

Fuldførelsesprocent

Kvalitets- og tilsynsstyrelsen har besluttet, at der for 2023 skal rapporteres fuldførelsesprocenter for skoleårene fra 2018 til 2022.

Der henvises til årsrapportens afsnit om *Målrapportering*.

I måleperioden ligger NAG på en gennemsnitlig fuldførelsesprocent på 90,4%. Dette placerer NAG i den absolutte top på landsplan. Således medvirker NAG aktivt til at opfylde den uddannelsespolitiske målsætning. Dette sker gennem en løbende fokusering på og evaluering af skolens fraværs- og rekrutteringspolitikker.

Introduktions- og rekrutteringstiltag

NAG har i 2023 gennemført en række tiltag for at informere og rekruttere potentielle elevansøgere. Efter nogle år præget af coronarestriktioner havde NAG igen mulighed for at afholde sin velbesøgte orienteringsaften, ligesom besøgsdage og brobygningsaktiviteter blev gennemført planmæssigt.

Talantarbejde

Nærum Gymnasium er begavet med elever, som har lyst og vilje til at yde en særlig indsats, og derfor giver gymnasiet dem mulighed for at deltage i særskilte talenttilbud, hvor de kan udnytte deres særlige evner inden for et eller flere af skolens fagområder. Formålet med indsatsen er at støtte gymnasiets talentfulde elever i at udvikle deres potentiale og at give de udvalgte elever mulighed for læring og udvikling, der kan have en positivt afsmittende effekt på den øvrige undervisning på hele gymnasiet. NAGs talentudvikling består af både eksterne og interne aktiviteter.

NAG er medlem af talentnetværket Akademiet for Talentfulde Unge, hvor 5 elever fra hver årgang deltager i deres to-årige tilbud, og af ScienceTaler, hvor 3-5 elever pr. årgang deltager i ScienceTalent College. Vi har også elever, der deltager i forskellig naturvidenskabelige camps.

Elever fra NAG har i 2023 bl.a. deltaget i Forskerspirer, matematikkonkurrencen Georg Mohr og forskellige faglige olympiader. NAGs elever klarer sig godt, når de deltager i talenttilbuddene, og vi får positive tilbagemeldinger om deres indsats. Fx vandt NAG's elever i 2023 mediacamp, cybermissionen og en innovationskonkurrence inden for Life Science.

NAG har øget sit fokus på udbredelsen af talentudvikling gennem udviklingen af det interne program NAGademy. I år blev der bl.a. som noget nyt udbudt og gennemført et godt besøgt forløb i Cambridge engelsk. Dette forløb afsluttes med en certificeret prøve, som giver den en dokumentation for det høje niveau, som kræves på mange udenlandske universiteter.

Årets strategisk-didaktiske indsatser

Arbejdet med den i skoleåret 22/23 præsenterede og realiserede didaktiske udviklingsramme er blevet videreført. Rammen er fleksibel, og det indebærer vedvarende justering af indsatserne.

Udviklingsrammen er organiseret i fire ligestillede spor:

- o Vedholdenhed: Motivation, selvkontrol og fordybelse
- o Relationsarbejde: Den relationelle praksis i det komplekse klasserum
- o Det digitale: Dannelse, forståelse og en vej til læring
- o Den varme skole: Fællesskab og ungdomsgejst

Justeringerne af udviklingsrammen munder helt konkret ud i en årlig revision – herunder årlige projektansøgningsrunder. Lærerne ansøger her om oprettelse af team med udgangspunkt i en skabelon med disse punkter:

- o Projektets overskrift
- o Samarbejdspartnere
- o Kort beskrivelse af temaet/problemstillingen
- o Kort beskrivelse af, hvordan arbejdet med temaet/problemstillingen gribes an
- o Hvilken sammenhæng er der mellem projektet og de didaktiske udviklingsspor?
- o På hvilken måde skaber projektet værdi for NAG som helhed?

Det følger af ovenstående, at en central aktør i arbejdet med udviklingssporene er lærerteam. De team, der blev nedsat i skoleåret 23/24, arbejder fortrinsvis med at omforme de didaktiske udviklingsspor til praksis og til et fælles anliggende for NAG.

