



UDDANNELSE KØBENHAVN

Carl Jacobsens Vej 25
2500 Valby
Institutionsnummer 280727
Undervisningsministeriet

Årsrapport 2017

Indhold

| | |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----|
| Generelle oplysninger om institutionen..... | 3 |
| Ledespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring | 4 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning..... | 6 |
| Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal..... | 9 |
| <i>Præsentation af institutionen</i> | 9 |
| <i>Årets faglige resultater</i> | 11 |
| <i>Årets økonomiske resultat</i> | 12 |
| <i>Hoved- og nøgletal</i> | 13 |
| <i>Usikkerhed om fortsat drift</i> | 15 |
| <i>Usikkerhed ved indregning og måling</i> | 15 |
| <i>Usædvanlige forhold</i> | 15 |
| <i>Begivenheder efter regnskabsårets afslutning</i> | 15 |
| <i>Forventninger til det kommende år</i> | 15 |
| Målrapportering..... | 16 |
| <i>Antal årselever</i> | 16 |
| <i>Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb</i> | 18 |
| <i>Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser</i> | 19 |
| <i>Arbejdstidens anvendelse</i> | 20 |
| Regnskab..... | 21 |
| <i>Anvendt regnskabspraksis</i> | 21 |
| <i>Resultatopgørelse 1. januar – 31. december</i> | 26 |
| <i>Balance pr. 31. januar</i> | 27 |
| <i>Pengestrømsopgørelse</i> | 29 |
| <i>Noter</i> | 30 |
| <i>Særlige specifikationer</i> | 36 |

Generelle oplysninger om institutionen

| | | | | | | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|--|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| Institutionen | Next Uddannelse København Carl Jacobsens Vej 25 2500 Valby Telefon 33 88 00 00 Internet www.nextkbh.dk E-mail adresse: nextkbh@nextkbh.dk Institutionsnummer 280727 CVR-nr. 11 74 87 08 Regnskabsår: 1. januar 2017 – 31. december 2017 Hjemstedskommune København | | | | | | |
| Bestyrelsen | <table><tr><td><i>Arbejdsgiversiden:</i> Henrik Salée, formand Anja Trier Wang Claus Rosenkrands Olsen Mads Raaschou Carsten Damgaard</td><td><i>Lønmodtagersiden:</i> Bjarne Høpner, næstformand Jens Kirkegaard Henrik Stilling Ulla Jeppesen Lone Nordentoft Frost Joan Jensen</td></tr><tr><td><i>Selvsupplering:</i> Jesper Würtzen</td><td></td></tr><tr><td><i>Medarbejderrepræsentant:</i> Peter Kramhøft Kenn Schoop* <i>*Stemmeret</i></td><td><i>Elevrepræsentant:</i> Ali Al-Rez Andreas Dørum Hvidbjerg Hansen*</td></tr></table> | <i>Arbejdsgiversiden:</i> Henrik Salée, formand Anja Trier Wang Claus Rosenkrands Olsen Mads Raaschou Carsten Damgaard | <i>Lønmodtagersiden:</i> Bjarne Høpner, næstformand Jens Kirkegaard Henrik Stilling Ulla Jeppesen Lone Nordentoft Frost Joan Jensen | <i>Selvsupplering:</i> Jesper Würtzen | | <i>Medarbejderrepræsentant:</i> Peter Kramhøft Kenn Schoop* <i>*Stemmeret</i> | <i>Elevrepræsentant:</i> Ali Al-Rez Andreas Dørum Hvidbjerg Hansen* |
| <i>Arbejdsgiversiden:</i> Henrik Salée, formand Anja Trier Wang Claus Rosenkrands Olsen Mads Raaschou Carsten Damgaard | <i>Lønmodtagersiden:</i> Bjarne Høpner, næstformand Jens Kirkegaard Henrik Stilling Ulla Jeppesen Lone Nordentoft Frost Joan Jensen | | | | | | |
| <i>Selvsupplering:</i> Jesper Würtzen | | | | | | | |
| <i>Medarbejderrepræsentant:</i> Peter Kramhøft Kenn Schoop* <i>*Stemmeret</i> | <i>Elevrepræsentant:</i> Ali Al-Rez Andreas Dørum Hvidbjerg Hansen* | | | | | | |
| Daglig ledelse | Administrerende direktør Ole Heinager Vicedirektør Daniel Blum Udviklingsdirektør Ulrik Bak Nielsen | | | | | | |
| Institutionens formål | Skolens formål er at tilbyde undervisning inden for erhvervsuddannelserne og tilgrænsende uddannelses- og kursusvirksomhed i overensstemmelse med den gældende lovgivning herom. | | | | | | |
| Bank | Danske Bank | | | | | | |
| Revision | Ernst & Young P/S Oswald Helmuths Vej 4 2000 Frederiksberg CVR-nr. 30 70 02 28 Telefon 73 23 30 00 E-mail: copenhagen@dk.ey.com | | | | | | |

Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017 for NEXT Uddannelse København.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskab m.v. samt bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen mv. I henhold til § 39, stk. 4 i regnskabsbekendtgørelsen tilkendes det hermed:

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

København, den 20. marts 2018

Daglig ledelse

Ole Heinager
Administrerende direktør

Daniel Blum
Vicedirektør

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love at opfylde habilitetskravene i § 5, stk. 7 og 8, i lov om institutioner for erhvervsrettet uddannelse.

