

# Årsrapport

1. januar – 31. december 2020



Åstoftevej 34  
4550 Asnæs

Inst.nr. 305.014

# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Institutionsoplysninger</b>	2
<b>Ledelsespåtegning og den uafhængige revisors erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Præsentation af institutionen	7
Årets faglige resultater	8
Årets økonomiske resultat inklusive hoved- og nøgletal	10
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	14
Usikkerhed ved indregning og måling	14
Usædvanlige forhold	14
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	14
Forventninger til det kommende år	14
<b>Målrapportering</b>	
Det overordnede politiske mål	16
Målrapportering	16
<b>Regnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	17
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	26
Balance 31. december	27
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	29
Noter	30
Særlige specifikationer	35

# Institutionsoplysninger

<b>Institutionen</b>	Odsherreds Gymnasium Åstoftevej 34 4550 Asnæs
<b>Institutionskode</b>	305014  Tlf. 5965 0033  CVR-nummer 2955 4145 Regnskabsår: 1. januar – 31. december Hjemstedskommune: Odsherred Hjemmeside: <a href="http://www.odsherreds-gym.dk">www.odsherreds-gym.dk</a> Mail-adresse: kontor@odsherreds-gym.dk
<b>Bestyrelsen</b>	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 Mathilde Stybe Petersen, elevrådsformand
<b>Daglig ledelse</b>	Niels-Peter Babalola Andersson
<b>Institutionens formål</b>	Institutionens formål er i overensstemmelse med dens udbudsgodkendelser og lovgivningen at udbyde gymnasiale uddannelser.
<b>Bankforbindelse</b>	Danske Bank og Dragsholm Sparekasse
<b>Revision</b>	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Uffe Black Jensen, mne34332 Holmboes Allè 12 8700 Horsens Cvr.nr. 3070 0228 Tlf. 7323 3000 Mail: horsens@dk.ey.com

# Påtegninger

## Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2020 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 målopstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende.
- At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.
- At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten

Asnæs, den 17. marts 2021

### 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- og gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv. (revisors revision omfatter ikke habilitetserklæringen)

Asnæs, den 17. marts 2021

### Bestyrelse

Morten Blomhøj  
formand

Claus Steen Madsen  
næstformand

Sif Orbesen

Peter Holm

Stephan Gamrath

Mathilde Stype Petersen

# 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 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Styrelsen for Undervisning og Kvalitets regnskabsparadigme og vejledning for 2020, Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning ([www.oav.dk](http://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](http://www.oav.dk)) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2020 med tilhørende vejledning.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i 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 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](http://www.oav.dk)) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2020 med tilhørende vejledning. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere 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 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](http://www.oav.dk)) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2020 med tilhørende vejledning. Ledelsen har endvidere ansvaret for den

interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig 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](http://www.oav.dk)) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2020 med tilhørende vejledning.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen og målrapporteringen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning.

## **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. marts 2021

EY 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 almendannelse 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 uddannelsesniveaueet 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. klassestilbud. 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

COVID-19 situationen har afstedkommet et meget anderledes skoleår med mange omlægninger, nye tiltag og anderledes arbejdsmetoder. Ikke mindst undervisningen, der en stor del af året har været om-lagt og afviklet virtuelt. Skolens undervisere har ydet en kæmpe indsats og været innovative i forhold til at udvikle vedkommende og spændende virtuelle undervisningsforløb. Også andre af skolens plan-lagte aktiviteter har været afviklet anderledes eller helt aflyst. F.eks. har flere eksamener, brobygning og introforløb været aflyst eller, i nogle tilfælde, flyttet til andre lokationer.

Af andre aflysninger skal også nævnes skolens mange traditionsrige events som musical og cafeaftener og så selvfølgelig de mange øvrige sociale arrangementer og ikke mindst studieturene i 1. HF og 2. g, der også blev aflyst. Så det er, ikke meget der har været som det plejer i 2020.

Et positivt resultat af et meget anderledes år, har dog været en meget stejl udviklingskurve i digitale kompetencer for mange elever og ansatte.

