

Årsrapport

1. januar – 31. december 2019



Åstoftevej 34
4550 Asnæs

Inst.nr. 305.014

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Institutionsoplysninger	1
Ledespåtegning og den uafhængige revisors erklæringer	
Ledespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Præsentation af institutionen	6
Årets faglige resultater	7
Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal	9
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	11
Usikkerhed ved indregning og måling	11
Usædvanlige forhold	11
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	11
Forventninger til det kommende år	12
Målrapportering	
Det overordnede politiske mål	13
Målrapportering	13
Regnskab	
Anvendt regnskabspraksis	14
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	23
Balance 31. december	24
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	26
Noter	27
Særlige specifikationer	32

Institutionsoplysninger

Institutionen	Odsherreds Gymnasium Åstoftevej 34 4550 Asnæs
Institutionskode	305014 Tlf. 5965 0033 CVR-nummer 2955 4145 Regnskabsår: 1. januar – 31. december Hjemstedskommune: Odsherred Hjemmeside: www.odsherreds-gym.dk Mail-adresse: kontor@odsherreds-gym.dk
Bestyrelsen	Morten Blomhøj (formand), Roskilde Universitet Claus Steen Madsen (næstformand), valgt af byrådet i Odsherred Kommune Sif Orbesen, Odsherred Erhvervsforum Peter Holm, skolelederne Odsherred Kommune Stephan Gamrath, medarbejderrepræsentant Tobias Yohannes Hansen, elevrådsformand
Daglig ledelse	Niels-Peter Babalola Andersson
Institutionens formål	Institutionens formål er i overensstemmelse med dens udbudsgodkendelser og lovgivningen at udbyde gymnasiale uddannelser.
Bankforbindelse	Danske Bank og Dragsholm Sparekasse
Revision	Ernst & Young P/S Holmboes Allé 12 8700 Horsens Cvr.nr. 3070 0228 Tlf. 7323 3000 Mail: horsens@dk.ey.com

Påtegninger

Ledespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2019 for Odsherreds 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 målostillingen 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

Asnæs, den 17. april 2020

Daglig ledelse

Niels-Peter Babalola Andersson
Rektor

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love at opfylde habilitetskravene i §17 i lov om institutioner for almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv. (revisors revision omfatter ikke habilitetserklæringen)

Asnæs, den 17. april 2020

Bestyrelse

Morten Blomhøj
formand

Claus Steen Madsen
næstformand

Sif Orbesen

Peter Holm

Stephan Gamrath

Tobias Yohannes Hansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Odsherreds Gymnasium

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Odsherreds Gymnasium for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Styrelsen for Undervisning og Kvalitetsregnskabsparadigme og vejledning for 2019, Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler 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 2019 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 Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion. Vi er uafhængige af Odsherreds Gymnasium 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 2019 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 Odsherreds Gymnasiums 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

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 2019 med tilhørende vejledning. Ledelsen har endvidere ansvaret for den

interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere Odsherreds Gymnasiums 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.

- 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 Odsherreds Gymnasiums 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 Odsherreds gymnasiums 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 Odsherred Gymnasium ikke længere kan fortsætte driften.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporteringen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

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

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

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen 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 Kvalitets paradigme for årsrapporten 2019 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.

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.

Horsens, 17. april 2020

Ernst & Young
Godkendt Revisionspartnerselskab

Cvr.nr. 3070 0228

Uffe Black Jensen
statsautoriseret revisor
mne34332

Ledelsesberetning

Præsentation af institutionen

Mission

Det er Odsherreds Gymnasiums mission at sikre, at den enkelte elev udvikler sine studiekompetencer og almindelse mest muligt, så de har gode forudsætninger for at medvirke aktivt i et demokratisk samfund.

Vores elever skal arbejde med kreativitet, viden, forskning og udsyn, mens de går på Odsherreds Gymnasium.

Vision

Det er skolens vision, at Odsherreds Gymnasium leverer undervisning af høj kvalitet, og sikrer et godt læringsmiljø, hvor den enkelte lærer mest muligt.

Odsherreds Gymnasium skal være et bevidst tilvalg for vores elever.

Odsherreds Gymnasium skal arbejde for at hæve uddannelsesniveaet i området – gerne i form af et bredere udbud af gymnasiale uddannelser.

Odsherreds Gymnasiums profil er Forskning, Udsyn og Kreativitet. Disse områder fremstår derfor tydeligt i de tiltag og indsatsområder, som skolen iværksætter.