København, den 20. marts 2018

Bestyrelse

Henrik Salée
Formand

Bjarne Høpner
Næstformand

Anja Trier Wang

Claus Rosenkrands Olsen

Jens Kirkegaard

Henrik Stilling

Mads Raaschou

Ulla Jeppesen

Carsten Damgaard

Lone Nordentoft Frost

Jesper Würtzen

Joan Jensen

Kenn Schoop

Peter Kramhøft

Ali Al-Rez

Andreas D. Hvidberg Hansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for NEXT Uddannelse København

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for NEXT - Uddannelse København for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2017 med tilhørende vejledning.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2017 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, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2017 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 institutionens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere institutionen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti

for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskuds kontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen-gymnasiale 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, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskuds kontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen-gymnasiale 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 revisions handlinger 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 tilside-sættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisions handlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af NEXT' 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 konklusion 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 bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporteringen. Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen og målrapporteringen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen og målrapporteringen.

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

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen og målrapporteringen indeholder krævede oplysninger i henhold til lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr.

70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2017 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. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2017 med tilhørende vejledning. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen og målrapporteringen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de 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.

Horsens, den 20. marts 2018
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Torben Kristensen
statsaut. Revisor
MNE-nr. MNE10003

Helle Lorenzen
statsaut. revisor
MNE-nr. MNE21406

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Præsentation af institutionen

NEXT' mission er at:

- **udbyde, udvikle og kvalitetssikre** uddannelser på erhvervsuddannelses- og gymnasialt niveau og andre ydelser med tilknytning til uddannelsesvirksomheden – på et forsvarligt økonomisk grundlag.
- **drive og forny** erhvervsuddannelser, gymnasiale uddannelser, efteruddannelser og brobygningsaktiviteter i hovedstadsområdet – med et nationalt og internationalt perspektiv.

NEXT' vision

Vi vil som én samlet skole skabe bedre uddannelse til flere i et værdiskabende samspil med omverdenen.

Vision - skole

Vi vil være én samlet, effektiv og omstillingsparat uddannelsesinstitution – med høje ambitioner og mål for digitalisering og om at være en attraktiv skole for såvel elever som kvalificerede og kompetente medarbejdere og ledere.

Vision - uddannelse

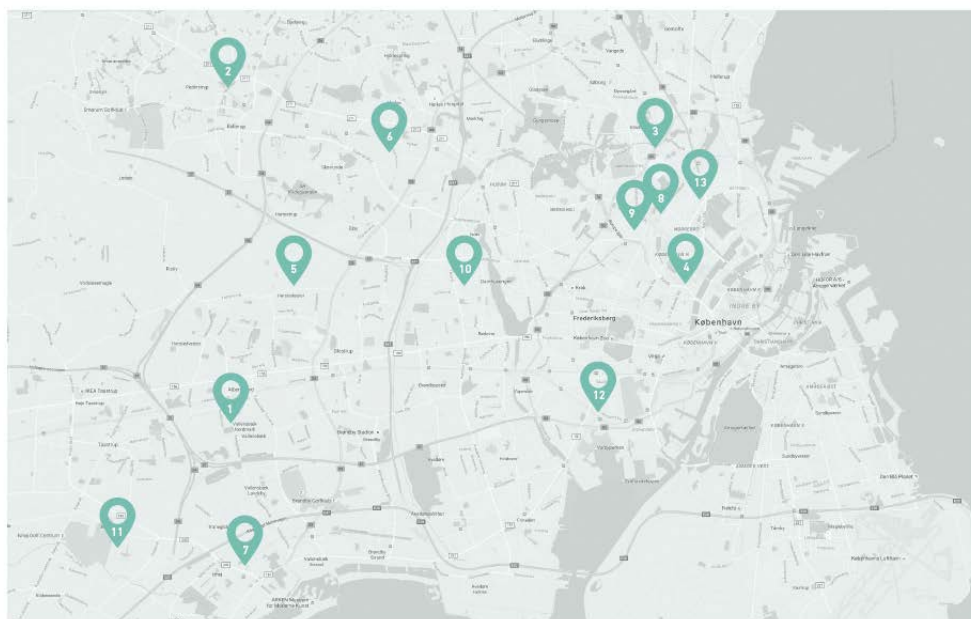
Vi vil skabe bedre uddannelse til flere ved at motivere til uddannelse gennem stærke, erhvervsrettede og karrierefokuserede uddannelser – og ved at løfte elever og kursister gennem faglighed, kvalitet og tilpassede undervisningsformer.

Vision - omverden

Vi vil skabe et værdifuldt samspil med omverdenen og styrke vore uddannelser gennem stærke partnerskabs- og samarbejdsrelationer, en fokuseret rekrutterings- og vejledningsindsats samt styrket fokus på innovation og entreprenørskab.