Odsherreds Gymnasium dimitterede i 2020 88 stx-elever, 33 hf-elever og 39 elever afsluttede 10. klasse med FP10 eksamen. Det var således første gang skolen kunne dimittere hf-studenter. Arbejdet med etablering af et hf-udbud blev igangsat i 2016, og vi anser nu hf-udbuddet som en fast integreret del af skolens samlede aktiviteter.

Ved afslutningen af 2020 gennemførte vi den årlige elevtrivselsmåling for stx- og hf-eleverne. Målin-gen er formentligt påvirket af Covid-19 og de medfølgende periodevise nedlukninger og restriktioner. Resultaterne viser, at der fortsat er en god faglig og social trivsel, der er på niveau med landsgennem-snittet.

### Elevoptag

I 2020 optog vi 74 stx-elever, 29 hf-elever og 42 Gym10 elever. Det betød at vi kunne oprette tre stx- klasser, en hf- og to gym10-klasser. Elevoptaget for stx var en nedgang i forhold til optaget i 2019. Ned-gangen er et resultat af faldende ungdomsårgange og en generel udvikling, hvor en gruppe af unge sø-ger mod uddannelsestilbud i større byer. De faldende årgange har vi ingen indflydelse på, men vi for-søger fortsat at udvikle et spændende stx-udbud med et bredt udvalg af studieretninger og valgfag. Med et faldende stx-optag er det en stigende økonomisk belastning fortsat at oprette små studieret-ningsklasser og valgfagshold. Det er typisk hold, der er kompetencegivende til de videregående uddan-nelser, og efter vores vurdering afgørende for, at eleverne fortsat finder skolen attraktiv.

Det var tilfredsstillende at hf-udbuddet fortsat er attraktivt for elever, der for en dels vedkommende, ikke har fulgt den lige vej i uddannelsessystemet.

## **HHX på Odsherreds Gymnasium**

2020 var det første år, hvor elever gennem vores samarbejdsaftale med EUC Nordvestsjælland, kunne tilmelde sig hhx uddannelsen på Odsherreds Gymnasium. I marts 2020 havde vi kun modtaget 2 ansøgere og der var derfor ikke grundlag for at oprette en klasse i skoleåret 2020-2021. I foråret besluttede vi i fællesskab med EUC at intensivere arbejdet for at kunne oprette et hhx-udbud i skoleåret 2021-2022. Til det arbejde fik vi gennem en ansøgning til BUVM betydelig økonomisk støtte. Det har vi udmonteret i en meget målrettet indsats, hvor vi har haft kontakt til alle grundskoler og friskoler i Odsherred Kommune. Vi forventer derfor at kunne oprette en hhx-klasse i skoleåret 2021-2022. Bestyrelsen har besluttet at oprettelsen af en hhx-klasse har høj prioritet, og indstillet på at det kræver en økonomisk investering i opstartsfasen.

## **Professionelt studiemiljø**

I hele 2020 har vi fortsat arbejdet med *"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. Vi har i samarbejde med en ekstern konsulent gennemført et projekt med aktions læring. Det har øget lærerens kompetencer til at håndtere komplekse undervisningssituationer, og samtidig øget muligheden for vidensdeling. Skolens ledelse har prioriteret en meget præcis og omfattende facilitering af projektet. Evalueringen viser, at der har været stor tilfredshed blandt projektets deltagere, og vi forventer at videreudvikle projektet i det kommende skoleår.

