



Årsrapport

1. januar – 31. december 2022

Københavns åbne Gymnasium

Sjælør Boulevard 133

2500 Valby

Institutionsnummer: 101121

Undervisningsministeriet

CVR-nr.: 29 55 63 93

SBJ

Indhold

INSTITUTIONSOPLYSNINGER	2
LEDELSESPÅTEGNING, LEDELSENS UNDERSKRIFTER OG BESTYRELSENS HABILITETSERKLÆRING.....	4
DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING.....	5
LEDELSESBERETNING	9
PRÆSENTATION AF INSTITUTIONEN	9
ÅRETS FAGLIGE RESULTATER	9
ÅRETS ØKONOMISKE RESULTAT	18
USIKKERHED OM FORTSAT DRIFT (GOING CONCERN)	20
USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING.....	20
USÆDVANLIGE FORHOLD.....	20
BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING.....	20
FORVENTNINGER TIL DET KOMMENDE ÅR	20
MÅLRAPPORTERING	21
DET OVERORDNEDE POLITISKE MÅL	21
MÅLRAPPORTERING.....	21
REGNSKAB	23
ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS.....	23
RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER.....	28
BALANCE PR. 31. DECEMBER	29
PENGESTRØMSOPGØRELSE	31
NOTER	32
SÆRLIGE SPECIFIKATIONER.....	39

Institutionsoplysninger

Københavns åbne Gymnasium
Institutionsnummer: 101121
Sjælør Boulevard 133
2500 Valby

Hjemstedskommune: Københavns kommune
Undervisningsministeriet

Telefon: 36 46 33 50
Hjemmeside: www.kg.dk
E-mail: kg@adm.kg.dk
CVR-nr.: 29 55 63 93
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Bestyrelse

Martin Vinæs Larsen, formand, udpeget ved selvsupplering
Rasmus Kjær Slot, næstformand, udpeget af Mellemfolkeligt Samvirke
Kåre Landgren, udpeges af Skolelederforeningen
Mette Hjort-Madsen, udpeget af Efterskoleforeningen
Flemming Thomsen, udpeget ved selvsupplering
Anna Leth Clante, udpeget af Københavns Kommune
Henriette Holmegaard, udpeget af Københavns Universitet
Khaterah Parwani, udpeget ved selvsupplering
Lisbeth Gerts Konge, medarbejderrepræsentant med stemmeret
Navina Østergaard, medarbejderrepræsentant uden stemmeret
Robert Roman, elev med stemmeret
Mika Hahnefeldt Seisay, elev uden stemmeret

Daglig ledelse

Nynne Afzelius, rektor

Institutionens formål

Københavns åbne Gymnasiums formål er at udbyde almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., efter undervisningsministerens nærmere bestemmelse og i overensstemmelse med den gældende lovgivning herom.

Bankforbindelse

Danske Bank
Statens Betalinger
Girostrøget 1
0800 Høje Taastrup
CVR-nr.: 61 12 62 28
E-mail: statens.betalinger@danskebank.dk

Nykredit Bank
Corporate & Institutional Banking
Under Krystallen 1
1780 København V

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Nordre Ringgade 70A
4200 Slagelse
CVR-nr.: 32 89 54 68
Telefon: 58 55 82 00
E-mail: Slagelse@beierholm.dk

Ledespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2022 for Københavns åbne 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.

Københavns åbne Gymnasium, den 13. marts 2023

Daglig ledelse

Nynne Afzelius
Rektor

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

Københavns åbne Gymnasium, den 13. marts 2023

Bestyrelse

Martin Vinæs Larsen
Formand

Rasmus Kjær Slot
Næstformand

Kåre Landgren

Mette Hjort-Madsen

Flemming Thomsen

Henriette Holmegaard

Anna Leth Clante

Khaterah Parwani

Lisbeth Gerts Konge

Navina Østergaard

Robert Roman

Mika Seisay

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Københavns åbne Gymnasium

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Københavns åbne Gymnasium for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2022, lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv. (statens regnskabsregler).

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

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere Københavns åbne Gymnasium 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 København åbne Gymnasium, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af Københavns åbne Gymnasium interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om [institutionens] evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at institutionen ikke længere kan fortsætte driften.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

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

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

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

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

Slagelse, den 13. marts 2023

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Simon Bach Nielsen

Statsaut. revisor

Mne: 42779

Ledelsesberetning

Præsentation af institutionen

Institutionens mission og vision

Alle unge, der går på KG skal have de bedste muligheder for at lære og for at udvikle sig og for at læse videre. Alle ansatte og alle elever på KG forpligter sig til at samarbejde om at opnå disse tre mål. Elever bliver dygtige, når de er aktive i læringsprocessen, derfor er undervisningen bygget op om aktive, kritiske og reflekterende elever. Vi lægger vægt på at udvikle ansvarlighed, nysgerrighed og bevidsthed om egen læreproces.

You and Me are We betyder: Demokratisk ansvarlighed. Individuel læring og udvikling.
Forpligtende fællesskab.

Københavns åbne Gymnasium indrammer både det lokale og globale perspektiv og uddanner derved unge til kritiske, demokratiske, engagerede samfundsborgere.

Hovedaktivitet

Københavns åbne Gymnasium tilbyder undervisning på stx og hf og tilbyder undervisning med udgangspunkt i den enkelte elev som en vigtig del af klassens læringsfællesskab.

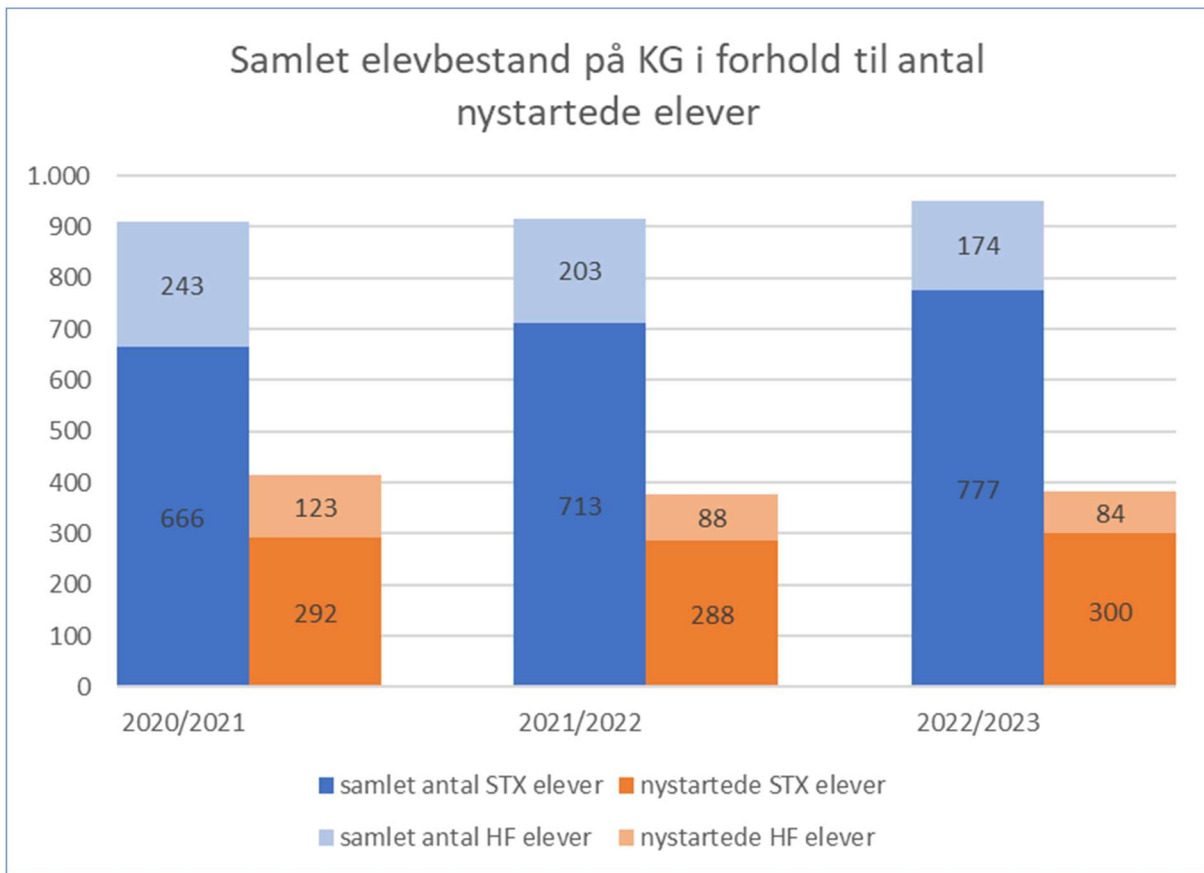
Vi har totalt 36 klasser med i alt 923 elever.