Hovedaktiviteter

NEXT Uddannelse København har over 40 erhvervsuddannelser (heraf 19 også som eux) fordelt på 3 ud af de 4 indgange. NEXT har tilsvarende 6 gymnasier med alle de fire gymnasieretninger repræsenteret. På grund af et strategisk samarbejde med SOSU C og HRS introducerer man dog til hele paletten af ungdomsuddannelser. Visionen og intentionen er dermed, at man sikrer, at elever, der sætter foden på NEXT, bliver hjulpet til deres rette hylde og karrierevej.



Skolens **13 adresser** er fordelt
ud over hele Storkøbenhavn:

- | | |
|-----------------|------------------|
| 1 Albertslund | 8 Nørrebro |
| 2 Ballerup | 9 Nørrebro |
| 3 Emdrup | 10 Rødovre |
| 4 Frederiksberg | 11 Høje Taastrup |
| 5 Glostrup | 12 Valby |
| 6 Herlev | 13 Østerbro |
| 7 Ishøj | |

Illustration: NEXT 2020 Vision

Årets faglige resultater

2017 startede med 22 NEXT-elevs deltagelse i DM i Skills. I tre kategorier løste NEXT-eleverne deres opgaver så godt, at de løb med sejren. Marco Jensen og Mathias Schwart hev titlen hjem i brolægger-konkurrencen, Laust Emil Fritzen tog sejren hjem i gulvlægger-konkurrencen og sidst vandt Freja Bechmann Jensen blandt kosmetikerne.

Samtidig var der ros til to elever og en lærer for deres indsats i det gode arbejdsmiljø.

Også på gymnasiesiden har 2017 budt på talentudfoldelser. Vibenshus-eleven Gustav Grimberg Møller deltog og vandt den prestigefyldte Unge Forsker-konkurrence. Han var også en af flere NEXT-superstudenter, da han senere på året gjorde gymnasiet færdigt.

I 2017 blev to af skolens gymnasier, Vibenshus Gymnasium og Sukkertoppen Gymnasium, yderligere tildelt certifikat i Science Talent.

På erhvervsuddannelses-siden var DM i Skills ikke den eneste ros til talenterne, da 22 af skolens elever i maj blev hædret med medaljer på Københavns Rådhus for deres svendeprøveresultater.

På både gymnasie- og erhvervsuddannelserne er det dog kun en lille del af de elever, der igennem året har formået at gennemføre en uddannelse på NEXT. Det viser med al tydelighed, at skolen både rummer bredde og elite.

Erhvervsuddannelser er fortsat udfordret

Som det er de fleste bekendt, er NEXT i disse år udfordret af de rammevilkår, skolen er underlagt. Det gælder særligt besparelser, reformer og ikke mindst kvoter, som i den grad gør det vanskeligt at forudse ressourcebehov, investeringer mm., da de både udmeldes sent og med et stort udsving år for år.

En væsentlig del af udfordringen er, at erhvervsuddannelsesområdet mangler elever. Det er der mange årsager til. NEXT arbejder intenst med forskellige kommunikations- og markedsføringsinitiativer, som skal øge kendskabet til de mange uddannelsesmuligheder, skolen har – og særligt de uddannelser, som for få kender til.

I 2017 så også NEXT Karriere dagens lys. Det er en enhed, der også har til opgave at øge kendskabet til skolens mange uddannelsesmuligheder. Konsulenterne giver hjælp til uafklarede unge og bidrager samtidig med en masse opsøgende arbejde til både skoler, efterskoler, jobcentre, vejledere m.fl.

NEXT har også med succes holdt ved de fælles infoaftener.

Et af rationalerne for skabelsen af NEXT gennem fusionen mellem Københavns Tekniske Skole og CPH West var muligheden for et bredere uddannelsesudbud på Vestegnen. Det er, på trods af større ambitioner, lykkedes i en mindre udstrækning med etableringen af blandt andet tømreruddannelsen i Ishøj.

Gymnasier i vækst

De seks gymnasier, Sukkertoppen Gymnasium, Vibenshus Gymnasium, Baltorp Gymnasium, Sydkysten Gymnasium, Københavns Mediegymsium og Albertslund Gymnasium har samlet set en elevvækst, og det er et område, som skolen har positive forventninger til i fremtiden.

I 2017 blev planerne for et nyt NEXT-gymnasium i Albertslund annonceret. Skolen regner med at skabe et attraktivt og tidssvarende gymnasie, der blandt andet kan tiltrække stærke elever, der før havde søgt andre steder hen. Samtidig kommer gymnasiet til at appellere bredt med alle gymnasieretninger, efter det lykkedes at blive godkendt til også at udbyde hhx, ligesom det er muligt at læse hf på Albertslund Gymnasium.

Ny trepartsaftale for efteruddannelsesområdet

Arbejdsgiverorganisationer, arbejdstagerorganisationer og regeringen landede i slutningen af året en ny trepartsaftale for efteruddannelsesområdet. Den skaber på NEXT fornyet tro på, at kursus- og efteruddannelsesområdet kan blive en attraktiv uddannelsesforretning for skolen - og et muligt vækstområde.