# Årets økonomiske resultat inklusive hoved- og nøgletal.

## Hoved- og nøgletaloversigt (5 års oversigt)

	2020	2019	2018	2017	2016
<b>Resultatopgørelse</b>					
Statstilskud	33.955.146	35.962.660	34.813.999	36.460.563	38.381.785
Omsætning	35.800.405	37.890.037	36.883.888	38.743.729	40.462.685
Omkostninger	-34.024.523	-36.430.979	-36.074.899	-37.539.519	-38.111.294
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	1.775.882	1.459.058	808.989	1.204.210	2.351.391
Finansielle poster	-517.482	-713.754	-743.200	-767.831	-734.242
Resultat før ekstraordinære poster	1.258.400	745.304	65.789	436.379	1.617.149
Årets resultat	1.258.400	745.304	65.789	436.379	1.617.149
<b>Balance</b>					
Anlægsaktiver	23.621.830	23.995.271	24.220.427	24.116.041	24.585.671
Omsætningsaktiver	11.548.372	12.269.374	8.190.293	10.528.404	9.854.214
Balancesum	35.170.202	36.264.646	32.410.723	34.644.445	34.439.885
Egenkapital	3.947.454	2.689.054	1.943.750	1.877.961	1.441.582
Langfristede gældsforpligtelser	20.702.603	21.329.733	20.956.021	21.582.116	21.404.819
Kortfristede gældsforpligtelser	10.520.144	12.245.862	9.510.952	11.184.368	11.593.485
<b>Pengestrømsopgørelse</b>					
Driftsaktivitet	808.038	3.701.882	-672.664	208.692	2.906.431
Investeringsaktivitet	-300.658	-396.809	-652.885	-146.321	-309.314
Finansieringsaktivitet	-701.475	374.752	-612.129	227.192	-623.698
Pengestrøm, netto	-194.095	3.679.825	-1.937.678	289.563	1.973.419
Likvider primo	10.381.304	6.701.479	8.639.157	8.349.594	6.376.175
Likvider ultimo	10.187.209	10.381.304	6.701.479	8.639.157	8.349.594
Resterende trækningmulighed, kassekredit (jf. note 12)	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Samlet likviditet til rådighed ultimo	11.187.209	11.381.304	7.701.479	9.639.157	9.349.594
<b>Finansielle nøgletal</b>					
Overskudsgrad (%)	3,5	2,0	0,2	1,1	4,0
Likviditetsgrad (%)	109,8	100,2	86,1	94,1	85,0
Soliditetsgrad (%)	11,2	7,4	6,0	5,4	4,2
<b>Årselever</b>					
Årselever eksklusive kostelever (Specificeret på hovedområder)					
STX	258,0	310,6	361,2	408,0	427,0
HF	60,4	50,5	19,5	-	-
Årselever i alt	318,5	361,1	380,7	408,0	427,0
Udvikling i pct. i antal årselever i alt.	-11,8	-5,2	-6,7	-4,4	-1,5

### Årsværk

Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår i alt	51,8	59,0	60,0	62,0	63,0
Andel i procent ansat på sociale vilkår	6,1	5,2	4,1	3,9	3,2
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til chef-aftalen	1,0	1,0	-	-	-
Ledelse og administration pr. 100 årselever	1,1	1,0	0,7	0,7	0,6
Øvrige årsværk pr. 100 årselever (årsværk, der ikke vedrører					
Ledelse & administration og Undervisningens gennemførelse	2,7	2,8	2,4	2,3	2,2

### Lønomkostninger

Undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	7.174.150	7.023.250	6.961.188	6.837.786	6.181.778
Øvrige pr. 100 årselever	1.973.533	1.700.057	1.376.368	1.240.171	1.360.132
Lønomkostninger i alt pr. 100 års elever	9.147.683	8.723.308	8.337.556	8.077.957	7.541.910
Lønomkostninger i pct. af omsætningen	81,7	83,1	86,1	85,1	79,6

### Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring

#### Aktivitetsstyring

Årsværk pr. 100 årselever	16,3	16,3	16,4	15,3	14,5
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	15,7	13,8	13,1	12,2	11,7

Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	4,3	4,1	-	-	-
---	-----	-----	---	---	---

Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chefårsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	932.605	942.809	-	-	-
--	---------	---------	---	---	---

#### Kapacitetsstyring

Kvadrameter pr. årselev	19,8	17,5	16,6	15,5	14,8
Bygnings-/Huslejudgifter pr. kvadratmeter	180	269	137	136	135
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	59	70	80	98	94

#### Finansielstyring

Finansieringsgrad	87,6	88,9	86,5	89,5	87,1
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

Årets resultat for 2020 blev på TDKK 1.258

De tidligste prognoser for elevoptaget i 2020 lød på 320 STÅ svarende til et forventet elevoptag på 100 elever fordelt på 75 STX- og 25 HF-elever. Da skoleåret startede, var der optaget 74 STX- og 29 HF-elever fordelt på 3 STX-klasser og 1 HF-klasse. Budgetforudsætningerne for klassesdannelsen kunne derfor indfries.