Teamene udvælger en problemstilling inden for den fleksible ramme udstukket ovenfor, de iværksætter nogle konkrete aktioner i undervisningen og evaluerer på deres virkning – de undersøger, griber ind i og evaluerer egen praksis og bedriver på den måde en form for aktionsforskning.

Teamarbejdet i skoleåret 23/24 har følgende temaer:

Tema og spor
Chat GPT – udfordringer og muligheder i sprogfagene → det digitale
Vedholdenhed og vedvarende opmærksomhed → vedholdenhed, selvkontrol og fordybelse
DTK – Det Tænkende Klasserum i Matematik → selvstændighed, fordybelse og motivation
Analoge undervisnings-principper for tænkning, indlæring og selvstændighed → selvstændighed og fordybelse
Kunstig intelligens: potentiale og udfordring for elevers læring → det digitale (& vedholdenhed)
Forankring af videnskabsteori i fagene → fordybelse

Arbejdet med udviklingsrammen organiseres som et evaluerings- og feedback-loop i form af en proces, der kan skitseres sådan:



Arbejdet med virkeliggørelsen af de fire udviklingsspor er dog ikke fuldt ud dækkende som beskrivelse af de pædagogisk-didaktiske indsatser. Følgende udviklingsaktiviteter skal også medtages:

Natur, miljø, klima og samfund

- o Flerfagligt forløb i samarbejde mellem fysik og dansk med fokus på grøn omstilling og bæredygtighed – problemløsende projekt
- o Deltagelse i Gymnasiernes Klimahandledag
- o Afholdelse af miniforløb om sammenhængen mellem studietur og klimaaftryk

Projekt SiS (Science i Sprog – Sprog i Science): afslutning på projektet - herunder afholdelse af slutkonference

Projekt SAMUN (SAMarbejde om Udvikling af Naturvidenskaberne) igangsættes – i år 1 uddannes 3 lærere til projektledere, i år 2 og 3 leder de 3 projektteam

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

I det oprindelige budget for 2023 var der budgetteret med et overskud på 145 t.kr. En væsentlig forudsætning for budgettet var en forventning om, at der i sommeren 2023 blev afgivet 14 klasser, og at der skulle optages 14 nye klasser. Denne forventning kom til at holde stik.

Kvartalsregnskaber og eventuelt reviderede budgetter forelægges for bestyrelsen 4 gange årligt.

Det endelige resultat blev et overskud på 2,6 mio. kr.

De væsentligste årsager til ændringerne i forhold til oprindeligt budget og forventningerne i løbet af året er summarisk nævnt:

- Der er optaget flere nye elever til skolestarten i 2023 samtidig med et lavere frafald end budgetteret, hvilket betyder en merindtægt på 1,0 mio. kr.
- Et øget antal pædagogikumkandidater medførte et øget taxametertilskud på 0,2 mio. kr.
- Der er ekstraordinært modtaget statstilskud på 0,3 mio. kr. til kompetenceudvikling.
- Udgift til censorudligningsordning har været 0,3 mio. kr. lavere end forventet.
- Faldende energipriser
- Besparelse på 0,1 mio. kr. vedrørende selvrisko på Statens selvforsikring.
- Kursgevinst ved salg af obligationer 0,1 mio. kr.
- Ikke budgetterede renteindtægter på 0,3 mio. kr. på vores løbende driftskonto.
- Fremrykning eller udskydelse af tidligere planlagte aktiviteter.
- Kursgevinst ved salg af obligationer 0,1 mio. kr.
- Deltagelse i eksterne projekter har medført yderligere projekttilskud på 0,3 mio. kr.