NEXT Stab erstatter to støtteområder

Siden fusionen har NEXT arbejdet intenst med at sætte det rigtige hold og den rigtige ramme for at lykkes med at skabe én stærk skole.

I 2017 er der sket flere ændringer for at imødekomme dette. NEXT er trådt ind i Erhvervsskolernes IT-samarbejde (ESIS) for at sikre en mere stabil it-drift.

En anden læring har været, at skolens støttefunktioner ikke har været godt nok gearet til at bidrage med det, der har været behov for. Derfor er NEXT Stab skabt, der har erstattet Fællesadministrationen og området Kommunikation, Udvikling og Kvalitet med det formål at skabe en klarere og fælles retning for støttefunktionerne.

Årets økonomiske resultat

Årets økonomiske resultat er et overskud på 2,2 mio. kr. mod et budgetteret nul-resultat.

Medregnet i resultatet er indtægt fra salg af ejendommen i Kastrup, som har givet en fortjeneste på knap 24 mio. kr. I årets resultat indgår endvidere nedskrivning af værdien af en af skolens øvrige ejendomme, som sammen med hensættelse til reetableringsomkostninger for lejemål indgår med omkostning på godt 24 mio. kr.

Det positive resultat er sikret trods et aktivitetstab i forhold til 2016 på godt 2%. Aktivitetstabet er primært realiseret på grundforløb og skal ses i lyset af, at der i 2016 endnu indgik afløb på de "lange" merkantile grundforløb fra før fusionen.

Aktivitetstabet har sammen med takstreduktioner betydet et indtægtstab i forhold til 2016, korri-geret for indtægt fra salg af ejendom er skolens omsætning reduceret med 35 mio. kr.

En stram omkostningsstyring på alle skolens områder har sikret en tilsvarende omkostningsreduktion og dermed et årsresultat, som lever op til direktionens mål om en økonomi i balance.

Hoved- og nøgletal

| Hovedtal (t.kr.) | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 |
|---------------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Resultatopgørelse | | | | | |
| Omsætning | 724.041 | 735.273 | 769.486 | 798.415 | 779.865 |
| Heraf statstilskud | 613.839 | 637.087 | 673.850 | 704.563 | 685.850 |
| Omkostninger | 714.197 | 723.724 | 783.635 | 792.272 | 752.495 |
| Resultat før finansielle og ekstraordinære poster | 9.845 | 11.550 | -14.149 | 6.142 | 27.369 |
| Finansielle poster | -7.658 | -9.137 | -15.258 | -11.502 | -13.406 |
| Resultat før ekstraordinære poster | 2.187 | 2.413 | -29.407 | -5.359 | 13.963 |
| Ekstraordinære poster | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.355 |
| Årets resultat | 2.187 | 2.413 | -29.407 | -5.359 | 16.319 |

| Balance | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 |
|------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Anlægsaktiver | 962.728 | 1.003.524 | 1.014.019 | 1.030.075 | 987.399 |
| Omsætningsaktiver | 123.849 | 120.644 | 160.814 | 143.067 | 214.693 |
| Balancesum | 1.086.578 | 1.124.167 | 1.174.833 | 1.173.142 | 1.202.092 |
| Egenkapital | 475.110 | 468.237 | 471.373 | 507.384 | 531.305 |
| Hensatte forpligtelser | 5.500 | 0 | 0 | 11.356 | 3.125 |
| Langfristet gæld | 361.215 | 414.294 | 440.520 | 404.492 | 415.851 |
| Kortfristet gæld | 244.752 | 241.636 | 262.940 | 249.911 | 251.810 |

Renteswaps er indregnet i langfristet gæld hvis markedsværdi er negativ og finansielle aktiver ved positiv markedsværdi

| Pengestrømsopgørelse | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 |
|--------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Driftsaktivitet | 65.687 | -8.501 | 24.152 | 26.602 | 48.593 |
| Investeringsaktivitet | 11.563 | -29.530 | -37.444 | -83.070 | -4.791 |
| Finansieringsaktivitet | -44.526 | -27.123 | 40.015 | -20.549 | -23.276 |
| Pengestrøm, netto | 32.724 | -65.154 | 26.723 | -77.016 | 20.526 |
| Samlet likviditet til rådighed | 92.541 | 59.817 | 124.970 | 98.247 | 175.264 |

| Nøgletal | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 |
|-----------------------|------|------|------|------|------|
| Overskudsgrad (%) | 0,3 | 0,3 | -3,8 | -0,7 | 1,8 |
| Likviditetsgrad (%) | 50,6 | 49,9 | 61,2 | 57,2 | 85,3 |
| Soliditetsgrad (%) | 43,7 | 41,7 | 40,1 | 43,2 | 44,2 |
| Finansieringsgrad (%) | 37,5 | 41,3 | 43,4 | 39,3 | 42,1 |