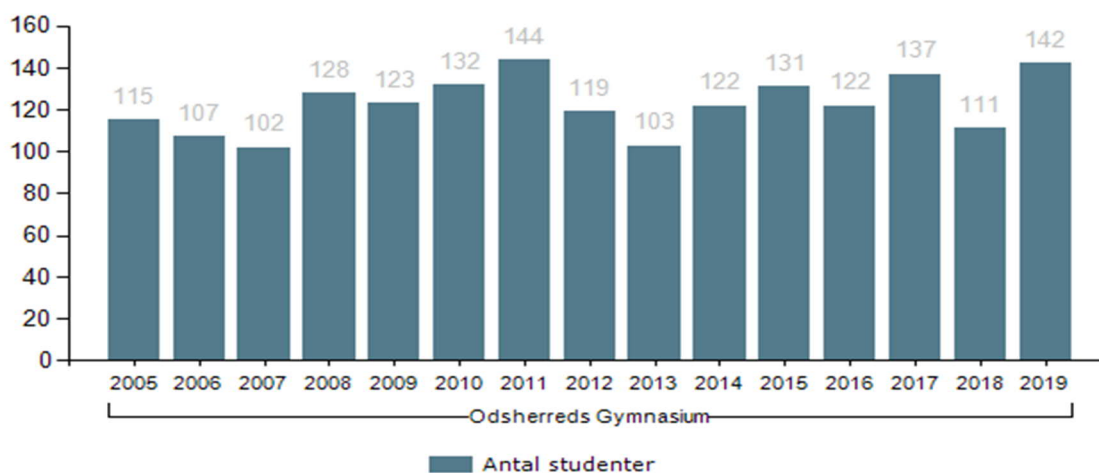
Hovedaktiviteter

Odsherreds Gymnasium udbyder de to ungdomsuddannelser STX og HF og er samtidig vært for et kommunalt 10. klasses tilbud. Odsherreds Gymnasium arbejder for, at en større andel af de unge i Odsherreds Kommune, påbegynder og gennemfører en gymnasial uddannelse, der giver gode muligheder for videre uddannelse.

Årets faglige resultater

Odsherreds Gymnasium dimitterede i 2019 142 STX-elever. I tabel 1 ses at de 142 studenter var et af de højeste antal i skolens nyere historie. STX studenterne opnåede et eksamenssnit på 7,1. Resultatet lå 0,5 point over 2018 og 0,2 point over den socioøkonomiske reference på 6,9. Det var et særdeles tilfredsstillende resultat, der viser at vi fortsat løfter elever som forventet, og dermed giver dem gode forudsætninger for videre uddannelse.

Tabel 1



25 elever afsluttede 10. klasse med FP10 med tilfredsstillende resultater, mens skolens første hold HF studenter først dimitterer til august 2020.

Elevoptag

I 2019 optog vi 90 STX elever, 35 HF elever og 39 Gym10 elever. Det betød at vi kunne oprette tre STX- klasser, to hf- og to gym10-klasser. Elevoptaget var samlet set en nedgang i forhold til optaget i 2018, men følger prognoserne for faldende ungdomsårgange. Det var tilfredsstillende at HF-udbuddet fortsat er attraktivt for elever, der for en dels vedkommende, ikke har fulgt den lige vej i uddannelses-systemet. Det samlede optag betød at vi måtte tilpasse lærerstaben med et årsværk. For STXs vedkommende prioriterer vi fortsat et bredt udvalg af studieretninger og valgfag. Det er medvirkende til at eleverne i meget høj grad får deres studieretningsønsker opfyldt. Vi opretter også valghold med et lille antal elever. Det er typisk hold der er kompetencegivende på de videregående uddannelser. Det er en økonomisk belastning, men afgørende for at eleverne fortsat finder skolen attraktiv.

Professionelt studiemiljø

Gennem 2019 har skolens pædagogiske udvalg (PU) stået i spidsen for et projekt under overskriften "*Det professionelle studiemiljø*". Formålet er at øge elevernes generelle studiekompetencer og givet dem en øget bevidsthed om, hvad vi forventer og kræver af dem som studerende på Odsherreds Gymnasium. PU har lavet undersøgelser af lærere og elevers opfattelse af, hvad det professionelle studiemiljø skal indeholde for at få et fælles sprog og en ramme for emnet. Projektet fortsætter i 2020 hvor lærerne efter planen skal lave og observerer aktioner i undervisningen, der skal understøtte det professionelle studiemiljø.

HHX på Odsherreds Gymnasium

Vi indgik i foråret 2019 en samarbejdsaftale med EUC Nordvestsjælland om et HHX udbud på Odsherreds Gymnasium. Senere på året fik vi Undervisningsministeriets godkendelse og gik straks i gang med forberedelserne, så HHX kunne tilbydes elever for skoleåret 2020-2021. Samarbejdet og det nye udbud er en realisering af skolens vision om et bredere udbud af uddannelsesaktiviteter på skolen.

Året økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal.