Ved aktivitetsindberetningen i december var tallet 75 STX- og 27 HF-elever og årets samlede STÅ endte således på 318,5. En forskel på 0,5% ift. Budgetforudsætningerne og en nedgang ift. 2019 på mere end 11,%,

Derudover blev der optaget 42 elever i GYM10, fordelt på 2 klasser. Den økonomiske model som samarbejdet hviler på, blev ændret ifm. skolestart i august, da ansættelsen af 2 årsværk overgik til Odsherred Kommune.

Aftalen med Odsherred Kommune udløber indtil videre med skoleåret 2020/21.

Det er vigtigt her at minde om, at 2,1 årsværk indgår i OG' årsværkstal fsa. 2020.

Skolens finansielle strategi har også i 2020 taget udgangspunkt i massiv 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.

I 2020 er der sket en formalisering af denne strategi, der som følge af nye regler nu er nedskrevet og i december blev godkendt i skolens bestyrelsen.

Arbejdet med nedskrivningen af den finansielle strategi viste med al ønskelig tydelighed, at de økonomiske dispositioner og beslutninger, der er taget igennem årene, har indfriet forventningerne til de gennemførte besparelser og effektiviseringer. Og vi kan konstatere, at vi igen i år kan vise fornuftige nøgletal. Ikke mindst ud fra en betragtning om, at vi pt. har en samlet feriepengeforpligtigelse på mere end 3.9 mio., næsten 11% af omsætningen.

Effekten af vores låneomlægning i dec. 2019 betød en markant nedbringelse af vores årlige finansielle omkostninger, der i alt blev nedbragt med ca. Kr. 225.000. Ligesom vi fortsat investerer i nedbringelsen af energiforbruget bl.a. ved planlagte udskiftninger til LED pærer.

Kantinedriften, der tidligere var drevet som forening blev, efter at have været i offentligt udbud, udliciteret til "Green Kitchen" pr. august 2020. Den organisatoriske ændring betød investering i nyt materiel og dermed en opgradering af køkkenfaciliteterne.

De vilkår kantineen nåede at agere under i 1 semester, som følge af corona, var langt fra optimale og har betydet en omsætningsnedgang ift. det forventede.

Et andet væsentligt parameter er klasse- og holddannelsen, der i videst muligt omfang sker ud fra en beslutning om at holde ”omkostning pr. elev” på lavest mulige niveau samtidig med, at elevønsker fsa. valghold, forsøges indfriet i størst muligt omfang og indenfor rammerne af et pædagogisk forsvarligt niveau.

Udnyttelsen af det årlige undervisningstaxameter er i år beregnet til 106%.

Som planlagt har vi, med bestyrelsens velsignelse, besluttet at indbetale de indefrosne feriemidler til Lønmodtagernes Feriemidler da vi ifm. seneste låneomlægning fik mulighed for yderligere at styrke vores arbejdskapital. Vi skal i alt indbetale ca. tkr. 2.962.

Der er i administrationen investeret i systemadgang til elektronisk fakturahåndtering samt elektronisk håndtering af udlæg og rejseomkostninger som følge af et ønske om, at strømligne simple rutiner og øge brugervenligheden. Derudover har vi til sikring af GDPR-forståelsen og håndteringen af udbredelsen af hjemmearbejdspladser, ligeledes købt os adgang til løbende Awareness-træning til alle medarbejdere. Træningen giver medarbejderne mulighed for refleksion over egne it-rutiner og skal bidrage til naturlig inddragelse af nødvendig skepsis ifm. håndtering af personfølsomme data.

Alt i alt et år, hvor planlagte investeringer, ønsker og tiltag ifm. renoveringsopgaver, energiinvesteringer og kantine-omlægning kunne indfries indenfor rammen og ikke mindst, som nævnt, med en præsteret undervisningsandel beregnet til mere end 106% af det modtagne undervisningstaxameter.