Hovedtal- og nøgletalsoversigt

	2023 kr.	2022 kr.	2021 kr.	2020 kr.	2019 kr.
Resultatopgørelse					
Omsætning	96.099.943	91.402.607	92.054.060	87.244.086	86.780.645
Heraf statstilskud	92.913.001	88.387.392	89.233.326	85.184.460	83.912.509
Omkostninger	93.411.978	91.930.464	90.151.524	86.316.309	85.632.489
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	2.687.965	(527.857)	1.902.536	927.777	1.148.156
Finansielle poster	(21.445)	(2.112.311)	(3.794.583)	(959.831)	(896.759)
Resultat før ekstraordinære poster	2.666.520	(2.640.168)	(1.892.047)	(32.054)	251.397
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	2.666.520	(2.640.168)	(1.892.047)	(32.054)	251.397
Balance					
Anlægsaktiver	69.085.190	70.516.693	72.033.591	72.781.805	74.451.815
Omsætningsaktiver	24.179.198	25.564.829	26.229.169	28.685.059	31.693.523
Balancesum	93.264.388	96.081.522	98.262.760	101.466.864	106.145.338
Egenkapital	24.925.306	22.199.042	24.839.210	24.140.443	23.751.294
Hensatte forpligtelser	0	0	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	46.209.474	47.712.657	49.392.337	49.281.946	51.931.304
Kortfristede gældsforpligtelser	22.129.608	26.169.823	24.031.212	28.044.478	30.462.746
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	149.934	1.893.647	(1.807.324)	330.743	1.965.000
Investeringsaktivitet	6.539	1.479.783	(456.094)	(133.313)	(58.990)
Finansieringsaktivitet	(1.483.781)	(1.679.680)	110.391	(2.649.358)	487.050
Pengestrøm, netto	(1.327.308)	1.693.750	(2.153.027)	(2.451.928)	2.393.060
Likvider, primo	14.950.765	13.257.015	15.410.042	17.861.970	15.468.840
Likvider, ultimo	13.623.457	14.950.765	13.257.015	15.410.042	17.861.900
Samlet trækingsret pr. 31. december, kassekredit	0	0	0	0	0
Samlet trækingsret pr. 31. december, byggekredit	0	0	0	0	0
Værdipapirer	9.983.021	10.246.383	11.852.866	12.280.534	12.147.221
Samlet likviditet til rådighed	23.606.478	25.197.148	25.109.881	27.690.576	30.009.121

Finansielle nøgletal

Overskudsgrad	2,8	(2,9)	(2,1)	(0,0)	0,3
Likviditetsgrad	109,3	97,7	109,1	102,3	104,0
Soliditetsgrad	26,7	23,1	25,3	23,8	22,4

Årselever

Årselever hovedområde STX	1.122,0	1.113,3	1.114,4	1.109,2	1.183,3
Erhvervsuddannelses- årselever gennemført for andre	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Erhvervsuddannelses- årselever udlagt fra andre	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Årselever,	1.122,0	1.113,3	1.114,4	1.109,2	1.183,3
-------------------	---------	---------	---------	---------	---------

**tilskudsfinansieret
undervisning i alt**

Årselever i alt	1.122,0	1.113,3	1.114,4	1.109,2	1.183,3
Aktivitetsudvikling i procent (angives med +/-)	1,1	(0,1)	0,5	(0,8)	(1,4)

Kapacitet kostpladser

Kapacitet kostpladser, totale antal kostpladser, som institutionen råder over i sin bygningsskapacitet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
---	-----	-----	-----	-----	-----

	2023 kr.	2022 kr.	2021 kr.	2020 kr.	2019 kr.
Årsværk					
Antal årsværk inkl. ansatte på særlige vilkår	107,8	108,4	108,2	106,6	105,7
Andel i procent ansat på særlige vilkår	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	6,9	6,9	7,0	6,9	0,0
Ledelse og administration pr. 100 årselever	0,8	0,7	0,9	0,9	0,9
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	0,5	0,5	0,4	0,4	0,4
Lønomkostninger					
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførsel pr. 100 årselever	5.812.227	5.824.378	5.655.958	5.766.000	5.550.000
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	822.936	793.946	866.610	753.000	727.000
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever	6.635.163	6.618.324	6.522.568	6.519.000	6.277.000
Lønomkostninger i pct. af omsætning.	77,5	80,6	79,0	82,9	80,9
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	9,6	9,7	9,7	9,6	9,6
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	8,4	8,5	8,4	8,3	8,2
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	5,9	7,4	6,9	7,4	7,0
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	821.084	990.167	910.995	938.193	0,0