Hovedtal

	2019	2018	2017	2016	2015
Resultatopgørelse, DKK mio.					
Omsætning	37,9	36,9	38,7	40,5	41,3
Heraf statstilskud	36,0	36,5	36,5	38,4	39,2
Omkostninger	-36,4	-36,1	-37,5	-38,1	-37,8
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	1,5	0,8	1,2	2,4	3,5
Finansielle poster i alt	-0,7	-0,7	-0,8	-0,7	-1,1
Resultat før ekstraordinære poster	0,7	0,1	0,4	1,6	2,4
Årets resultat	0,7	0,1	0,4	1,6	2,4
Balance, DKK mio.					
Anlægsaktiver	24,0	24,2	24,1	24,6	25,0
Omsætningsaktiver	12,3	8,2	10,5	9,9	8,1
Balancesum	36,3	32,4	34,6	34,4	33,1
Egenkapital	2,7	1,9	1,9	1,4	-0,2
Langfristede gældsforpligtelser	21,3	21,0	21,6	21,4	22,0
Kortfristede gældsforpligtelser	12,2	9,5	11,2	11,6	11,3
Pengestrømme, DKK mio.					
Driftsaktivitet	3,7	-0,7	0,2	2,9	2,7
Investeringsaktivitet	-0,4	-0,7	-0,1	-0,3	-0,2
Finansieringsaktivitet	0,4	-0,6	0,2	-0,6	-0,1
Pengestrøm, netto	3,7	-1,9	0,3	2,0	2,4
Likvider primo	6,7	8,6	8,3	6,4	4,0
Likvider ultimo	10,4	6,7	8,6	8,3	6,4
Resterende trækningmulighed	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Samlet likviditet til rådighed	11,4	7,7	9,6	9,3	7,4
Nøgletal					
Overskudsgrad (%)	2,0	0,2	1,1	4,0	5,7
Likviditetsgrad (%)	100,2	86,1	94,1	85,0	71,5
Soliditetsgrad (%)	7,4	6,0	5,4	4,2	-0,5
Årselever					
Årselever eksklusive kostelever (Specificeret på hovedområder efter institutionens behov)					
STX & HF	361,1	380,7	408,0	427,0	433,4
Udvikling i pct. i antal årselever i alt.	-5,2	-6,7	-4,4	-1,5	1,1
Årsværk pr. 100 årselever					
Ledelse og administration	0,9	0,7	0,7	0,6	0,6
Øvrige årsværk (årsværk, der ikke vedrører Ledelse og administration og Undervisningens gennemf.)	2,8	2,4	2,3	2,2	2,2
Lønomsætninger pr. 100 årselever					
Undervisningens gennemførelse	7.280.767	6.961.188	6.837.786	6.181.778	6.094.461
Øvrige	1.442.541	1.376.368	1.240.171	1.360.132	1.336.734
Lønomsætninger pr. 100 årselever i alt	8.723.308	8.337.556	8.077.957	7.541.910	7.431.195
Lønomsætninger i pct. af omsætningen	83,1	86,1	85,1	79,6	78,0
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	15,9	16,4	15,3	14,5	14,2
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	12,2	13,1	12,2	11,7	11,4
Samlede lønomsætninger for alle chefer, der er omfattet af chefafdelingens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	3,5	3,5	-	-	-
De gennemsnitlige samlede lønomsætninger p chefårsværk. For gruppen af chefer, der er ansat i henhold til chefafdeling	928.989	-	-	-	-
Kapacitetsstyring					
Kvadratmeter pr. årselev	17,5	16,6	15,5	14,8	14,5
Bygnings-/Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	268,8	137,0	136,4	135,1	202,6
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	69,8	80,0	98,2	93,8	83,8
Finansielstyring					
Finansieringsgrad (%)	88,9	86,5	89,5	87,1	87,8
Andel af realkreditlån med variabel rente	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Årets økonomiske resultat

De tidligste prognoser for elevoptaget i 2019 lød på 369 STÅ svarende til et forventet elevoptag på 115 elever fordelt på 90 STX- og 25 HF-elever. Da skoleåret startede, var der optaget 87 STX- og 42 HF-elever fordelt på 3 STX-klasser og 2 HF-klasser. Ved aktivitetsindberetningen i december var tallet 88 STX- og 34 HF-elever og årets samlede STÅ endte således på 361,1.

Budgetforudsætningerne, der i udgangspunktet omfattede oprettelsen af 4 klasser (3 stx og 1 HF) blev reguleret som følge af oprettelsen af en ekstra HF-klasse.

Genberegningen af det sociale taxameter betød, at vi ikke modtog tilskuddet for vores HF-elever og justeringen af de øvrige dele af tilskuddet betød en netto nedgang på ca. kr. 100.000.