Det positive resultat for 2020 er fortsat et nødvendigt økonomisk bidrag, der udover den nødvendige 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. bortfald af ”omprioriteringsbidraget” og opjustering af udkantstaxametret, bidrog positivt til mulighederne for at skærpe skolens profil og dermed øge muligheden for at arbejde endnu mere målrettet med udvikling og modernisering af Ods-herreds Gymnasium, både som skole og som arbejdsplads.

## **Usikkerhed om fortsat drift (going concern)**

Vi ser fortsat ind i en periode med små årgange på de afleverende skoler i vores optageområde. Der har gennem flere år været nationale politiske forhandlinger om en ændret elevfordeling og en revision af taxametersystemet, med det formål at sikre et bredt uddannelsesudbud i hele landet. Der er umiddelbart ikke udsigt til at forhandlingerne giver resultat. Det giver i sammenhæng med den faktiske udvikling i elevoptaget på Odsherreds Gymnasium anledning til bekymring for skolens økonomi og faglige udvikling i de kommende år.

## **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 2020, samt resultat af gymnasiets aktiviteter for 2020 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 fortsat en 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 EUC Nordvestsjælland om at skabe et samlet visionært, tiltrækkende og mangfoldigt uddannelses- og fritidstilbud til unge i Odsherred.

Ønsket er at skabe et levende attraktivt ungdomsmiljø, hvor unge fra forskellige ungdomsuddannelser mødes på tværs i både skoletid og i fritid. Et rigt ungdomsmiljø, hvor der er mulighed for læring, dannelse sammen med fysisk og kreativ udfoldelse i fleksible rammer, der udvikles sammen med de unge.

Campus Odsherred skal åbne sig både for unge under uddannelse, for unge på vej i uddannelse og for foreninger, kulturaktører og borgere i den omkring liggende by.

Det er målet, at Campus Odsherred etableres i og omkring de eksisterende bygninger på Odsherreds Gymnasium, hvor en samling af ungdomsuddannelserne vil kunne bidrage til at skabe et attraktivt studiemiljø, der kan tiltrække og fastholde flere unge i uddannelsesforløb lokalt og samtidig udnytte kvadratmeterne i det bygningsmæssigt fællesskab til at fremme det sociale og kulturelle ungdomsmiljø. Ingeniørfirmaet Rambøll har udarbejdet en forundersøgelse af projektet, der indeholder et overslag og beskrivelse af de bygningsmæssige ændringer projektet kræver, advokat Søren Jensen fra SIRIUS advokaterne har yderligere udarbejdet et juridisk notat om projektets gennemførelse. Vi forventer et stort arbejde i de kommende år med at realisere projektet.

### **Gym10**

Vi har i 2020 indgået en ny aftale med Odsherred Kommune om vilkårene for 10. klassestilbuddet på Odsherreds Gymnasium. Aftalen betyder, at 10. klasse nu er en del af Asnæs Skole, der også har det overordnede pædagogiske ansvar for tilbuddet. Efter en årrække med usikkerhed om rammerne for 10. klasse på Odsherreds Gymnasium er der med aftale skabt en sikkerhed for at projektet kan fortsætte. Det har været afgørende for at indgå aftalen, at Gym10 fortsat er en integreret del af gymnasiets hverdag. To årsværk er i praksisoverdraget til Odsherred Kommune, mens vi fortsat har en 10. klasses koordinator ansat på skolen. Det er en afgørende funktion, der sikrer sammenhæng i projektet og giver mulighed for en tæt brobygning mellem 10. klasse og ungdomsuddannelserne.



# 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 i 2030, inden de bliver 25 år. Oprettelsen af HHX-udbuddet på Odsherreds Gymnasium er et skridt i den retning.