1.g	10 klasser med i alt 278 elever
2.g	10 klasser med i alt 241 elever
3.g	10 klasser med i alt 236 elever
1.hf	3 klasser med i alt 85 elever
2. hf	3 klasser med i alt 83 elever

(elevtal pr. 15. februar 2023)

I 2022 har vi i lighed med tidligere år tilbudt og gennemført broundervisning for 8., 9. og 10. klasser, dog under de vilkår Coronasituationen har tilladt.

Nedenstående graf viser udvikling i antal elever på KG i de tre foregående skoleår (tal fra uddannelsesstatistik.dk). Elevbestand og tilgang er opgjort per 30/9 hvert år.



2022 på KG

2022 har været et godt år på KG. Vi har oplevet høj elevsøgning, og efter at corona-restriktionerne for alvor bortfaldt i løbet af foråret har vi igangsat en lang række fællesskabs-skabende initiativer. Mange af de ting som KG i mange år har været kendt for og stolte af - engagement, fællesskab på tværs af klasser og årgange, bæredygtighed, musikliv for blot at nævne et par aspekter, kan nu igen foldes ud.

I foråret opsatte og fremviste en stor gruppe elever en skøn musical, og efterhånden som vejret blev bedre var der en række idrætsturneringer både internt på skolen og mod andre skoler. Her skal især nævnes KG-cuppen, som udspillede sig i en lang række frikvarter, hvor klasserne kæmpede mod hinanden på skift.

I efteråret modtog vi ti STX-klasser og tre HF-klasser, og vi glædede os blandt andet over at vi igen så en god søgning af AKS-elever, og at det i år var muligt at starte et lille hold med Talent-V-KG elever. Vi har haft et stærkt og udviklende samarbejde lokalt, spændende fra samarbejder med lokale skoler, bla. Vigerslev Alle Skole og Byens Skole, til samarbejde omkring genbrugskunst med den lokale genbrugsstation.

KG's indsats for bæredygtighed er også ved for alvor at finde sit leje, bla. repræsenteret ved at vi i år kunne opstarte halvanden klasse med elever på en samf-eng studieretning med særligt fokus på bæredygtighed.

Årets faglige resultater

Indsatsområder og udviklingsaktiviteter på KG

I 2022 har vi arbejdet med følgende indsatser på KG:

Nedbringelse af frafald og øget gennemførelse

KG har i 2022 fortsat arbejdet med at nedbringe frafald og oplever fortsat en positiv udvikling på området.

Følgende vurderes i væsentlig grad at have betydning for udviklingen:

- KG har gennem flere år øget antallet af 1. prioritetsansøgere, hvilket betyder, at en større og større andel af vores elever aktivt har valgt KG til
- Såvel læringsvejledningen som ledelsen har haft massivt fokus på fravær og fastholdelse
- For 1.g og 1.hf i 2022 betyder ændrede regler fra ministeriet ift. skoleskift, at frafald i studiestart har været lavere end tidligere år

stx - index 1.-3.g	Elevtal 15/8	Elevtal 31/12
2016/2017	100	91,6
2017/2018	100	86,4
2018/2019	100	89,4
2019/2020	100	94,5
2020/2021	100	96,7
2021/2022	100	91,2
2022/2023	100	102,2

hf - index 1.-2.hf	Elevtal 15/8	Elevtal 31/12
2016/2017	100	81,0
2017/2018	100	84,4
2018/2019	100	89,7
2019/2020	100	94,5
2020/2021	100	92,5
2021/2022	100	94,4
2022/2023	100	102,8

Arbejdet med at fastholde elever og øge gennemførslen er et løbende fokus for lærere, læringsvejledere og ledelse, der støttes af et godt samarbejde med skolens administrative medarbejdere.

Elevernes skriftlige kompetencer

De socioøkonomiske referencer for 2022 er ikke offentliggjort. For 2021 er der offentliggjort socioøkonomiske reference for samlet karakter (eksamensbevis), dansk skriftligt og srp på stx:

2021	Eksamensbevis	Dansk A, skr.	SRP
KG - stx	6,7	5,4	7,2
Socioøkonomisk reference	6,4 Bedre end forventet	5,4 På niveau	6,7 Bedre end forventet

På HF er der offentliggjort socioøkonomisk reference for samlet karakter (eksamensbevis), dansk skriftligt og sso:

2021	Eksamensbevis	Dansk A, skr.	SSO
KG - hf	5,6	4,0	6,1
Socioøkonomisk reference	5,3 Bedre end forventet	4,4 På niveau	5,8 På niveau

Eksamenskaraktererne for 2022

Udd.	SRP	SSO	Dansk A	Mat. C	Mat. B	Mat A	Samf. A
STX	6,61		4,86		2,47	6,66	5,14
HF		4,93	4,00	1,73	2,19		

Arbejdet med skriftlighed i matematik, dansk og samfundsfag er blevet fortsat både internt i faggrupperne og imellem dem i en sparringsgruppe mellem uddannelsesledelsen, heriblandt analysechefen, og faggruppelederne. Indsatsen er blevet styrket hvad angår datadrevet arbejde men er ellers i sin substans den samme som året før.

Lektieværkstedet er stadig bemanded af både lærere og personale fra ungdomsskolen og velbesøgt af elever fra alle årgange. Matematik og naturvidenskabelige fag er de mest søgte, men hjælp og støtte i alle fag er både muligt og brugt af elever.

Skriveværkstedet i SRP- og SSO-ugerne havde en styrket lærerbemanding ift tidligere år.