Dette og reguleringen af elevtallet betød, at budgetprognosen for 2019 kun i begrænset omfang skulle nedjusteres, svarende til ca. 0,5 mio.

Disse forudsætninger holdt og alle planlagte aktiviteter og investeringer kunne effektueres indenfor rammen.

2019 blev også året hvor vi omorganiserede it-driften og vi overgik således pr. 1/5 19 til It-fællesskabet på Fyn. Konverteringen, der med et budget på 0,5 mio., betød at der skulle investeres massivt i opgradering af netværk, herunder tekniske installationer og hardware, alt sammen tiltag der var og stadig er nødvendige for at sikre IT-Center Fyns håndtering af fremtidige opdateringer og levering af den daglige support til OG og ikke mindst sikring af daglig stabil drift. Alle forventninger til samarbejdet er indfriet og aftalen, der bl.a. betyder, at vi dels har en it-medarbejder på skolen, svarende til ½ årsværk, og dels har adgang til telefonisk- og online support, fungerer. Aftalen har desuden betydet at vi, udover at være mindre sårbare, også har høstet økonomiske fordele som følge af favorable indkøbsaftaler og dermed bedre økonomiske muligheder for fortsat stabile og tidssvarende it-løsninger.

Overgangen til den nye Ferielov betød at der også skulle træffes beslutning om, hvorvidt vi skulle afregne den del af de optjente feriepenge, der skulle indfryses i den nye feriefond. Beslutningen blev, at vi afregner beløbet og indbetaler de ca. 3,0 mio. kr. til Lønmodtagernes Dyrtidsfond, når tid er.

Denne beslutning indebar bl.a. at vi ifm. rentefaldet i efteråret fik mulighed for at omlægge vores lån til ét SRO lån med en lavere forrentning. Konverteringen gjorde det muligt at låne yderligere 1,0 mio. til sikring af vores arbejdskapital, der som følge af den kommende indbetaling til feriefonden af den størrelsesorden, var nødvendig.

Alt i alt et år, hvor planlagte investeringer, ønsker og tiltag ifm. renoveringsopgaver, energiinvesteringer og it-omlægning kunne indfries indenfor rammen og ikke mindst, en præsteret undervisningsandel beregnet til mere end 108% af det modtagne undervisningstaxameter.

Skolens finansielle strategi har også i 2019 taget udgangspunkt i massivt fokus på nedbringelse af skolens driftsomkostninger. Arbejdet har omfattet en tæt opfølgning på de få finansielle redskaber skolen råder over og som kan sikre en høj grad af effektivitet og dermed skabe økonomisk råderum i forhold til de investeringer, der er nødvendige for at kunne drive en moderne skole. Vi har derfor løbende omlagt vores realkreditforeningslån, når dette var fordelagtigt, til bedst mulig kurs og lavest mulig rente for derigennem at skabe råderum for de nødvendige investeringer. Vi har med afsæt i eksterne

energianalyser, nedbragt skolens energiforbrug og dermed energjudgifter med mere end 28% siden 2017, ved gennemgribende renoveringer og nødvendige udskiftninger.

Holdsammensætninger sker i videst muligt omfang ud fra beslutningen om at holde ”omkostning pr. elev” på lavest mulige niveau.

Fra 2019 har skolen, efter 12 år med samme revisor skiftet fra PwC til Ernest & Young. Skiftet skete alene på baggrund af økonomiske hensyn og muligheden for at få et friskt syn på skolens forretningsmodel og vi fik et favorabelt tilbud.

Det positive resultat for 2019 er fortsat et nødvendigt økonomisk bidrag, der udover en nødvendig fokus på nedbringelse af omkostninger, skal bidrage til et fortsat højt undervisningsniveau over de kommende år, hvor elevårgangene frem mod 2025, er faldende.

Forbedringen af de økonomiske vilkår i 2020 som følge af bl.a. bortfaldet af ”omprioreringsbidraget” og opjustering af udkantstaxametret, bidrager positivt til mulighederne for at skærpe skolens profil og dermed øge muligheden for at arbejde endnu mere målrettet med udvikling og modernisering af Odsherreds Gymnasium, både som skole og som arbejdsplads.