Kapacitetsstyring

Kvadratmeter pr. årselev	13,6	13,7	13,7	13,8	13,6
Bygningsudgifter/Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	160	268	188	192	185
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	120	106	99	105	108

Finansiel styring

Belåningsgrad	30,2	31,2	32,3	32,2	33,9
Finansieringsgrad	66,9	67,7	68,6	67,7	69,8
Gældsfaktor (gearing)	48,1	52,2	53,7	56,5	59,8
Andel i procent af realkreditlån med variabel rente og sikringsinstrument	0,0	0,0	100,0	100,0	100,0
Andel i procent af realkreditlån med afdragsfrihed	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Ledelsen vurderer, at der ikke er usikkerhed om fortsat drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen vurderer, at der ikke er usikkerhed om indregning og måling af regnskabsposterne i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Der er ikke indtruffet usædvanlige forhold som har væsentlig indvirkning på årsrapporten.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtruffet forhold som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Forventninger til det kommende år

Det godkendte budget for 2024 udviser et overskud på 0,6 mio. kr.

Der forventes i al væsentlighed et uændret aktivitetsniveau, ligesom det forventes, at den likvide situation vil være god.

Tilsyn i årets løb

Der har ikke i årets løb været foretaget tilsyn på institutionen.

Målrapportering

Det overordnede politiske mål

Målrapportering er en redegørelse og afrapportering omhandlende fastsatte mål af Børne- og undervisningsministeriet

Det overordnede politiske mål

Alle 25-årige skal have gennemført en uddannelse, være i uddannelse eller være i beskæftigelse. Det betyder, at:

- I 2030 skal mindst 90 procent af de 25-årige have gennemført en ungdomsuddannelse.
- I 2030 skal andelen af unge op til 25 år, som ikke har tilknytning til uddannelse eller arbejdsmarkedet, være halveret.
- Alle unge under 25 år, der hverken er i gang med eller har fuldført mindst en ungdomsuddannelse, har ret til at få en uddannelsesplan og skal gennem en opsøgende og opfølgende indsats tilbydes vejledning om mulighederne for at øge deres formelle kompetencer på kort og på længere sigt.

Målrapportering

For regnskabsår 2023 har Styrelsen for Undervisning og Kvalitet fastsat, at institutionen skal afrapportere om resultater og om udvikling på følgende områder:

- Elevbestand – antal årselever i året
- Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser

Antal årselever

Tabel 1 - Antal årselever i året

Uddannelsesområde	2023	2022	2021	2020	2019
Gymnasiale uddannelser, STX	1.122,0	1.113,3	1.114,4	1.109,2	1.118,3
Antal årselever i året	1.122,0	1.113,3	1.114,4	1.109,2	1.118,3

Udviklingen i antallet af årselever har i perioden 2018-2022 været som ledelsen har forventet.

Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser

Tabel 2 - Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser

Uddannelse	2021/2022	2020/2021	2019/2020	2018/2019	2017/2018
STX	93 %	93 %	90 %	87 %	95 %

1) Kilde: Børne- og Undervisningsministeriets datavarehus (uddannelsesstatistik.dk)

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Nærum Gymnasium er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper, som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen (Regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2023 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

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

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

- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb og
- Indbetalingen er modtaget, eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

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

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

Resultatopgørelsen

Omsætning

Omsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt de generelle kriterier er opfyldt, herunder at levering og risikoovergang har fundet sted inden regnskabsårets udgang, beløbet kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Der foretages fuld periodisering af tilskud, jævnfør dog afsnittet "Generelt om indregning og måling".

Omkostninger

Omkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder løn og gager, øvrige driftsomkostninger samt afskrivninger m.v. på anlægsaktiver. Omkostningerne er opdelt på områderne:

- Undervisningens gennemførelse
- Markedsføring
- Ledelse og administration
- Administrative fællesskaber, værtsinstitution
- Bygningsdrift
- Aktiviteter med særlige tilskud

Fordelingsnøgle

De indirekte lærerlønomkostninger, dvs. de lønomkostninger der er knyttet til lærernes tidsforbrug til andre formål end undervisning, fordeles med en fordelingsnøgle baseret på registreret eller aftalt tidsforbrug.