| Årselever | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 |
|--------------------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Årselever uddannelser i alt | 6.951 | 7.121 | 7.580 | 8.027 | 7.893 |
| Indeks antal årselever i alt | 88,1 | 90,2 | 96,0 | 101,7 | 100,0 |
| Intro & brobygning | 164 | 157 | 179 | 232 | 209 |
| 10. klasse | 260 | 275 | 121 | 66 | 49 |
| Grundforløb | 1.521 | 1.852 | 2.611 | 2.839 | 3.007 |
| Hovedforløb & IEUD | 924 | 955 | 1.001 | 1.005 | 1.010 |
| Eux | 166 | 91 | 27 | 38 | 26 |
| Gymnasiale udd. | 3.115 | 2.928 | 2.815 | 2.992 | 2.622 |
| Amu | 241 | 271 | 303 | 338 | 418 |
| Øvrige | 70 | 69 | 75 | 48 | 50 |
| Indtægtsdækket virksomhed | 90 | 81 | 42 | 26 | 8 |
| Skolepraktik | 400 | 442 | 406 | 443 | 494 |
| Erhvervsudd.årselever gennemført for andre | 6 | 14,3 | 15,3 | 10,5 | 15 |
| Erhvervsudd.årselever udlagt til andre | 2,6 | 1,1 | 2,6 | 5,7 | 3 |

Sammenligningstal for alle ovenstående tabeller for 2013 er eksklusive Albertslund Gymnasium
Vedr. ind- og udlånte elever, indgår kun KTS tal for 2013-2015

| Årsværk pr. 100 årselever | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 |
|-------------------------------|------|------|------|------|------|
| Undervisningens gennemførelse | 10,1 | 10,6 | 10,6 | 10,6 | 10,1 |
| Ledelse og administration | 2,0 | 2,1 | 3,5 | 3,4 | 3,1 |
| Øvrige | 0,8 | 0,9 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

Ledelse og administration og Øvrige er slået sammen for 2013-2015

| Lønombkostninger pr. 100 årselever i t.kr. | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 |
|------------------------------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Lønombkostninger vedr. undervisningens gennemførelse | 5.317 | 5.339 | 5.678 | 5.270 | 4.853 |
| Lønombkostninger øvrige | 1.228 | 1.169 | 1.098 | 1.343 | 1.246 |
| Lønombkostninger pr. 100 årselever i alt | 6.545 | 6.508 | 6.776 | 6.613 | 6.099 |

Definitioner og opgørelsesmetoder, nøgletal

Der henvises til vejledning til paradigme for udarbejdelse af årsrapport 2017 fra Undervisningsministeriet.

Usikkerhed om fortsat drift

Det er ledelsens vurdering, at skolens kapitalberedskab er tilstrækkeligt, og at der ikke er usikkerhed omkring fortsat drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlig usikkerhed omkring indregning og måling.

Usædvanlige forhold

I årsrapporten er indregnet effekten af salget af Brønderslev Allé på + 23,8 mio. kr., nedskrivning af en ejendom - 18,8 mio. kr. samt hensættelse til reetablering vedr. fraflytning af Glentevej i 2018 på - 5,5 mio. kr.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til det kommende år

De kommende år vil byde på fortsat vanskelige økonomiske rammevilkår for gymnasier og erhvervsskoler. For NEXT betyder omprioriteringsbidraget på 2% et årligt indtægtstab på 10-12 mio. kr. Hertil kommer bortfald eller ændret udmøntning af puljemidler.

Dette imødegås ved en strategi, som rummer såvel vækstinitiativer som fortsat ressourceoptimering.

Forventningerne til 2018 er en samlet aktivitet på godt 7.200 årselever og et samlet resultat på 0,4 mio. kr.

Målrapportering

Centralt i NEXT' vision er ambitionen om *"bedre uddannelse til flere"*. Det handler både om at rekruttere en større del af en ungdomsårgang, at øge gennemførelsen og at øge den værdi uddannelsen giver den enkelte og det arbejdsmarked som har brug for veluddannet arbejdskraft.

I målrapporteringen følges op på indikatorer for alle tre elementer.

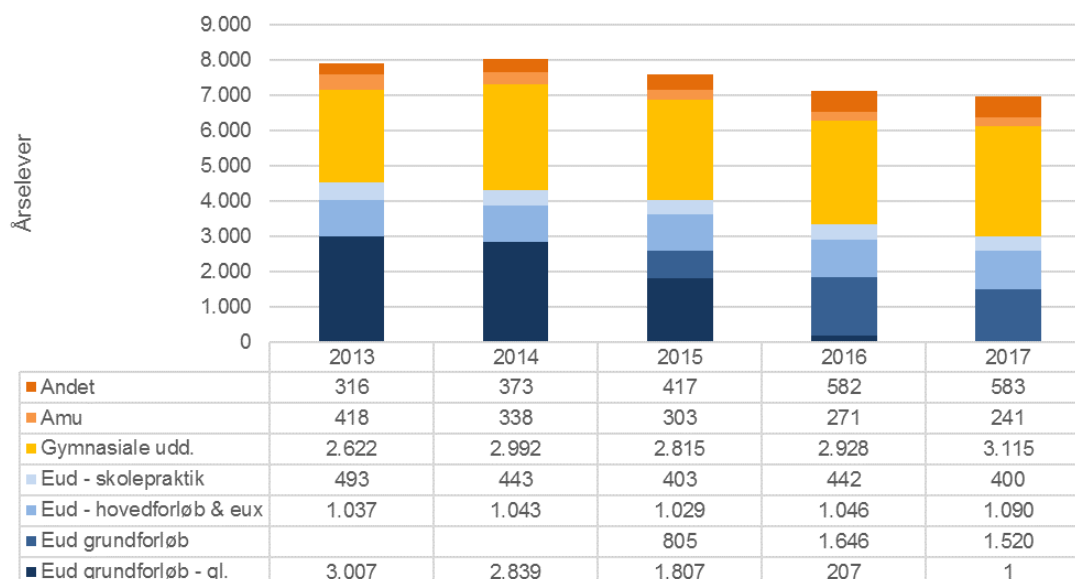
Målrapportering er en afrapportering af målepunkter som er fastsat centralt af Undervisningsministeriet. Afrapporteringen sker med udgangspunkt i en række tabeller som er defineret af Kvalitets- og Tilsynsstyrelsen.