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er ikke forekommet usikkerhed omkring going concern.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Gymnasiets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019, samt resultat af gymnasiets aktiviteter for 2019 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Forventninger til kommende år

Nuværende og kommende økonomiske udfordringer

Det er en fortsat udfordring at tiltrække et tilstrækkelig antal unge til gymnasiets uddannelsesstilbud. De faldende ungdomsårgange slår for alvor igennem frem mod 2025 og vi kan derfor forvente en yderligere nedgang i antallet af elever. På den baggrund arbejder vi, sammen med Odsherred Kommune og de øvrige uddannelsesinstitutioner, for at realisere visionen om Asnæs som uddannelsesby i Odsherred Kommune. Visionen indeholder en samling af alle uddannelsesudbud på og omkring Odsherreds Gymnasium. Vi er i en indledende og undersøgende fase, men forventer i løbet af 2020 at kunne præsentere en skitse for visionen. Der er i stigende grad positiv politisk opmærksomhed omkring betingelserne for mindre uddannelsesinstitutioner i provinsen. Både på nationalt og regionalt niveau er der kommet udspil om elevfordeling, taxametersystem og institutionslovgivning. Det er udspil der potentielt kan ændre de økonomiske grundvilkår for institutionen. Vi følger den politiske udvikling intensivt, og er i tæt dialog med de nationale og regionale politikere. Vi arbejder således fortsat for at Odsherreds Gymnasium fortsat skal være en betydende uddannelsesinstitution i kommunen.

Gym 10

Vores nuværende aftale med Odsherred Kommune om at drive et 10. klassestilbud udløber i juni 2020. I slutningen af 2019 indledte vi forhandlinger om et fortsat samarbejde omkring Gym 10. Vi forventer i foråret 2020 at underskrive en permanent aftale, der i praksis vil sikre at Gym 10 fortsat vil være en integreret del af gymnasiets hverdag. Det er helt afgørende for projektet at skolen fortsat står i spidsen for den daglige drift. Det sikrer at 10. klasses eleverne er en naturlig del af det pædagogiske og sociale miljø på skolen.

Målrapportering

Det overordnede politiske mål

Vi er placeret i et område, hvor der fortsat er en del unge, der ikke får en ungdomsuddannelse. Der er derfor stadig et stykke vej inden vi rammer den politiske målsætning om, at 90% skal have gennemført en ungdomsuddannelse inden de bliver 25 år. Oprettelsen af HHX-udbuddet på Odsherreds Gymnasium er et skridt i den retning.

Fuldførelsesprocent på Odsherreds Gymnasium

Tabel 18: Fuldførelsesprocent på Odsherreds Gymnasium:

Uddannelse	2013/ 14	2014/ 15	2015/ 16	2016/ 17	2017/ 18	2018/ 19
STX	86	84	82	83	84	83

<http://statweb.uni-c.dk/Databanken/uvmdatabweb/fullClient/Default.aspx?report=EAK-tilgang-erhudd&res=1680x834>

Tabel 18 er udarbejdet iht. ” Vejledning om udarbejdelse af årsrapport 2019 for statsfinansierede selvejende institutioner under Undervisningsministeriet”

Styrelsen for Undervisning og Kvalitet 4. februar 2020. Sagsnr. 19/17327 og

”Vejledning om målrapportering for statsfinansierede selvejende institutioner under Undervisningsministeriet ”

Styrelsen for Undervisning og Kvalitet 30. januar 2020. Sagsnr.: 19/08968-3

Tabel 18: Årselever opgjort på finansår (kalender år):

STÅ	2015	2016	2017	2018	2019
Antal STX i året	433	427	408	361	311
Antal HF i året	-	-	-	20	50

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Odsherrreds Gymnasium for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper, som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om regnskab (regnskabsbekendtgørelsen) og de nærmere retningslinjer i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Kvalitets- og tilsynsstyrelsens paradigme for årsrapporten 2019 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

Tilskud indregnes i takt med aktiviteten. Bygningstaxameter og fællesudgiftstilskud indregnes dog forskudt, da disse tilskud beregnes ud fra tidligere års aktivitetsniveau. Dermed indtægtsføres statstilskud for det finansår, som er angivet af Ministeriet for Børn og Undervisning.

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

- Indbetalingen er modtaget, eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget

Anvendt regnskabspraksis

Generelt om indregning og måling (fortsat)

Indtægter indregnes herudfra i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen 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.

Leasing

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor institutionen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til dagsværdi af leasingaktivitet, hvis denne findes. Alternativt, og hvis denne er lavere, anvendes nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse på anskaffelsestidspunktet. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives som institutionens øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtigelse indregnes i balancen som en gældsforpligtigelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden. Leasingforpligtigelsen oplyses i en note.

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 finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell 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.

Anvendt regnskabspraksis

Om kostninger

Omkostninger omfatter de omkostninger, der 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

Finansielle poster

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

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Bygninger erhvervet før 1. januar 2011	50 år
Nybyggeri og bygningstilgang efter 1. januar 2011	50 år
Bygningsinstallationer	20 år
Særlige installationer	20 år
Udstyr og inventar	3-10 år

Anvendt regnskabspraksis

På bygninger anvendes en scrapværdi pr. 1. januar 2018 på 50%. Tidligere var scrapværdien beregnet til 40%.