Karaktererne for året tyder på at vi kan fastholde den virkelig flotte løfteevne, og at der stadig ligger arbejde og venter især i udvalgte fag. En tilbundsgående analyse og forståelse af udviklingen, må lade vente på sig, da der stadig ikke er kommet socioøkonomiske referencer fra BUVM's datavarehus.

Evaluering og læringskultur

Arbejdet med evaluering og læringskultur har kørt i tre spor, der nu er ved at finde et samlingspunkt:

1. Efter faggruppernes arbejde med evaluering er foreløbigt tilendebragt, har STX-gruppen - udover at fuldføre arbejdet med en samlet progressionsplan for elevernes studiekompetencer, herunder flerfaglighed - startet en proces for hvordan undervisningsevaluering i samspil med den nationale trivselsundersøgelse, gennem deling i faggrupper og klasseteams, kan bringes systematisk til anvendelse i arbejdet med at styrke læringskulturen på KG.
2. Feedback-projektet er endt med en udgivelse fra Aarhus Universitet, samt materiale til workshops og fire videoer der kan bruges til at facilitere processer om feedback, instruktion og læring.
3. Ordningen med elevkaptajner, som opstod under Corona-nedlukning og blev fortsat sidste år, er forlænget ind i de nuværende 1g-klasser, hvor der kører et projekt med klasselærere og elevkaptajner om samskabelse af trivsel og læringskultur gennem dialog og fælles tiltag, både faglige og sociale.

Elevtrivsel

Den nationale trivselsmåling foretages hvert år i slutningen af kalenderåret på Københavns åbne Gymnasium. Målingen der blev foretaget i december 2021 dannede grundlag for det arbejde, der blev igangsat i januar 2022. Arbejdet med trivselsmålingen fulgte to spor:

- I januar fik klasselærere adgang til klasseresultaterne som de drøftede sammen med klasserne, dette førte til forskellige indsatser på klasseniveau.
- Den overordnede behandling af trivselsmålingen blev varetaget i fællesskab af elevrepræsentanter, undervisere, elevcoach og ledelse. Dette udmøntede sig i en handleplan med tre indsatsområder. Endvidere blev der igennem samarbejdet med Københavns Kommune foretaget en Ungeprofil-undersøgelsen. Data fra undersøgelsen blev anvendt som supplement til den nationale trivselsmåling og var med til at definere indholdet for nogle af de trivselsindsatser der iværksattes. Indsatserne er løbende iværksat i skoleåret 2022-23.

Endvidere igangsattes efteråret 2022 en indsats målrettet skolens 1g elever, hvor der i et samarbejde mellem klasselærere og elevkaptajner sættes fokus på at etablere rammerne for en god dialog om læring og trivsel. Indsatsen pågår i foråret 2023.

Lokal forankring i Valby og Sydhavnen NY

I foråret 2022 søgte 139 elever optagelse på KG's HF og 268 på KG's STX. Det betød, at vi var overansøgt på HF, hvor vi måtte afvise 40 rettidige ansøgere, mens søgetallet på STX betød, at vi kunne optage 2.prioritetsansøgere i begrænset omfang og ingen 3.prioritet eller lavere. Vi har en pæn andel elever, som vælger at rejse langt pga. de særlige tilbud vi har f.eks. indenfor bæredygtighed, idræt og musik, men den altovervejende del af vores elever bor i Valby eller Sydhavnen. Samlet må man konstatere, at vores satsning lokalt har båret frugt, og vi har fået positioneret KG som et godt uddannelses tilbud i Valby og Sydhavnen. Efter at coronarestriktionerne er blevet ophævet har vi også igen haft gode muligheder for at få lokalt samarbejde til at fungere, og vi glæder os især over samarbejdet med Byens Skole, Teater V, Valby Genbrugsstation, Valby Lokaludvalg.

KG som en bæredygtig del af samfundet

I 2022 har vi fortsat det gode arbejde med bæredygtighed. Projektet ForandringsAgenterne er blevet gennemført, takket være de tildelte midler fra Børne- og Undervisningsministeriet. Den ønskede studieretning med bæredygtighed i fokus er blevet oprettet - der var endda elever nok til halvanden klasse, og vi har fortsat arbejdet for at gøre KG og vores studieture mere bæredygtige. Halvdelen af klasserne tager nu på en studietur med enten bus eller tog.

Arbejds miljøet på KG

I kalenderåret 2022 arbejdede AMG videre med efterbehandlingen af resultaterne fra 2021. AMG mødes inden deltagelse i SU-møder og ellers ved behov.

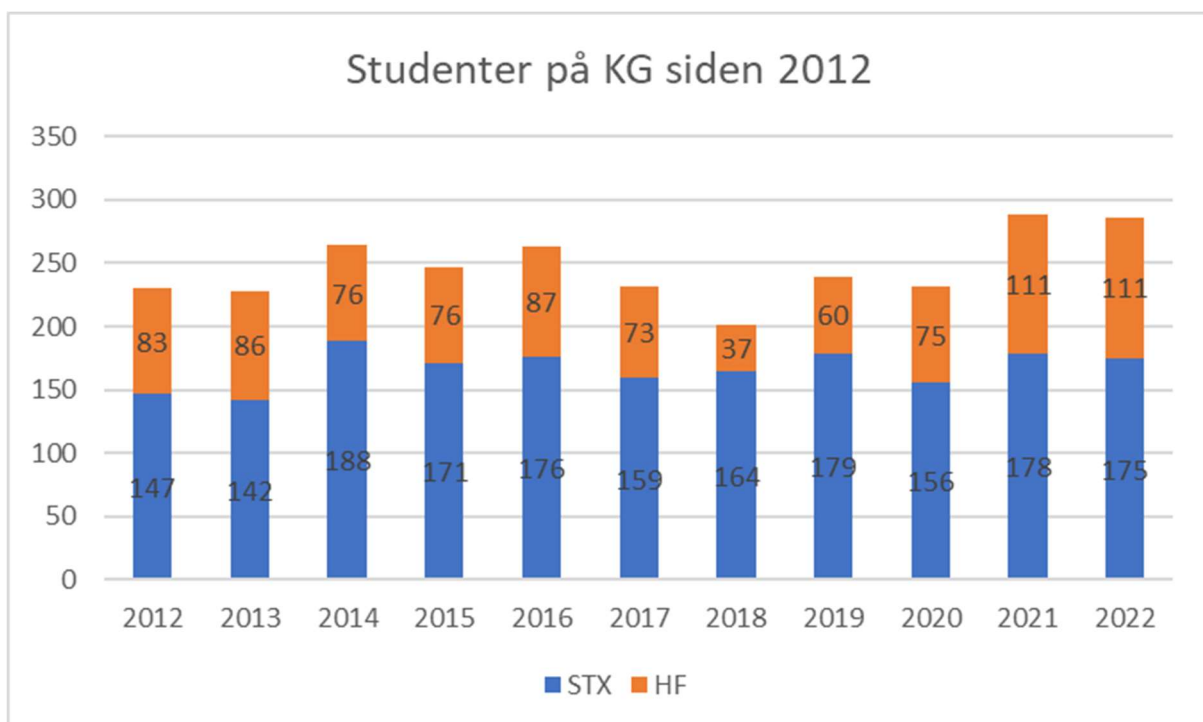
Endvidere opstod der i kølvandet på ekstern mediebevågenhed et øget fokus på medarbejdernes psykiske arbejdsmiljø og en række forskellige initiativer iværksattes. Processen med efterbehandlingen af området fortsætter i 2023.