Antal årselever

NEXT's årselevaktivitet er gennem de seneste fem år reduceret med ca. 1.000 årselever fra et niveau omkring 8.000 årselever i 2013 og 2014 til nu knap 7.000 årselever. I figuren nedenfor er udviklingen i årselevaktiviteten vist fordelt på hovedgrupper. Den væsentligste reduktion er sket på erhvervsuddannelsernes grundforløb og falder sammen med reformen fra 2015, som betød en reduktion af varighed – på det merkantile område en reduktion fra 80 uger til 20 uger (plus 20 ugers grundforløb 1 for de helt unge). Samtidig med reformen indførtes adgangsbegrænsning til en række af skolens uddannelser. Det ramte særlig en række uddannelser under den tidligere grundforløbsindgang medieproduktion. Endelig er der sket en reduktion i antallet af udbudte uddannelser, således er udbud af bl.a. skiltetekniker, grafisk tekniker, maler, tandklinikassistent, vvs og gulvlægger lukket i perioden. Dertil kommer beklædningshåndværker, som har fået 0-kvote, men hvor vi fortsat har et afløb på skolepraktik-delen.

På gymnasieområdet viser figuren umiddelbart en vækst på knap 500 årselever, det skal dog bemærkes, at fusionen med Kongsholm Gymnasium (nu Albertslund Gymnasium) skete pr. 1. januar 2014 og at tallet for 2013 således er uden Albertslund Gymnasium, som i 2014 indgik med ca. 480 årselever.

Antal årselever - udvikling fordelt på hovedgrupper



I tabellen nedenfor er udviklingen i årselevaktivitet vist i detaljer, som matcher uvm's gruppering.

Tablet 1 - Antal årselever året

| | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 |
|------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Erhvervsuddannelser - grundforløb | 1.521 | 1.852 | 2.611 | 2.839 | 3.007 |
| Erhvervsuddannelser - hovedforløb | 924 | 955 | 1.001 | 1.005 | 1.010 |
| Erhvervsuddannelser - eux | 166 | 91 | 27 | 38 | 26 |
| Erhvervsuddannelser - skolepraktik | 400 | 442 | 403 | 443 | 493 |
| Gymnasiale uddannelser - stx | 559 | 594 | 629 | 700 | 375 |
| Gymnasiale uddannelser - hf | 113 | 100 | 93 | 117 | |
| Gymnasiale uddannelser - hhx | 661 | 665 | 722 | 876 | 1.023 |
| Gymnasiale uddannelser - htx | 1.782 | 1.570 | 1.371 | 1.299 | 1.224 |
| Arbejdsmarkedskurser | 241 | 271 | 303 | 338 | 418 |
| Åben uddannelse | 2 | 23 | 35 | 30 | 31 |
| Andet | 581 | 559 | 382 | 343 | 285 |
| Hovedtotal | 6.951 | 7.121 | 7.579 | 8.027 | 7.893 |

Bemærk at tal for Albertslund Gymnasium (tidligere Kongsholm) først indgår fra 2014

Den samlede årselevaktivitet er i 2017 opgjort til 6.951, en reduktion på 2% i forhold til 2016.

Den største del af aktivitetstabet er realiseret på erhvervsuddannelsernes grundforløb og skyldes den reduktion af varighed, der som nævnt var et element i eud-reformen fra 2015. I 2016 indgik afløb på merkantilt grundforløb fra før reform således med knap 200 årselever. Den resterende reduktion på grundforløb fordeler sig på skilteteknikeruddannelsen, hvor NEXT ikke længere har udbudsgodkendelse, fitnessinstruktør, hvor kvoten er reduceret og snedkeruddannelsen, hvor NEXT har valgt at reducere optaget på grund af kapacitetsproblemer.

En reduktion på erhvervsuddannelsernes hovedforløb udlignes af en vækst på eux, hvor det i 2017 særlig er introduktion af merkantilt eux som slår igennem med 103 årselever, hvilket er en fordobling i forhold til 2016.