Finansielle poster

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

Balancen

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget, som opgøres som kostpris reduceret med eventuel scrapværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger erhvervet før 1. januar 2011	50 år
Bygninger erhvervet efter 1. januar 2011	50 år
Bygningsinstallationer m.v. i.h.t. ØAV (almindelige installationer)	15 år
Særlige installationer	10 - 20 år
Udstyr og inventar, i.h.t. ØAV	3-10 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på maksimalt 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 forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på institutionens erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter (aktiver)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer, der omfatter børsnoterede obligationer, måles til kursværdien på balancedagen. Værdipapirer omfatter også aktier/andele i pengeinstitutter og andele i forsyningsvirksomheder.

Gældsforpligtelser

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

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

Periodeafgrænsningsposter (passiver)

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

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktiviteten opgøres som resultatet reguleret for ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger, hensættelser samt ændring i driftskapitalen, renteindbetalinger og -udbetalinger samt betalt vedrørende ekstraordinære poster. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusiv de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af værdipapirer, materielle- og finansielle anlægsaktiver samt køb immaterielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og træk på kassekredit.

Samlet likviditet til rådighed

Samlet likviditet til rådighed omfatter likvider (både indestående og træk på kassekredit, resterende trækingsmulighed på kasse- og bygningskredit) samt værdipapirer.

Resultatopgørelse 01.01.2023 - 31.12.2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Statstilskud	1	92.913.001	88.387.392
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	3.186.942	3.015.215
Omsætning i alt		96.099.943	91.402.607
Undervisningens gennemførelse	3	(69.690.797)	(70.206.438)
Markedsføring	4	(326.920)	(300.857)
Ledelse og administration	5	(7.440.979)	(7.216.629)
Administrative fællesskaber, værtsinstitution	6	(1.809.500)	(1.609.122)
Bygningsdrift	7	(13.625.112)	(12.144.001)
Aktiviteter med særlige tilskud	8	(518.670)	(453.417)
Omkostninger i alt		(93.411.978)	(91.930.464)
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster		2.687.965	(527.857)
Finansielle indtægter	9	879.933	295.246
Finansielle omkostninger	10	(901.378)	(2.407.557)
Finansielle poster i alt		(21.445)	(2.112.311)
Resultat før ekstraordinære poster		2.666.520	(2.640.168)
Årets resultat		2.666.520	(2.640.168)

Balance pr. 31.12.2023

Aktiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Grunde og bygninger	11	67.402.830	68.862.754
Udstyr	12	109.191	0
Inventar	13	1.573.169	1.653.939
Immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt		69.085.190	70.516.693
Anlægsaktiver i alt		69.085.190	70.516.693
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.180	15.869
Andre tilgodehavender		55.009	0
Periodeafgrænsningsposter		515.531	351.812
Tilgodehavender i alt		572.720	367.681
Værdipapirer	14	9.983.021	10.246.383
Likvide beholdninger		13.623.457	14.950.765
Omsætningsaktiver i alt		24.179.198	25.564.829
Aktiver i alt		93.264.388	96.081.522

Passiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Egenkapital i øvrigt	15	24.925.306	22.199.042
Egenkapital i alt		24.925.306	22.199.042
Realkreditgæld	16	46.209.474	47.712.657
Langfristede gældsforpligtelser i alt		46.209.474	47.712.657
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		11.538.833	14.765.941
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.639.111	2.440.404
Anden gæld	17	7.708.664	8.741.311
Periodeafgrænsningsposter		243.000	222.167
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		22.129.608	26.169.823
Gældsforpligtelser i alt		68.339.082	73.882.480
Passiver i alt		93.264.388	96.081.522
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	18		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Begivenheder efter regnskabsårets udløb	IV		