AKS og Talent V-KG

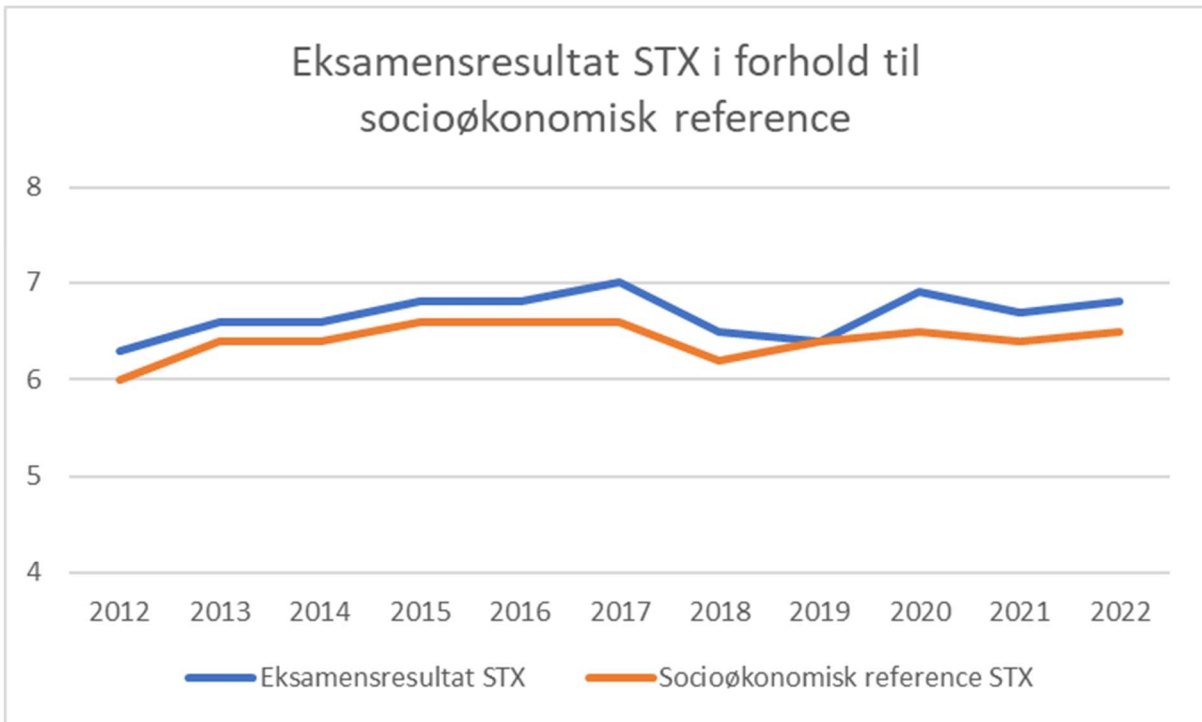
Samarbejdet med AKS er blevet konsolideret, og der er nu godt 110 deltagende elever. Samarbejdet med Ajax går godt, og eleverne er meget tilfredse med aktiviteterne. Talent V-KG er blevet startet op med de første 12 elever, og vi er meget tilfredse med samarbejdet, og krydser fingre for mindst lige så mange nye deltagere i 2023.

Udvikling i antal studenter og eksamensresultater

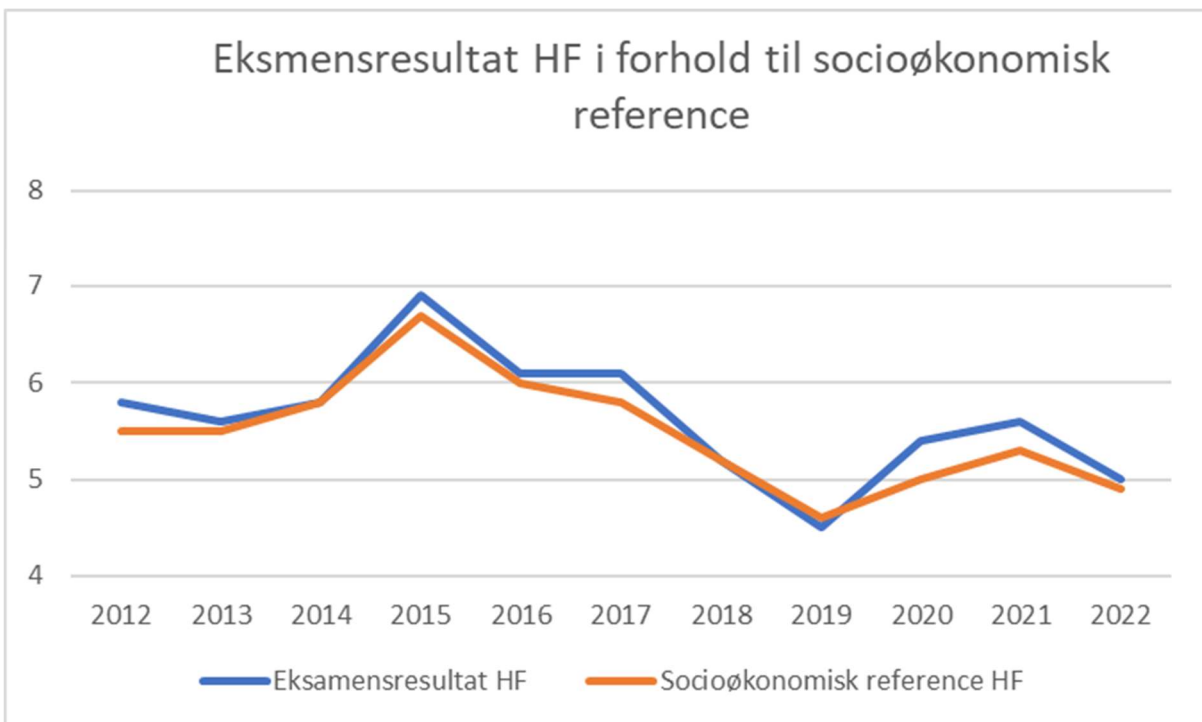
Nedenstående graf viser udviklingen i antal studenter på KG siden 2012.