På gymnasieområdet er realiseret en fortsat vækst på htx dels som følge af opstart af Mediegymnasiet på Fr.berg og dels et øget optag på øvrige gymnasier. Også på hf er realiseret en vækst, mens hhx stagnerer efter flere års aktivitetstab.

Arbejdsmarkedsuddannelser viser vigende aktivitet og afspejler således den tendens som også gælder for landets øvrige udbydere.

I gruppen "Andet" ligger bl.a. introduktion & brobygning, 10. klasse og lokofører, som med 30 årselever i 2017 mod 3 årselever i 2016 tegner sig for væksten.

Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb

På NEXT er frafaldet på erhvervsuddannelsernes grundforløb faldet markant fra 2015 til 2016 og følger således den tendens, som også ses på landsplan. Det gennemsnitlige frafald efter seks måneder er nu reduceret til 23,8% mod 26,2% i 2015, i tabel 2 nedenfor er tal for NEXT sammenholdt med tal for hele landet.

Tabel 2 - Frafall på erhvervsuddannelsernes grundforløb

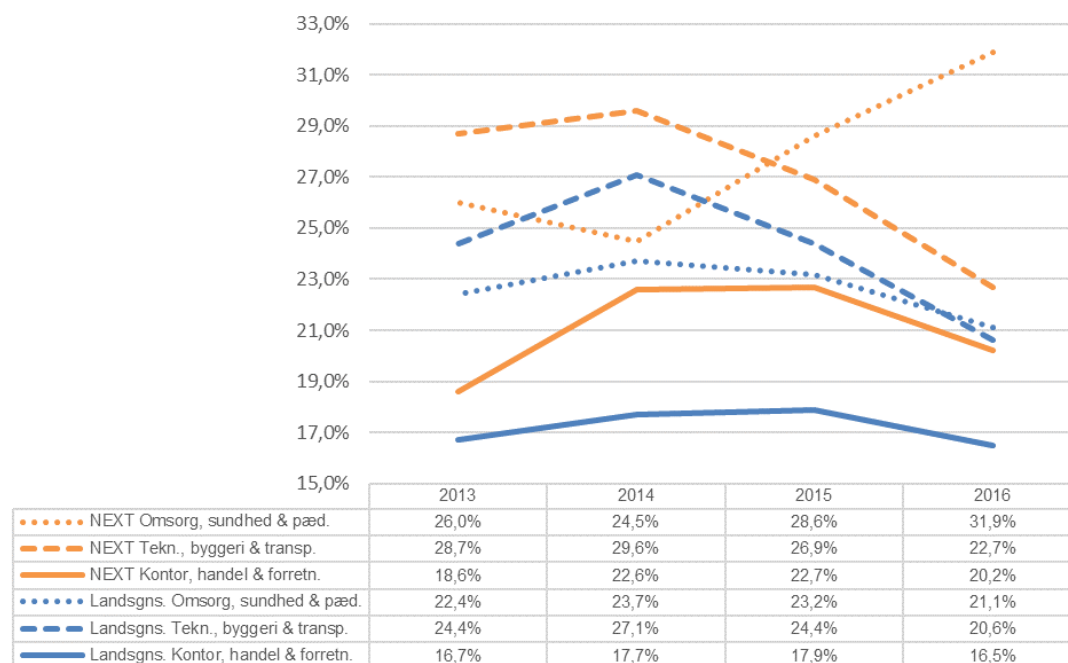
| Frafald opgjort i % | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 |
|---------------------------|-------|-------|-------|-------|
| NEXT uddannelse Kbh | 23,8% | 26,2% | 27,8% | 26,3% |
| Hele landet | 19,7% | 22,9% | 24,4% | 22,5% |
| <i>Indeks, 2013 = 100</i> | | | | |
| NEXT uddannelse Kbh | 90 | 100 | 106 | 100 |
| Hele landet | 88 | 102 | 108 | 100 |

Kilde: www.uddannelsesstatistik.dk - frafall opgjort 6 måneder efter start

De samlede tal dækker over forholdsvis store forskydninger mellem de enkelte indgange og uddannelser. I tabellen nedenfor er frafaldsprocenten efter seks måneder vist for hver af de tre grundforløbsindgange NEXT udbyder, de orange kurver viser tal for NEXT, mens de blå kurver viser tilsvarende landstal.

Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb seks måneder efter start

Kilde: www.uddannelsesstatistik.dk



Frafaldet på NEXT ligger generelt højere end på landsplan og følger således en tendens vi også ser på andre "storby-skoler", men der er forskelle mellem de tre indgange.

De merkantile grundforløb har det mindste frafall. På NEXT steg frafaldet markant fra 2013 til 2014, men herefter har udviklingen stort set fulgt landstallene – dog på et højere niveau, sådan at frafaldet i 2016 har været 3,7 procentpoint højere end landstallene.

På uddannelserne under teknologi, byggeri og transport har NEXT mindsket afstanden til landstallene og ligger nu 2,1 procentpoint højere end landstallene. En forklaring kan være den øgede adgangsbegrænsning som for en række uddannelser i denne indgang blev en realitet fra 2015.