Pengestrømsopgørelse

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Årets resultat		2.666.520	(2.640.168)
<i>Regulering vedr. ikke kontante poster:</i>			
Af- og nedskrivninger		1.688.326	1.643.598
Andre ikke kontante driftsposter		59.744	0
<i>Ændringer i driftskapital:</i>			
Ændring i tilgodehavender		(205.039)	751.607
Ændring i kortfristet gæld		(4.059.617)	2.138.610
Pengestrømme fra driftsaktivitet i alt		149.934	1.893.647
Køb af materielle anlægsaktiver		(256.823)	(126.700)
Ændring i finansielle anlægsaktiver		263.362	1.606.483
Pengestrømme fra investeringsaktivitet i alt		6.539	1.479.783
Optagelse, realkreditlån		0	(1.679.680)
Afdrag/indfrielse, anden langfristet gæld		(1.483.781)	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet i alt		(1.483.781)	(1.679.680)
Ændringer i likvider		(1.327.308)	1.693.750
Likvider primo		14.950.765	13.257.015
Likvider ultimo		13.623.457	14.950.765
Værdipapirer	14	9.983.021	10.246.383
Samlet likviditet til rådighed ultimo		23.606.478	25.197.148

Noter

I. Usikkerhed om fortsat drift: (going concern)

Ledelsen vurderer, at der ikke er usikkerhed om fortsat drift.

II. Usikkerhed ved indregning og måling

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

III. Usædvanlige forhold

Der er ikke usædvanlige forhold i regnskabsåret.

IV. Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

1 Statstilskud

	2023 kr.	2022 kr.
Undervisningstaxameter	71.709.632	68.379.607
Fællesudgiftstaxameter	11.761.307	11.142.328
Bygningstaxameter	9.190.830	8.551.785
Særlige tilskud	251.232	313.672
Statstilskud i alt	92.913.001	88.387.392

2 Deltagerbetaling og andre indtægter

	2023 kr.	2022 kr.
Anden ekstern rekvirentbetaling	497.324	670.756
Administrative fællesskaber, værtsinstitution	1.809.500	1.663.000
Andre indtægter	880.118	681.459
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	3.186.942	3.015.215

3 Undervisningens gennemførelse

	2023 kr.	2022 kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	65.216.672	64.825.332
Afskrivninger	143.564	136.308
Øvrige omkostninger	4.330.561	5.244.798
Undervisningens gennemførelse i alt	69.690.797	70.206.438

4 Markedsføring

	2023 kr.	2022 kr.
Løn og lønafhengige omkostninger	216.317	207.505
Øvrige omkostninger	110.603	93.352
Markedsføring i alt	326.920	300.857

5 Ledelse og administration

	2023 kr.	2022 kr.
Løn og lønafhengige omkostninger	5.518.981	5.181.238
Øvrige omkostninger	1.921.998	2.035.391
Ledelse og administration i alt	7.440.979	7.216.629

6 Administrative fællesskaber, værtsinstitution

	2023 kr.	2022 kr.
Løn og lønafhengige omkostninger	877.136	901.450
Afskrivninger	12.132	0
Øvrige omkostninger	920.232	707.672
Administrative fællesskaber, værtsinstitution i alt	1.809.500	1.609.122

7 Bygningsdrift

	2023 kr.	2022 kr.
Løn og lønafhengige omkostninger	2.621.398	2.546.430
Afskrivninger	1.532.629	1.507.289
Øvrige omkostninger	9.471.085	8.090.282
Bygningsdrift i alt	13.625.112	12.144.001

8 Aktiviteter med særlige tilskud

	2023 kr.	2022 kr.
Øvrige omkostninger	518.670	453.417
Aktiviteter med særlige tilskud i alt	518.670	453.417

9 Finansielle indtægter

	2023 kr.	2022 kr.
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	879.933	295.246
Finansielle indtægter i alt	879.933	295.246

10 Finansielle omkostninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	1.019.346	821.563
Kurstab på værdipapirer	(117.968)	1.585.994
Finansielle omkostninger i alt	901.378	2.407.557

11 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Grunde og bygninger

	2023
	kr.
Kostpris primo, Grunde og bygninger	85.615.660
Kostpris ultimo, Grunde og bygninger	85.615.660
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Grunde og bygninger	(16.752.906)
Af- og nedskrivninger i årets løb, Grunde og bygninger	(1.459.924)
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Grunde og bygninger	(18.212.830)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2023	67.402.830

Offentlig ejendomsvurdering af grunde og bygninger, jf. SKAT 01.10.2021: 153.000.000 kr.