Aktiver med en anskaffelsessum på under DKK 50.000 eksklusiv 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.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse udover det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi. Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Såfremt det ikke er muligt at fastsætte genindvindingsværdien for det enkelte aktiv, vurderes nedskrivningsbehovet for den mindste gruppe af aktiver, hvor det er muligt at opgøre genindvindingsværdien.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning 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.

Finansielle 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 nominal værdi.

Finansielle instrumenter

Den negative dagsværdi af finansielle instrumenter indregnes i tilknytning til posten "Realkreditgæld" under langfristet gæld. En eventuel positiv dagsværdi af finansielle instrumenter indregnes under posten "Finansielle instrumenter" under finansielle anlægsaktiver.

Et realiseret tab/ en realiseret gevinst ved indfrielse af et finansielt instrument omkostningsføres/ indtægtsføres i resultatopgørelsen, men kan eventuelt amortiseres over det nye låns løbetid, hvis der er tale om en reel låneomlægning af sammenlignelige lån.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtigelser 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 eksklusive 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.

Anvendt regnskabspraksis

Definitioner og opgørelsesmetoder, nøgletal

Overskudsgrad	=	Resultat før ekstraordinære poster x 100/ Omsætning i alt
Likviditetsgrad	=	Omsætningsaktiver x 100/ Kortfristede gældsforpligtelser i alt
Soliditetsgrad	=	Egenkapital ultimo x 100/ Samlede aktiver
Årselever	=	En årselev modtager 40 ugers fuldtidsundervisning.
Årsværk	=	Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere inkl. deltidsansatte omregnet til heltidsansatte. Års- normen er 1.924 timer
Ledelse og administration Pr. 100 årselever	=	Årsværk – ledelse og administration x 100/ årselever i alt
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	=	Årsværk marketing + bygningsdrift + aktiviteter med særlige tilskud i alt x 100 / årselever i alt
Lønomkostninger vedr. Undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	=	Lønomkostninger til undervisnings gennemførelse x 100/ årselever i alt
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	=	Lønomkostninger til ledelse og administration + marketing + bygningsdrift + aktiviteter med særlig- tilskud + administrative fællesskaber (vært) x 100/ årselever i alt.

Lønomkostninger pr. 100 årselever i alt. = Lønomkostninger pr. 100 årselever, undervisnings gennemførelse + lønomkostninger pr. 100 årselever, øvrige

Lønomkostning i pct. af omsætningen = Lønomkostninger i alt x 100/ omsætning i alt

Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring

Aktivitetsstyring

Årsværk pr. 100 årselever = Årsværk i alt x 100/ årselever i alt

Undervisningsårsværk pr. 100 årselever = Årsværk – undervisningens gennemførelse x 100/ årselever i alt

Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen = Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde x100/ omsætning i alt

De gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chefårsværk, for gruppen af chefer, der er ansat i henhold til cheftalen = Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er ansat i henhold til cheftalen / chefårsværk i alt

Kapacitetsstyring

Kvadratmeter pr. årselev = Samlet antal kvadratmeter/ årselever i alt

Huslejudgifter pr. kvadratmeter = Samlede omkostninger til husleje / Samlet antal kvadratmeter

Finansielstyring

Finansieringsgrad (%) = $\frac{\text{Langfristet gældsforpligtigelser} \times 100}{\text{Materielle anlægsaktiver}}$

Andel af realkreditlån med variabel rente i pct. = $\frac{\text{Andel af realkreditlån med variabel rente} \times 100}{\text{Samlede realkreditlån}}$

Andel af realkreditlån med Afdragsfrihed i pct. = $\frac{\text{Andel af realkreditlån med afdragsfrihed} \times 100}{\text{Samlede realkreditlån}}$

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019	2018
Statstilskud	1	35.962.660	34.813.999
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	1.927.377	2.069.889
Omsætning i alt		37.890.037	36.883.888
Undervisningens gennemførelse	3	-28.913.322	-28.561.483
Markedsføring	4	-109.309	-91.948
Ledelse og administration	5	-2.859.495	-2.880.660
Bygningsdrift	6	-4.548.853	-4.540.807
Omkostninger i alt		-36.430.979	-36.074.899
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster		1.459.058	808.989
Finansielle indtægter	7	11	76
Finansielle omkostninger	8	-713.765	-743.275
Resultat før ekstraordinære poster		745.304	65.789
Årets resultat		745.304	65.789

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2019	2018
Grunde og bygninger	9	22.595.266	22.876.696
Udstyr og inventar	9	1.399.805	1.343.531
Materielle anlægsaktiver i alt		23.995.071	24.220.227
Deposita		200	200
Finansielle anlægsaktiver i alt		200	200
Anlægsaktiver i alt		23.995.271	24.220.427
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.183.757	1.065.391
Andre tilgodehavender		399.600	122.316
Periodeafgrænsningsposter		304.714	301.107
Tilgodehavender i alt		1.888.071	1.488.814
Likvide beholdninger		10.381.304	6.701.479
Omsætningsaktiver		12.269.375	8.190.293
Aktiver i alt		36.264.647	32.410.723