Tal fra uddannelsesstatistik.dk



Med blå ses de faktiske resultater på STX mens den orange viser de forventede resultater ud fra den socioøkonomiske reference. Tal fra uddannelsesstatistik.dk

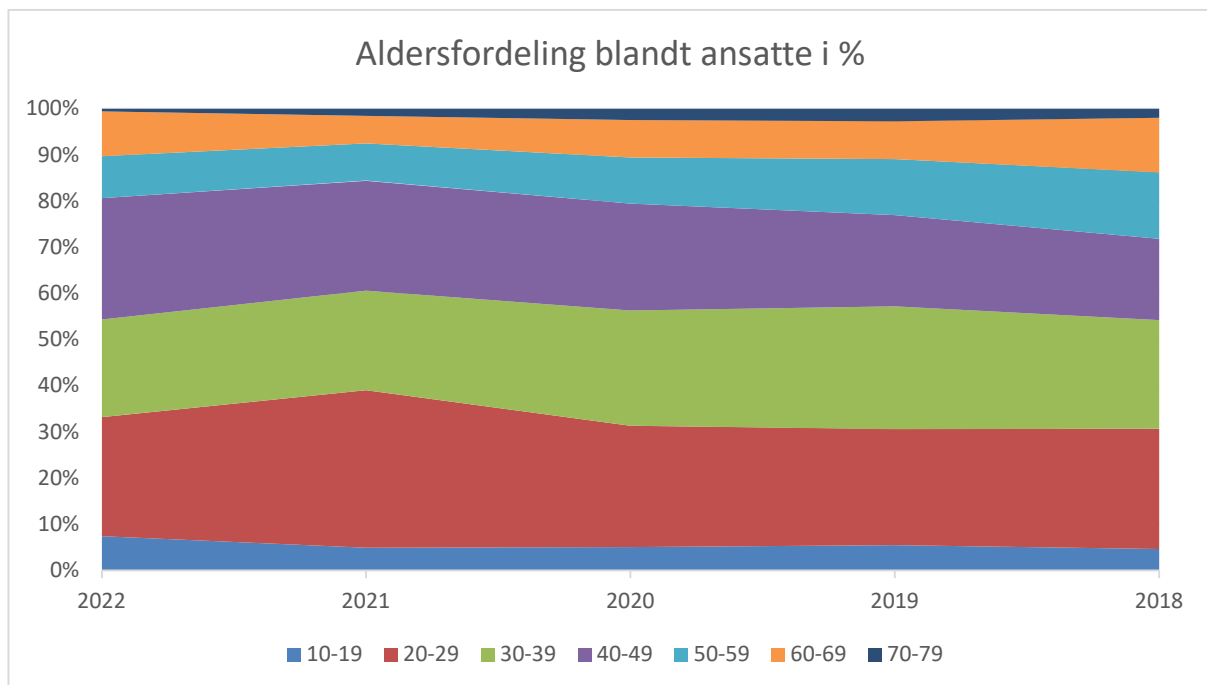


Tilsvarende ses her med blå de faktiske resultater på HF mens den orange viser de forventede resultater ud fra den socioøkonomiske reference. Tal fra uddannelsesstatistik.dk

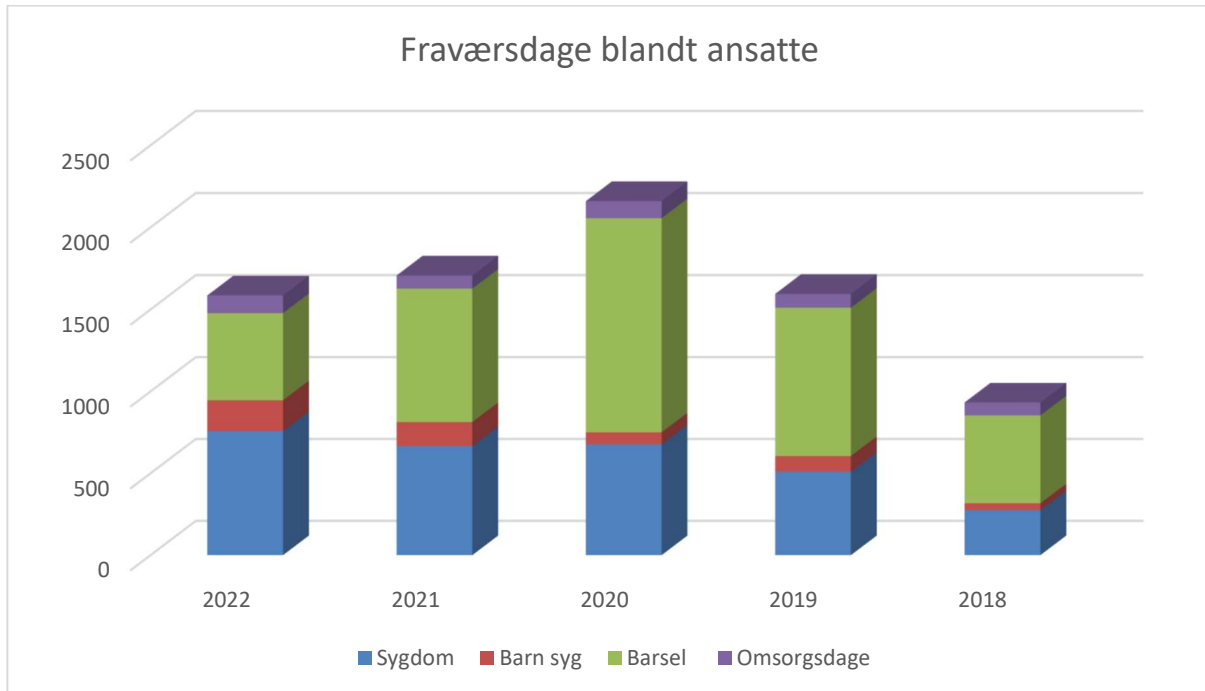
Ansatte på KG

Personaleforbrug i årsværk:

Aktivitet	2022	2021	2020	2019	2018
Undervisning	90,33	82,63	77,42	79,85	83,38
Ledelse og administration	7,39	7,23	7,04	6,25	7,01
Lokaleomkostninger	6,78	6,84	6,96	7,61	8,36
Særlige formål	0,31	0,56	0	0	0
	104,81	97,26	91,42	93,71	98,75



Sygefravær



Årets økonomiske resultat

I ledelsesberetningen for 2021 forventede vi et mindre overskud for regnskabsåret 2022.

Denne forventning har vi på bestyrelsesmødet i juni måned korrigeret til en planlagt forventet budgetoverskridelse på omkring 2 mio. kr., som følge af øget forbrug til undervisningsomkostninger, energiomkostninger samt yderligere investeringer.

Der blev i den forbindelse konstateret at skolen har en god likviditet, som godt kan bære et underskud i den størrelsesorden.

Underskuddet er blevet mindre end forventet i juni måned, hvilket skyldes at energiomkostningerne ikke er steget helt så meget som vi frygtede såvel som vi har været tilbageholdende med indkøb i regnskabsårets 2. halvår.