12 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Udstyr

	2023
	kr.
Kostpris primo, Udstyr	3.580.094
Tilgang i årets løb, Udstyr	121.323
Kostpris ultimo, Udstyr	3.701.417
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Udstyr	(3.580.094)
Af- og nedskrivninger i årets løb, Udstyr	(12.132)
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Udstyr	(3.592.226)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2023	109.191

13 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Inventar

	2023
	kr.
Kostpris primo, Inventar	7.050.265
Tilgang i årets løb, Inventar	135.500
Kostpris ultimo. Inventar	7.185.765
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Inventar	(5.396.326)
Årets af- og nedskrivninger, Inventar	(216.270)
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Inventar	(5.612.596)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2023	1.573.169

14 Værdipapirer

	2023	2022
	kr.	kr.
Obligationer	9.983.021	10.246.383
Værdipapirer i alt	9.983.021	10.246.383

15 Egenkapital i øvrigt

	2023	2022
	kr.	kr.
Egenkapital i øvrigt, saldo primo	22.199.042	24.839.210
Årets resultat	2.666.520	(2.640.168)
Øvrige bevægelser	59.744	0
Øvrige bevægelser i alt	59.744	0
Egenkapital i øvrigt saldo ultimo	24.925.306	22.199.042

16 Realkreditgæld

	2023	2022
	kr.	kr.
Nordea Prioritet, variabel rente 30 år, afdrages	6.468.846	6.562.653
Nordea Realkredit, Fast rente, 0,5 %, 30 år, afdrages	41.462.791	42.853.591
Realkreditgæld i alt	47.931.637	49.416.244
Afdrag efter 5 år	39.056.340	
Afdrag mellem 1 og 5 år	7.153.134	
Realkreditgæld i alt (langfristede del)	46.209.474	
Afdrag inden for et år	1.722.163	

17 Anden Gæld

	2023	2022
	kr.	kr.
Skyldig løn	925.501	925.501
Skyldig feriepengeforpligtelse	4.216.420	4.070.548
Realkreditgæld, afdrag indenfor et år	1.722.163	1.703.587
Øvrige gældsposter	844.580	2.041.675
Anden gæld i alt	7.708.664	8.741.311

18 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

IT-fællesskab med udløb tidligst 31.12.2024: kr. 300.429

KN Rengøring I/S, opsigelse 6 måneder: kr. 1.111.596

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme pr. 31.12.2023 - 67.402.830

Amortiseret prioritetsgæld pr. 31.12.2023 - 47.931.637

Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser i alt kr. 1.412.025

Særlige specifikationer

Personaleomkostninger

	2023 kr.	2022 kr.
Lønninger	66.612.136	65.968.695
Pension	7.262.537	7.111.589
Andre omkostninger til social sikring	575.831	581.671
Personaleomkostninger i alt	74.450.504	73.661.955

Lønomkostninger til chefløn

	2023 kr.	2022 kr.
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	6.599.954	6.832.159
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	6.599.954	6.832.159
De samlede lønomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	6.599.954	6.832.159
Heraf udmøntet bonus/ resultatløn/ engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	0	0

Honorar til revisor

	2023 kr.	2022 kr.
Honorar for lovpligtig revision	126.000	120.000
Andre ydelser end revision	31.481	42.400
Honorar til revisor i alt	157.481	162.400