Balance 31. december

Passiver

	Note	2019	2018
Egenkapital 31. december 2007		-3.171.443	-3.171.443
Egenkapital i øvrigt	10	5.860.497	5.115.193
Egenkapital i alt		2.689.054	1.943.750
Realkreditgæld	11	21.329.733	20.956.021
Langfristede gældsforpligtelser i alt		21.329.733	20.956.021
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser		701.475	700.435
Skyldig løn		121.074	157.985
Feriepengeforpligtelse		3.471.127	3.577.674
Mellemregning med Undervisningsministeriet		213.608	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		379.700	217.889
Anden gæld		406.199	627.388
Periodeafgrænsningsposter		6.952.680	4.229.580
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		12.245.862	9.510.952
Gældsforpligtelser i alt		33.575.595	30.466.973
Passiver i alt		36.264.647	32.410.723
Gæld til pengeinstitutter	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Hændelser efter regnskabsårets udløb	IV		

Pengestrøm opgørelse 1. januar - 31. december

	2019	2018
Årets resultat	745.304	65.789
<i>Reguleringer vedr. ikke kontante poster:</i>		
Af- og nedskrivninger	621.965	548.498
<i>Ændringer i driftskapital:</i>		
Ændring i varebeholdninger	0	0
Ændring i tilgodehavender	-399.257	400.434
Ændring i kortfristet gæld	2.733.871	-1.687.385
Pengestrømme fra driftsaktivitet	3.701.883	-672.664
Køb af materielle anlægsaktiver	-396.809	-652.885
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-396.809	-652.885
<i>Ændring i realkreditlån</i>		
Indfriet realkreditlån ifm. låneomlægning	-21.656.456	-612.129
Nyt realkreditlån	22.031.208	
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	374.751	-612.129
Ændring i likvider	3.679.825	-1.937.678
Likvider primo	6.701.479	8.639.157
Likvider 31. ultimo	10.381.304	6.701.479

Noter

- I **Usikkerhed om fortsat drift**
Der er ikke forekommet usikkerhed om institutionens fortsatte drift
- II **Usikkerhed ved indregning og måling**
Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.
- III **Usædvanlige forhold**
Institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31 december 2019 samt resultatet af skolen aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 2019 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.
- IV **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**
Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Noter

	2019	2018
1 Statstilskud		
Undervisningstaxameter	26.581.069	25.212.876
Fællesudgiftstaxameter	6.336.032	6.333.487
Bygningstaxameter	3.045.558	3.267.636
Særlige tilskud	0	0
I alt	35.962.660	34.813.999
2 Deltagerbetaling og andre indtægter		
Andre indtægter	1.927.377	2.069.889
I alt	1.927.377	2.069.889
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	26.287.938	26.501.241
Afskrivninger	161.518	81.938
Øvrige omkostninger	2.463.866	1.978.304
I alt	28.913.322	28.561.483
4 Markedsføring		
Løn og lønafhængige omkostninger	0	0
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	109.309	91.948
I alt	109.309	91.948
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	2.281.046	2.291.348
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	578.449	589.312
I alt	2.859.495	2.880.660

6 Bygningsdrift

Løn og lønafhængige omkostninger	2.927.392	2.948.485
Afskrivninger	534.788	466.561
Øvrige omkostninger	1.086.673	1.125.761
I alt	4.548.853	4.540.807

7 Finansielle indtægter

Renteindtægter og andre finansielle indtægter	11	76
Kursgevinster på værdipapirer	0	0
I alt	11	76

8 Finansielle omkostninger

Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	10.021	401
Prioritetsrenter og bidrag	629.403	668.534
Afskrivninger på amortiseret kurstab	74.341	74.341
I alt	713.765	743.275

9 Immaterielle og materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Udstyr	Inventar
Kostpris 1. januar	25.612.918	842.914	4.736.277
Tilgang i årets løb	0	324.164	72.645
Afgang i årets løb	0	0	0
Kostpris 31. december	25.612.918	1.167.078	4.808.922
Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. januar	2.736.222	613.845	3.621.814
Årets af- og nedskrivninger	281.429	183.739	156.797
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. december	3.017.651	797.584	3.778.611

Regnskabsmæssig værdi 31. december	22.595.266	369.494	1.030.311
---	-------------------	----------------	------------------

Kontantvurdering af grunde og bygninger pr. 31. december 2017			<u>60.000.000</u>
---	--	--	-------------------