Hoved- og nøgletal

t. kr.	2022	2021	2020	2019	2018
--------	------	------	------	------	------

Hovedtal

Omsætning	77.738.560	78.361.958	69.470.360	64.792.876	64.289.470
Heraf statstilskud	75.933.872	77.357.616	68.656.706	64.378.154	64.049.261
Omkostninger	-78.495.803	-72.236.101	-66.549.246	-63.507.005	-63.716.891
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	-757.243	6.125.857	2.921.114	1.285.871	572.579
Finansielle poster	-468.356	-543.401	-1.617.308	-480.528	-485.566
Resultat før ekstraordinære poster	-1.225.599	5.582.456	1.303.806	805.343	87.013
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	-1.225.599	5.582.456	1.303.806	805.343	87.013

Anlægsaktiver	63.355.716	62.703.169	62.171.816	63.721.204	49.532.023
Omsætningsaktiver	22.155.183	21.836.186	20.897.065	14.564.746	23.729.767
Aktiver i alt (balancesum)	85.510.899	84.539.355	83.068.881	78.285.950	73.261.790
Egenkapital	28.597.391	29.822.990	24.240.534	22.936.728	22.131.385
Langfristede gældsforpligtelser	34.369.016	35.458.985	36.538.532	32.441.427	31.834.551
Kortfristede gældsforpligtelser	22.544.492	19.257.380	22.289.815	22.907.795	19.295.854

Pengestrøm fra driftsaktiviteten	3.245.241	3.287.371	1.728.881	6.417.250	435.174
Pengestrøm til investeringsaktiviteten	-1.818.230	-1.609.920	-655.163	-15.441.076	-1.432.055
Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten	-1.079.548	-1.069.234	5.765.349	-1.074.887	-1.075.997
Pengestrøm i alt	347.463	608.217	6.839.067	-10.098.713	-2.072.878
Likvider primo	20.374.457	19.766.240	12.927.173	23.025.886	25.098.764
Likvider ultimo	20.721.920	20.374.457	19.766.240	12.927.173	23.025.886
Resterende trækningmulighed, kassekredit	0	0	0	0	0
Resterende trækningmulighed, byggekredit	0	0	0	0	0
Værdipapirer	0	0	0	0	0
Samlet likviditet til rådighed ultimo	20.721.920	20.374.457	19.766.240	12.927.173	23.025.886

Nøgletal

Overskudsgrad (%)	-1,6	7,1	1,9	1,2	0,1
Likviditetsgrad (%)	98,3	113,4	93,8	63,6	123,0
Soliditetsgrad (%)	33,4	35,3	29,2	29,3	30,2
Gældsfaktor (%)	44,2	45,3	52,6	50,1	49,5

Årselevantal

Årselever (STX + HF)	910,4	895,6	829,6	763,3	762,6
Årselever (BRO + GSK)	1,8	1,0	1,3	3,8	1,8
Årselever i alt	912,2	896,6	830,9	767,5	764,4
Aktivitetsudvikling i procent	1,7	7,9	8,3	0,4	-3,8

Årsværk

Årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår i alt	104,8	97,3	91,1	93,7	98,7
Andel i procent på sociale vilkår	0,0	0,2	0,5	0,5	0,4
Årsværk på cheflønsaftalen	5,6	4,0	0,9	0,4	0,0
Ledelse og administration pr. 100 årselever	0,8	0,8	0,8	0,8	0,9
Øvrige pr. 100 årselever	0,8	0,8	0,8	1,0	1,1

Lønomkostninger pr. 100 årselever

Undervisningens gennemførsel	6.189.240	5.656.429	5.483.467	6.088.446	6.211.274
Øvrige	985.311	935.333	953.657	916.204	921.632
Lønomkostninger pr. 100 årselever i alt	7.174.551	6.591.762	6.437.124	7.004.650	7.132.906
Lønomkostninger i pct. af omsætningen	84,2	75,4	77,0	82,9	84,9

t. kr.	2022	2021	2020	2019	2018
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	11,5	10,8	11,0	12,2	12,9
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	9,9	9,2	9,3	10,4	10,9
Samlede lønomkostninger chefer i pct. af oms.	6,5	6,0	6,1	6,5	
Gennemsnitlige lønomkostninger pr. chefårsværk	904.502	862.926	781.318	730.737	
Kapacitetsstyring					
Kvadratmeter pr. årselev	9,3	9,5	10,2	10,5	10,5
Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	282,5	260,9	433,3	260,6	225,7
Forsyningsudgifter pr. kvadratmeter	123,4	113,4	100,9	105,9	100,6
Finansiel styring					
Finansieringsgrad (%)	54,2	56,6	58,8	50,9	64,3
Andel realkreditlån med variabel rente	0,0	0,0	0,0	17,1	42,0
Andel realkreditlån med afdragsfrihed	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er ingen indikationer på potentielle problemer vedrørende going concern.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen usikkerheder omkring indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold der påvirker driften

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til det kommende år

På baggrund af de foreløbigt udmeldte taxametre for 2023, budgetteres der med et nulresultat på -26 t.kr

Dette tal er budgetteret på baggrund af elevtallet ultimo 2022 kombineret med en forventning om frafaldet af elever, baseret på tidligere års historik.

Tilsyn i årets løb

Tilsyn for resultatløb er påbegyndt i marts 2022 og afsluttet i juni 2022 uden relevante bemærkninger.

Tilsyn for chefløn er påbegyndt i august 2022 og afsluttet i september 2022 uden bemærkninger.

Tilsyn for kvalitet og parallelsamfund er begge påbegyndt i maj 2022. Kvalitetstilsynet er dog tilbagetrukket i september 2022.

Målrapportering

Det overordnede politiske mål

Københavns åbne Gymnasium bidrager til det overordnede politiske mål gennem arbejdet med, at alle elever har en kontaktlærer, der er tæt samarbejde mellem læringsvejledere og lærerteam, og med ansættelsen af elevcoach.

Dette arbejde for en tidlig indsats i forhold til frafald og gennem vores elevcoach arbejder skolen på at hjælpe eleverne, også i forhold til sociale myndigheder.

Målrapportering

Årselever pr. uddannelse (CØSA-tal):

Årselever pr. uddannelse	2018	2019	2020	2021	2022
STX (3009)	622	588	607	674	723
HF (3017)	140	175	222	215	181
HF (3046)	0	0	0	6	6
INTRO (2560)	1	2	0	0	1
BRO (2571)	1	2	1	1	1

Fuldførelsesprocent:

Uddannelse	2020/2021	2019/2020	2018/2019	2017/2018	2016/2017
STX (3009)	76	63	72	61	64
HF (3017)	92	78	67	48	57

Fuldførelsesprocenten på STX har været stort set uændret over årene til trods for et større elevoptag. Der ses dog en stor stigning i 2018/2019 og igen i 2020/2021.

Fuldførelsesprocenten på HF har været faldene i årene 2015-2018, men er steget markant i årene herefter.

Generelt skyldes det, at vi har arbejdet med en fokuseret indsats på, at vejlede de elever, der ikke forventes at kunne gennemføre gymnasiet, videre til en anden og for dem mere passende uddannelse.

Vores udgangspunkt er, at vi ønsker den bedst mulige uddannelse for den enkelte elev.

Det er skolens vurdering at der en stor metodisk usikkerhed forbundet med de opgjorte fuldførelsesprocenter ovenfor, som er modtaget fra ministeriet, da tallene ikke genfindes i det udtræk der er lavet de efterfølgende år.

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Københavns åbne Gymnasium for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen (regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitetsparadigme for årsrapporten 2020 med tilhørende vejledning.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

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

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

- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt

- Levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb og
- Indbetalingen er modtaget, eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

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

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Resultatopgørelse

Omsætning

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

Omkostninger

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

- Undervisningens gennemførelse
- Markedsføring
- Ledelse og administration
- Bygningsdrift
- Aktiviteter med særlige tilskud

Fordelingsnøgler

De indirekte lønomkostninger til undervisere, der er knyttet til undervisningspersonalets tidsforbrug til andre formål end undervisning, fordeles med en fordelingsnøgle der er baseret på en vurdering af tidsforbruget.