Specifikation af formålsregnskabet

	2023	2022
Beskrivelse	kr.	kr.
Statstilskud i alt	92.913.001	88.387.392
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	3.186.942	3.015.215
Omsætning i alt	96.099.943	91.402.607
Gymnasiale uddannelser (EGYM og AGYM)	(69.605.677)	(70.104.980)
Introduktionskurser mm.	(85.120)	(101.458)
Omkostninger til undervisningens gennemførelse i alt	(69.690.797)	(70.206.438)
Markedsføring	(326.920)	(300.857)
Institutionsledelse	(2.212.035)	(2.170.043)
Bestyrelseshonorarer	(98.126)	(98.328)
Administration	(5.130.818)	(4.948.258)
Omkostninger til ledelse og administration i alt	(7.767.899)	(7.517.486)
Rengøring	(2.784.032)	(2.327.331)
Forsyning	(1.824.332)	(1.620.706)
Øvrig drift	(2.636.069)	(2.552.461)
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	(1.863.450)	(1.836.313)
Indvendig vedligeholdelse	(3.469.976)	(2.050.047)
Udvendig vedligeholdelse	(95.463)	(146.499)
Bygningsinventar og -udstyr	(951.790)	(1.200.115)
Statens selvforsikring	0	(410.529)
Omkostninger bygningsdrift (eksklusiv kantinedrift) i alt	(13.625.112)	(12.144.001)
Specielpædagogisk støtte (SPS)	(518.670)	(452.979)
Øvrige projekter	0	(438)
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	(518.670)	(453.417)
Omkostninger administrativt fællesskab i alt	(1.809.500)	(1.609.122)
Finansielle poster i alt	(21.445)	(2.112.311)
Årets resultat	2.666.520	(2.640.168)

Administrative fællesskaber

Vært

Nærum Gymnasium

Medlemmer

Borupgaard Gymnasium

Gladsaxe Gymnasium

Høje Taastrup

Ordrup Gymnasium

Rødovre Gymnasium

Det er påset, at årsrapporten for 2022 for det administrative fællesskab er godkendt af alle styregruppens medlemmer uden bemærkninger.

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

	Immaterielle anlægsaktiver kr.	Bygninger kr.	Udstyr kr.	Inventar kr.	I alt kr.
Nyt	0	0	121.323	135.500	256.823
I alt	0	0	121.323	135.500	256.823

It-omkostninger

	2023 kr.	2022 kr.
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	1.358.339	743.863
It-systemdrift	1.253.083	1.214.229
It-vedligehold	20.115	9.008
Udgifter til it-varer til forbrug	222.777	357.635
I alt	2.854.314	2.324.735

PENNEO

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

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

Niels Hjørund Pedersen

Adm. direktør

Serienummer: 0a7a68ef-5d7b-46cb-8ad9-97e5fbcad54e

IP: 37.49.xxx.xxx

2024-03-21 13:07:03 UTC



Robert Knudsen

Økonomiansvarlig

Serienummer: e93dafb0-8d88-4aba-96aa-a22a49e74402

IP: 37.49.xxx.xxx

2024-03-21 13:21:08 UTC



Per Mikael Bruun Brockhoff

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: f775e789-7903-4509-b538-a3d1821df355

IP: 130.226.xxx.xxx

2024-03-21 13:21:38 UTC



Arild Sejer Engers Andersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: bf827352-fc36-48ff-b012-451d43ebe1db

IP: 37.49.xxx.xxx

2024-03-21 15:30:29 UTC



Jens Bo Ive

Bestyrelsesformand

Serienummer: 07d87913-8a1b-4b88-b6ee-7ec7d63a79ad

IP: 80.62.xxx.xxx

2024-03-21 17:28:25 UTC



Dorte Kollerup Nørbo

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: d81fb4bf-62e9-40cd-a65b-eff5f67efc02

IP: 87.49.xxx.xxx

2024-03-22 08:49:56 UTC



Penneo dokumentnøgle: J6YTB-P63LX-BDYJD-YXUDW-TAZ8Q-H415C

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

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

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

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

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

PENNEO

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

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

Christian Dahlstrøm

Revisor

Serienummer: 3e14d505-52d8-46ab-baa4-0e2ff1e5b588

IP: 163.116.xxx.xxx

2024-03-23 11:00:06 UTC



Vibeke Richter Foërsom

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: f8048f80-5b1a-4669-9370-de5c188b22b3

IP: 176.22.xxx.xxx

2024-03-25 18:34:10 UTC



Rasmus Pinholt

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 6d1f27c3-9588-4cd6-9851-dd35931115d2

IP: 37.49.xxx.xxx

2024-04-02 09:33:10 UTC



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

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

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

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

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