Tabel 1: Årselever opgjort på finansår (kalenderår):

STÅ	2016	2017	2018	2019	2020
Antal STX i året	427	408	361	311	258
Antal HF i året	-	-	20	50	60
Antal HHX i året	-	-	-	-	0

## Fuldførelsesprocent på Odsherreds Gymnasium

Tabel 3: Fuldførelsesprocent på Odsherreds Gymnasium:

Uddannelse	2014/15	2015/16	2016/17	2017/18	2018/19
STX	82	81	78	79	78

<https://uddannelsesstatistik.dk/Pages/Reports/1921.aspx>

Tabel 3 er udarbejdet iht. ” Vejledning om udarbejdelse af Målrapportering 2020 for statsfinansierede selvejende institutioner under Børne- og Undervisningsministeriet ekskl. Institutioner for forberedende grunduddannelse”. Styrelsen for Undervisning og Kvalitet 1. februar 2021.  
Sagsnr.:20/17743-4

# Regnskab

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Odsherreds 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](http://www.oav.dk)) og Kvalitets- og tilsynsstyrelsens paradigme for årsrapporten 2020 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

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 leasingydelser 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 restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, 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. Leasingforpligtelsen 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

## Omkostninger

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 realiserede 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 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.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, 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.

### Periodeafgrænsningsposter (aktiver)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### 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 (kurstabet) 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 (passiver)**

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 samt institutionens samlede likviditet til rådighed ved årets 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 og træk på kassekredit

## Samlet likviditet til rådighed

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

## 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.



Lønomsåstninger pr. 100 årselever i alt. = Lønomsåstninger pr. 100 årselever, undervisnings gennemførsel + lønomsåstninger pr. 100 årselever, øvrige

Lønomsåstning i pct. af omsætningen = Lønomsåstninger 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 gennemførsel x 100/årselever i alt

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

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

#### **Kapacitetsstyring**

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

Huslejeudgifter pr. kvadratmeter = Samlet omkostninger til husleje / Samlet antal kvadratmeter

Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter= Samlet omkostninger til forsyning / 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	2020	2019
Statstilskud	1	33.955.146	35.962.660
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	1.845.259	1.927.377
<b>Omsætning i alt</b>		<b>35.800.405</b>	<b>37.890.037</b>
Undervisningens gennemførelse	3	-26.089.700	-28.913.322
Markedsføring	4	-128.390	-109.309
Ledelse og administration	5	-2.924.086	-2.859.495
Bygningsdrift	6	-4.882.347	-4.548.853
<b>Omkostninger i alt</b>		<b>-34.024.523</b>	<b>-36.430.979</b>
<b>Resultat før finansielle og ekstraordinære poster</b>		<b>1.775.882</b>	<b>1.459.058</b>
Finansielle indtægter	7	0	11
Finansielle omkostninger	8	-517.482	-713.765
<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>		<b>1.258.400</b>	<b>745.304</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>1.258.400</b>	<b>745.304</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2020	2019
Grunde og bygninger	9	22.313.837	22.595.266
Udstyr	9	272.452	369.494
Inventar	9	1.035.341	1.030.311
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>23.621.630</b>	<b>23.995.071</b>
Deposita		200	200
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>200</b>	<b>200</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>23.621.830</b>	<b>23.995.271</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		761.923	1.183.757
Andre tilgodehavender		368.187	399.600
Periodeafgrænsningsposter		231.054	304.714
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>1.361.163</b>	<b>1.888.071</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>10.187.209</b>	<b>10.381.304</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>11.548.372</b>	<b>12.269.375</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>35.170.202</b>	<b>36.264.647</b>

## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2020	2019
Egenkapital 1. januar 2007	10	-3.171.443	-3.171.443
Egenkapital i øvrigt		7.118.897	5.860.497
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>3.947.454</b>	<b>2.689.054</b>
Realkreditgæld	11	20.702.603	21.329.733
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>20.702.603</b>	<b>21.329.733</b>
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser		704.711	701.475
Skyldig løn		58.292	121.074
Feriepengeforpligtelse		943.033	2.360.572
Skyldige indefrosne feriemidler		2.962.139	1.110.555
Mellemregning med Undervisningsministeriet		120.337	213.608
Leverandører af varer og tjenesteydelser		204.579	379.700
Anden gæld		349.303	406.199
Periodeafgrænsningsposter		5.177.750	6.952.680
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>10.520.144</b>	<b>12.245.862</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>31.222.747</b>	<b>33.575.595</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>35.170.202</b>	<b>36.264.647</b>
<b>Gæld til pengeinstitutter</b>	12		
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	13		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Hændelser efter regnskabsårets udløb	IV		

## Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	2020	2019
Årets resultat	1.258.400	745.304
<i>Reguleringer vedr. ikke kontante poster:</i>		
Af- og nedskrivninger	751.683	621.965
<i>Ændringer i driftskapital:</i>		
Ændring i varebeholdninger	0	0
Ændring i tilgodehavender	526.908	-399.257
Ændring i kortfristet gæld	-1.728.954	2.733.871
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>808.038</b>	<b>3.701.882</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	-300.658	-396.809
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b>-300.658</b>	<b>-396.809</b>
<i>Ændring i realkreditlån</i>		
Afdrag/indfrielse, realkreditlån	0	-21.656.456
Optagelse, realkreditlån	0	22.031.208
Afdrag/indfrielse, realkreditlån	-701.475	0
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>-701.475</b>	<b>374.752</b>
<b>Ændring i likvider</b>	<b>-194.095</b>	<b>3.679.825</b>
Likvider primo	10.381.304	6.701.479
Træk på kassekredit	0	0
<b>Likvider 31. ultimo</b>	<b>10.187.209</b>	<b>10.381.304</b>
Resterende trækningmulighed kassekredit (jf. Note 12)	1.000.000	1.000.000
<b>Samlet likviditet til rådighed ultimo</b>	<b>11.187.209</b>	<b>11.381.304</b>

## 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 2020 samt resultatet af skolen aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 2020 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

	2020	2019
<b>1 Statstilskud</b>		
Undervisningstaxameter	24.543.983	26.581.069
Fællesudgiftstaxameter	6.383.723	6.336.032
Bygningstaxameter	2.846.333	3.045.558
Særlige tilskud	181.108	0
<b>I alt</b>	<b>33.955.146</b>	<b>35.962.660</b>
<b>2 Deltagerbetaling og andre indtægter</b>		
Andre indtægter	1.845.259	1.927.377
<b>I alt</b>	<b>1.845.259</b>	<b>1.927.377</b>
<b>3 Undervisningens gennemførelse</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	23.409.622	26.086.274
Afskrivninger	196.831	161.518
Øvrige omkostninger	2.306.860	2.463.866
<b>I alt</b>	<b>25.913.313</b>	<b>28.711.658</b>
<b>4 Markedsføring</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	0	0
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	128.390	109.309
<b>I alt</b>	<b>128.390</b>	<b>109.309</b>
<b>5 Ledelse og administration</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	2.528.206	2.482.709
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	572.266	578.449
<b>I alt</b>	<b>3.100.472</b>	<b>3.061.158</b>



	2020	2019	
<b>6 Bygningsdrift</b>			
Løn og lønafhængige omkostninger	3.195.257	2.927.392	
Afskrivninger	477.268	534.788	
Øvrige omkostninger	1.209.822	1.086.673	
<b>I alt</b>	<b>4.882.347</b>	<b>4.548.853</b>	
<b>7 Finansielle indtægter</b>			
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	0	11	
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>11</b>	
<b>8 Finansielle omkostninger</b>			
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	517.482	713.765	
<b>I alt</b>	<b>517.482</b>	<b>713.765</b>	
<b>9 Immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>			
	Grunde og bygninger	Udstyr	Inventar
Kostpris 1. januar	25.612.918	1.167.078	4.808.922
Tilgang i årets løb	0	122.010	178.648
Afgang i årets løb	0	0	0
Kostpris 31. december	25.612.918	1.289.088	4.987.570
Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. januar	3.017.651	797.584	3.778.611
Årets af- og nedskrivninger	281.429	219.052	173.618
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. december	3.299.080	1.016.636	3.952.229
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>22.313.837</b>	<b>272.452</b>	<b>1.035.341</b>

Kontantvurdering af grunde og bygninger pr. 31. december 2019		<u>60.000.000</u>
---	--	-------------------

*Specifikation af tilgange i årets løb*

Nyt	0	122.010	178.648
Brugt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgang i alt	<u>0</u>	<u>122.010</u>	<u>178.648</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
--	-------------	-------------

**10 Egenkapital i øvrigt**

Saldo primo	5.860.497	5.115.193
Årets resultat	1.258.400	745.304
	0	0
<b>Saldo ultimo</b>	<u><b>7.118.897</b></u>	<u><b>5.860.497</b></u>