Direkte løn til undervisningspersonale er omkostningsfordelt til undervisningsformål med en fordelingsnøgle baseret på grundlagsårets elevtal.

Indirekte lønomkostninger til fx ledelse og IT medarbejdere, omkostninger til kurser, udvikling og møder samt afskrivninger vedrørende IT udstyr fordeles med en fordelingsnøgle baseret på en vurdering af tidsforbruget.

Finansielle poster

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

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Bygninger og installationer erhvervet før 1. januar 2011	20-50 år
Bygninger og installation erhvervet efter 1. januar 2011	50 år
It-udstyr	3-5 år
Udstyr	5-15 år
Inventar	5-15 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på 50%.

Der foretages individuelle vurderinger af den forventede brugstid pr. anskaffelse. I helt særlige tilfælde afviges fra de angivne brugstids intervaller, hvis dette er mere meningsfyldt.

Aktiver med en anskaffelsessum på under DKK 50.000 eksklusiv moms omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Der er tidligere foretaget bunkeanskaffelse af IT-udstyr til skolens undervisere. Brugen af bunker kan anvendes, hvor der i stedet for løbende anskaffelser af en type materielle anlægsaktiver, sker en større engangsudskiftning af disse typer aktiver. Her aktiveres med henblik på at få en bedre periodisering, frem for at bunken udgiftsføres straks, hvilket kan give et misvisende billede af omkostningernes størrelse i anskaffelsesåret.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

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

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrøm fra driftsaktivitet

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

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af materielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger under omsætningsaktiver.

Samlet likviditet til rådighed

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

t.kr.	Note	2022	2021
Statstilskud	1	75.933.872	77.357.616
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	1.804.688	1.004.342
Omsætning i alt		<u>77.738.560</u>	<u>78.361.958</u>
Undervisningens gennemførelse	3	-62.273.462	-56.043.552
Markedsføring	4	-150.880	-79.806
Ledelse og administration	5	-6.996.771	-6.456.413
Bygningsdrift	6	-7.030.190	-7.543.676
Aktiviteter med særlige tilskud	7	-2.044.500	-2.112.654
Omkostninger i alt		<u>-78.495.803</u>	<u>-72.236.101</u>
Resultat før finansielle poster og ekstraordinære poster		<u>-757.243</u>	<u>6.125.857</u>
Finansielle indtægter	8	65.538	188
Finansielle omkostninger	9	-533.894	-543.589
Årets resultat		<u><u>-1.225.599</u></u>	<u><u>5.582.456</u></u>

Balance pr. 31. december

	Note	2022	2021
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger	10	63.012.613	62.494.315
Udgifter til igangværende arbejder	11	152.145	0
Inventar	12	190.958	208.854
		<u>63.355.716</u>	<u>62.703.169</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>63.355.716</u>	<u>62.703.169</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		402.680	81.341
Mellemregning med Børne- og undervisningsministeriet		0	320.816
Andre tilgodehavender		495.581	480.576
Periodeafgrænsningsposter		535.002	578.996
		<u>1.433.263</u>	<u>1.461.729</u>
Likvide beholdninger		<u>20.721.920</u>	<u>20.374.457</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>22.155.183</u>	<u>21.836.186</u>
AKTIVER I ALT		<u>85.510.899</u>	<u>84.539.355</u>

	Note	2022	2021
PASSIVER			
Egenkapital			
Egenkapital i øvrigt	13	28.597.391	29.822.990
Egenkapital i alt		<u>28.597.391</u>	<u>29.822.990</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Realkreditgæld	14	31.032.602	32.032.398
Periodiseret anlægstilskud		3.336.414	3.426.587
		<u>34.369.016</u>	<u>35.458.985</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	14	999.795	989.374
Mellemregning med Børne- og undervisningsministeriet		768.656	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.425.231	3.353.558
Anden gæld	15	4.739.673	5.211.822
Periodeafgrænsningsposter		13.611.137	9.702.626
		<u>22.544.492</u>	<u>19.257.380</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>56.913.507</u>	<u>54.716.365</u>
PASSIVER I ALT		<u>85.510.899</u>	<u>84.539.355</u>
Eventualforpligtelser			
Øvrige økonomiske forpligtelser	17		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Hændelser efter regnskabsårets udløb	IV		

Pengestrømsopgørelse

	Note	2022	2021
Årets resultat		-1.225.599	5.582.456
Reguleringer vedrørende ikke kontante poster:			
Af- og nedskrivninger inkl. donationer		1.165.683	1.078.567
Tab/avance ved afhændelse af aktiver		0	0
Andre reguleringer		0	0
		-59.916	6.661.023
Ændring i driftskapital			
Ændring i tilgodehavender		28.466	-330.904
Ændring i kortfristet gæld		3.276.691	-3.042.748
Pengestrøm fra driftsaktivitet		3.245.241	3.287.371
Køb af materielle anlægsaktiver		-1.818.230	-1.609.920
Salg af materielle anlægsaktiver		0	0
Ændring i finansielle anlægsaktiver		0	0
Pengestrøm til investeringsaktivitet		-1.818.230	-1.609.920
Afdrag/indfrielse, realkreditlån		-989.375	-979.061
Optagelse, realkreditlån		0	0
Ændring i donationer		-90.173	-90.173
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet		-1.079.548	-1.069.234
Årets pengestrøm		347.463	608.217
Likvider, primo		20.374.457	19.766.240
Likvider, ultimo		20.721.920	20.374.457
Resterende trækningmulighed (kassekredit)		0	0
Resterende trækningmulighed (byggecredit)		0	0
Samlet likviditet til rådighed ultimo		20.721.920	20.374.457

Noter

I Usikkerhed om fortsat drift

Der er ingen indikationer på potentielle problemer vedrørende going concern.

II Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen usikkerheder omkring indregning og måling i årsrapporten.

III Usædvanlige forhold

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold der påvirker driften

IV Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

tkr.	<u>2022</u>	<u>2021</u>
1 Statstilskud		
Undervisningstaxameter	58.258.790	59.208.624
Fællesudgiftstilskud	10.291.212	10.111.152
Bygningstaxameter	7.139.585	6.550.823
Særlige tilskud	244.285	1.487.017
Statstilskud i alt	<u>75.933.872</u>	<u>77.357.616</u>
2 Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetaling, uddannelser	0	0
Anden ekstern rekvirentbetaling	43.450	42.072
Andre indtægter	1.761.238	962.270
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	<u>1.804.688</u>	<u>1.004.342</u>
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	56.458.249	50.715.543
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	5.815.213	5.328.009
Undervisningens gennemførelse i alt	<u>62.273.462</u>	<u>56.043.552</u>
4 Markedsføring		
Øvrige omkostninger	150.880	79.806
Markedsføring i alt	<u>150.880</u>	<u>79.806</u>

t.kr.	2022	2021
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	5.699.910	4.902.860
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	1.296.861	1.553.553
Ledelse og administration i alt	6.996.771	6.456.413
6 Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	2.439.970	2.380.352
Afskrivninger	1.075.510	988.394
Øvrige omkostninger	3.514.710	4.174.930
Bygningsdrift i alt	7.030.190	7.543.676
7 Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	848.123	1.102.985
Øvrige omkostninger	1.196.377	1.009.669
Aktiviteter med særlige tilskud i alt	2.044.500	2.112.654
8 Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	65.538	188
Finansielle indtægter i alt	65.538	188
9 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	533.894	543.589
Finansielle omkostninger i alt	533.894	543.589

10 Materielle anlægsaktiver, Grunde og bygninger

	Grunde og bygninger
Kostpris primo	68.243.139
Tilgang i årets løb	1.666.085
Afgang i årets løb	0
Overførsler i årets løb	0
Kostpris ultimo	<u>69.909.224</u>
Opskrivninger primo	0
Opskrivninger i årets løb	0
Tilbageførte opskrivninger	0
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	-5.748.824
Årets af- og nedskrivninger	-1.147.787
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo	<u>-6.896.611</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>63.012.613</u>

Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver: 0 t.kr.