Specifikation af tilgange i årets løb

Nyt	0	324.164	72.645
Brugt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgang i alt	<u>0</u>	<u>324.164</u>	<u>72.645</u>

10 Egenkapital i øvrigt

	Egenkapital 1. januar 2007	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar	-3.171.443	5.115.193	1.943.750
Årets resultat	0	745.304	745.304
Egenkapital 31. december	-3.171.443	5.860.497	2.689.054

11 Realkreditgæld

	2019	2018
Nykredit, restløbetid 30 år.	24.279.000	20.344.567
Nykredit, restløbetid 26 år 3 mdr.	0	2.370.291
Nykredit, restløbetid 18 år 9 mdr.	0	796.093
Amortiseret kurstab	-2.247.792	-1.854.495
Realkreditgæld i alt	22.031.208	21.656.456
Afdrag, der forfalder inden 1 år	701.475	700.435
Afdrag, der forfalder mellem 1 og 5 år	2.861.570	2.947.258
Afdrag, der forfalder efter 5 år	20.715.955	19.863.258
	<u>24.279.000</u>	<u>23.510.951</u>

12 Gæld til pengeinstitutter

Oplysning om kassekredit maksimum	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
Heraf anvendt pr. 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Resterende trækingsmulighed	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Ejerpantebrev pengeinstitut; Nykredit Bank	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
Grunde og bygninger til en samlet regnskabsmæssig værdi på:	<u>22.595.266</u>	<u>22.876.696</u>

Særlige specifikationer

	2019	2018
14 Personalemkostninger		
Lønninger	26.708.236	26.827.549
Pension	4.494.974	4.603.316
Andre omkostninger til social sikring	293.165	310.210
Personalemkostninger i alt	31.496.375	31.741.075
15 Lønømkostninger til chefløn		
De samlede lønømkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	1.330.537	1.301.574
De samlede lønømkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen.	928.989	-
16 Personaleårsværk		
Antallet af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	1	-
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår	58	60
Andel i procent ansat på sociale vilkår	5,2	4,1
17 Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision	65.000	73.872
Andre ydelser end revision	0	0
Honorar til revisor i alt	65.000	73.872

18 Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

Afholdte udgifter ekskl. Udgifter, der er omkostningsført i resultatopgørelsen

Angivet i hele kr.	anlægsaktiver	Bygninger	Udstyr	Inventar
Nyt	0	0	324.169	72.645
Brugt	0	0	0	0
I alt	0	0	324.169	72.645

19 It- omkostninger, angivet i hele kr.

	2019	2018
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	618.880	575.413
It- systemdrift	279.194	226.895
It- vedligehold	77.734	85.798
It-udviklingsomkostninger	309.735	98.476
Udgifter til it-varer til forbrug	26.677	20.195
I alt	1.312.221	1.006.776

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-Peter Andersson

Rektor

På vegne af: Odsherreds Gymnasium

Serienummer: PID:9208-2002-2-354151585140

IP: 5.186.xxx.xxx

2020-04-19 14:04:36Z

NEM ID 

Claus Steen Madsen

Bestyrelse

På vegne af: Odsherreds Gymnasium

Serienummer: PID:9208-2002-2-999483421479

IP: 2.131.xxx.xxx

2020-04-19 19:09:31Z

NEM ID 

Kjeld Morten Blomhøj

Bestyrelse

På vegne af: Odsherreds Gymnasium

Serienummer: PID:9208-2002-2-742602256801

IP: 87.59.xxx.xxx

2020-04-20 09:34:31Z

NEM ID 

Stephan Schmidt Gamrath

Bestyrelse

På vegne af: Odsherreds Gymnasium

Serienummer: PID:9208-2002-2-645039071080

IP: 2.108.xxx.xxx

2020-04-20 09:48:25Z

NEM ID 

Peter Damkjær Holm

Bestyrelse

På vegne af: Odsherreds Gymnasium

Serienummer: PID:9208-2002-2-598746192369

IP: 131.165.xxx.xxx

2020-04-20 16:26:15Z

NEM ID 

Sif Kristine Renauld Orbesen

Bestyrelse

På vegne af: Odsherreds Gymnasium

Serienummer: PID:9208-2002-2-626617484733

IP: 78.143.xxx.xxx

2020-04-21 06:36:07Z

NEM ID 

Tobias Yohannes Hansen

Bestyrelse

På vegne af: Odsherreds Gymnasium

Serienummer: PID:9208-2002-2-380280528290

IP: 5.103.xxx.xxx

2020-04-21 12:57:06Z

NEM ID 

Uffe B Jensen


Statsautoriseret revisor

På vegne af: Ernst & Young P/S

Serienummer: CVR:30700228-RID:24762043

IP: 87.104.xxx.xxx

2020-04-21 14:12:19Z

NEM ID 

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/validate>