**11 Realkreditgæld**

Nykredit, restløbetid 29 år.	23.577.524	24.279.000
Amortiseret kurstab	-2.170.209	-2.247.792

<b>Realkreditgæld i alt</b>	<u><b>21.407.315</b></u>	<u><b>22.031.208</b></u>
-----------------------------	--------------------------	--------------------------

Afdrag, der forfalder efter 5 år	<u>19.982.519</u>	<u>20.715.955</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 trækningmulighed	<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	1.000.000	1.000.000
Grunde og bygninger til en samlet regnskabsmæssig værdi på:	22.313.837	22.595.266

## Særlige specifikationer

	2020	2019		
<b>14 Personalemkostninger</b>				
Lønninger	24.983.418	26.708.236		
Pension	3.982.666	4.494.974		
Andre omkostninger til social sikring	274.361	293.165		
<b>Personalemkostninger i alt</b>	<b>29.240.445</b>	<b>31.496.375</b>		
<b>15 Lønomkostninger til chefløn</b>				
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	1.547.043	1.546.020		
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen.	932.605	942.809		
<b>16 Honorar til revisor</b>				
Honorar for lovpligtig revision	65.000	65.000		
Andre ydelser end revision	0	0		
<b>Honorar til revisor i alt</b>	<b>65.000</b>	<b>65.000</b>		
<b>17 Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen</b>				
Afholdte udgifter ekskl. Udgifter, der er omkostningsført i resultatopgørelsen				
Angivet i hele kr.	Anlægsaktiver	Bygninger	Udstyr	Inventar
Nyt	0	0	122.010	178.648
Brugt	0	0	0	0
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>122.010</b>	<b>178.648</b>

**18 It- omkostninger, angivet i hele kr.**

	2020	2019
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling	477.349	618.880
It- systemdrift	509.544	279.194
It- vedligehold	53.661	77.734
It-udviklingsomkostninger	131.377	309.735
Udgifter til it-varer til forbrug	12.863	26.678
<b>I alt</b>	<b>1.184.793</b>	<b>1.312.221</b>

# PENNEO

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

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

## Niels-Peter Andersson

### Rektor

På vegne af: Odsherreds Gymnasium

Serienummer: PID:9208-2002-2-354151585140

IP: 194.239.xxx.xxx

2021-03-19 12:50:42Z

NEM ID 

## Sif Kristine Renauld Orbesen

### Bestyrelse

På vegne af: Odsherreds Gymnasium

Serienummer: PID:9208-2002-2-626617484733

IP: 78.143.xxx.xxx

2021-03-19 13:40:04Z

NEM ID 

## Peter Damkjær Holm

### Bestyrelse

På vegne af: Odsherreds Gymnasium

Serienummer: PID:9208-2002-2-598746192369

IP: 2.105.xxx.xxx

2021-03-19 16:01:00Z

NEM ID 

## Kjeld Morten Blomhøj

### Bestyrelse

På vegne af: Odsherreds Gymnasium

Serienummer: PID:9208-2002-2-742602256801

IP: 80.208.xxx.xxx

2021-03-19 20:57:19Z

NEM ID 

## Claus Steen Madsen

### Bestyrelse

På vegne af: Odsherreds Gymnasium

Serienummer: PID:9208-2002-2-999483421479

IP: 2.130.xxx.xxx

2021-03-21 14:43:34Z

NEM ID 

## Mathilde Stybe Petersen (Ung under 18)

### Bestyrelse

På vegne af: Odsherreds Gymnasium

Serienummer: PID:9208-2002-2-581899117099

IP: 87.104.xxx.xxx

2021-03-21 16:59:10Z

NEM ID 

## Stephan Schmidt Gamrath

### Bestyrelse

På vegne af: Odsherreds Gymnasium

Serienummer: PID:9208-2002-2-645039071080

IP: 5.186.xxx.xxx

2021-03-21 19:17:01Z

NEM ID 

## Uffe B Jensen


### Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:24762043

IP: 87.104.xxx.xxx

2021-03-21 19:26:56Z

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>