Offentlig ejendomsvurdering af grunde og bygninger, jf. SKAT 01.10.20: 120.000.000 kr.

11 Materielle anlægsaktiver, Udgifter til igangværende byggeri

	Igangværen de arbejder
Kostpris primo	0
Tilgang i årets løb	152.145
Afgang i årets løb	0
Overførsler i årets løb	0
Kostpris ultimo	<u>152.145</u>

12 Materielle anlægsaktiver, Inventar

	<u>Inventar</u>
Kostpris primo	624.566
Tilgang i årets løb	0
Afgang i årets løb	0
Overførsler i årets løb	0
Kostpris ultimo	<u>624.566</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	-415.712
Årets af- og nedskrivninger	-17.896
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo	<u>-433.608</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>190.958</u>

Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver: 0 t.kr.

tkr.	<u>2022</u>	<u>2021</u>
13 Egenkapital i øvrigt		
Saldo pr. 1. januar	29.822.990	24.240.534
Årets bevægelser	-1.225.599	5.582.456
Saldo pr. 31. december	<u>28.597.391</u>	<u>29.822.990</u>
14 Realkreditlån, Nykredit 1%, udløb 2050		
Realkreditgæld i alt	<u>32.032.397</u>	<u>33.021.772</u>
Afdrag efter 5 år	26.926.992	27.969.583
Afdrag mellem 1 og 5 år	4.105.610	4.062.815
Langfristet realkreditgæld	<u>31.032.602</u>	<u>32.032.398</u>
Afdrag inden for et år	<u>999.795</u>	<u>989.374</u>
15 Anden gæld		
Skyldig løn	37.918	300.092
Skyldig A-skat og AM-bidrag	15.940	16.394
Skyldig ATP, øvrige sociale bidrag og feriepenge	956.433	836.690
Skyldig feriepengeforpligtelse	2.419.472	2.299.399
Skyldige indefrosne feriemidler	9.745	0
Øvrige gældsposter	1.300.165	1.759.247
Saldo pr. 31. december	<u>4.739.673</u>	<u>5.211.822</u>
16 Eventualforpligtelser		
Til sikkerhed for pant i realkreditinstitutioner er der givet pant i grunde og bygninger, der udgør 63.013 t.kr.	<u>32.032.397</u>	<u>33.021.772</u>
	<u>32.032.397</u>	<u>33.021.772</u>

17 Øvrige økonomiske forpligtelser

Gymnasiet har en samarbejdsaftale med Moderniseringsstyrelsen om drift af Statens Løn System, som kan opsiges med 6 måneders varsel til et kvartals ophør. Forpligtelsen kan ikke opgøres, da den er afhængig af de samlede systemomkostninger.

Gymnasiet har ingen andre forpligtelser.

Særlige specifikationer

t.kr.	2022	2021
Personaleomkostninger		
Lønninger	55.811.415	50.567.068
Pensioner	9.071.990	8.010.676
Andre omkostninger til social sikring	562.848	523.996
Personaleomkostninger i alt	65.446.253	59.101.740
Lønomkostninger til chefløn		
Samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	5.050.138	4.677.914
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	5.050.138	3.451.705
De samlede lønomkostninger for alle chefer, der refererer direkte til institutionens øverste chef inkl. denne	5.050.138	4.677.914
Heraf udmøntet bonus /resultatløn/engangsvederlag til direktionen	0	575.000
Revision, (hele kroner)		
Honorar for revision	67.600	64.400
Andre ydelser (erklæringer og andet)	2.000	8.500
Revision, nuværende revisor i alt	69.600	72.900

Specifikation af formålsregnskabet, angivet i hele kr.

	2022	2021
Statstilskud i alt	75.933.872	77.357.616
Deltagerbetaling og øvrige indtægter i alt	1.804.688	1.004.342
Omsætning i alt	77.738.560	78.361.958
Gymnasiale uddannelser	62.190.233	56.013.474
Introduktionskurser mm.	83.229	30.078
Omkostninger til undervisningens gennemførelse i alt	62.273.462	56.043.552
Markedsføring	150.880	79.806
Institutionsledelse	1.941.591	2.073.313
Bestyrelseshonorar	53.231	43.459
Administration	5.001.949	4.339.641
Omkostninger til ledelse og administration i alt	7.147.651	6.536.219
Rengøring	1.532.906	1.385.049
Forsyning	1.046.378	961.229
Øvrig drift	1.355.382	1.271.333
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	1.140.793	873.987
Indvendig vedligeholdelse	915.074	1.755.271
Udvendig vedligeholdelse	829.284	841.473
Bygningsinventar- og udstyr	199.001	451.994
Statens selvforsikring	11.372	3.340
Omkostninger til bygningsdrift i alt	7.030.190	7.543.676
Særbevillinger FOU	0	0
Speciel pædagogisk støtte	0	0
Øvrige projekter	2.044.500	1.395.140
Fagligt løft	0	717.514
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	2.044.500	2.112.654
Finansielle poster i alt	468.356	543.401
Årets resultat	-1.225.599	5.582.456

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammer

Afholdte udgifter ekskl. udgifter, der er omkostningsført i resultatopgørelsen.

Tilgange i t.kr	Grunde og bygninger	Materielle anlægsaktiver under opførelse	Udstyr	Inventar
Nyt	1.666.085	152.145	0	0
Brugt	0	0	0	0
I alt	1.666.085	152.145	0	0

Specifikation over afsluttede projekter, angivet i hele kroner:

Afholdte udgifter ekskl. udgifter, der er omkostningsført i resultatopgørelsen.

Afsluttede projekter	Senest forelagt	Byggestart	Forventet afslutning ved byggestart	Faktisk afslutningstidspunkt	Godkendte budgetteret totaludgift	Faktisk totaludgift

IT-omkostninger, angivet i hele kr.

	2022	2021
Interne personaleomkostninger til IT	557.215	521.583
IT-systemdrift	877.293	649.458
IT-vedligehold	48.649	90.017
IT-udviklingsomkostninger	26.810	65.535
Udgifter til IT-varer til forbrug	557.574	726.279
IT omkostninger i alt	2.067.541	2.052.872