For grundforløb inden for omsorg, sundhed og pædagogik ses et helt anderledes mønster. Her er frafaldet øget markant de senest to år, en udvikling som slet ikke matcher landstallene. Når vi ser på tallene for de enkelte uddannelser så er det særlig GF1 på NEXT som skiller sig ud i forhold til landstallene med en frafaldsprocent på 27,1 mod 14,8 på landsplan. Hertil kommer, at der i denne indgang ligger flere uddannelser som både på NEXT og på landsplan har ganske høje frafaldstal – fitnessinstruktør med 46,3% på NEXT og 42,4% på landsplan.

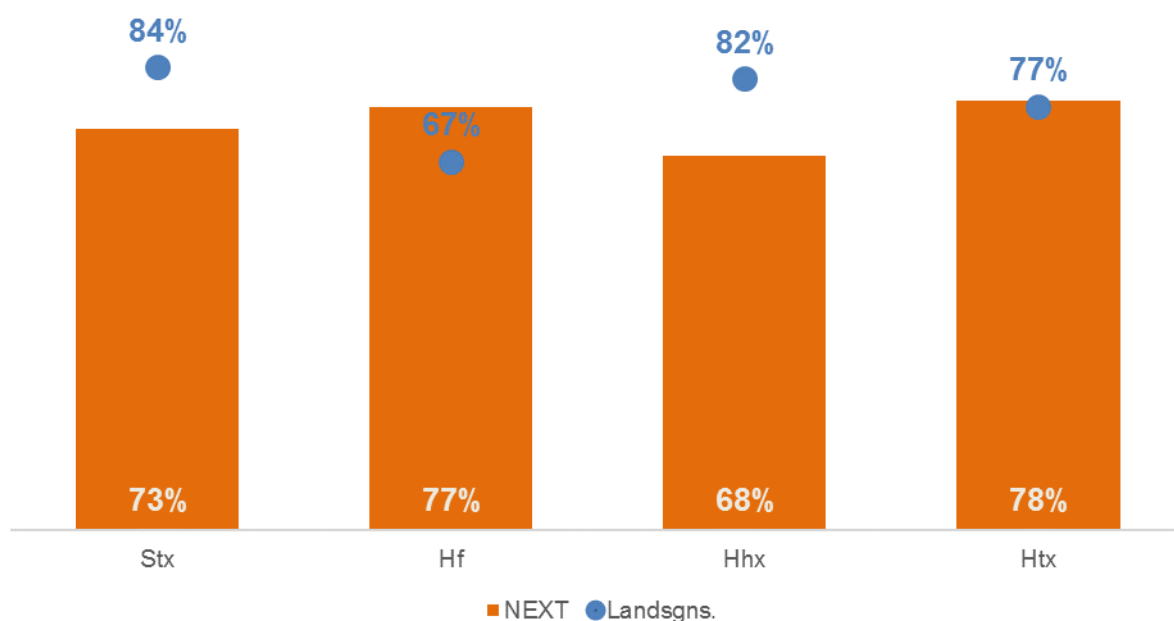
Arbejdet med øget gennemførelse er nærmere beskrevet i skolens handlingsplan for øget gennemførelse, som ligeledes rummer en nærmere analyse af de opnåede resultater.

Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser

Skolens seks gymnasier rummer alle fire gymnasieretninger. I forhold til tidligere år viser dette års tal en markant forbedret gennemførelse på NEXT's hf, som i de seneste tal ligger 10 procentpoint over landsgennemsnittet for gennemførelse. For de tre øvrige gymnasieretninger ser vi samme billede som de seneste år. For htx er gennemførelsesprocenten på niveau med landsgennemsnittet, men for hhx og stx er gennemførelsen på NEXT noget under landsgennemsnittet. De store forskelle matcher umiddelbart de forskelle vi ser i elevgrundlaget på de fire gymnasieretninger og som afspejles i de socioøkonomiske nøgletal. På hhx og stx har NEXT' elever svagere forudsætninger end landsgennemsnittet.

Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser 2016

Kilde: www.uddannelsesstatistik.dk



I tabel 3 nedenfor er udviklingen i NEXT' fuldførelsesprocent for hver af de fire gymnasieretninger vist sammen med de tilsvarende tal for landsgennemsnit.

Tabel 3 - Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser

| Uddannelse | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 | 2012 |
|-----------------|------|------|------|------|------|
| Stx - NEXT | 73% | 72% | 71% | 78% | 71% |
| Stx - landsgns. | 84% | 84% | 84% | 84% | 84% |
| Hf - NEXT | 77% | 69% | 71% | 74% | 65% |
| Hf - landsgns. | 67% | 69% | 70% | 71% | 71% |
| Hhx - NEXT | 68% | 68% | 69% | 72% | 66% |
| Hhx - landsgns. | 82% | 81% | 82% | 82% | 82% |
| Htx - NEXT | 78% | 75% | 73% | 77% | 82% |
| Htx - landsgns. | 77% | 75% | 76% | 77% | 78% |

Kilde: www.uddannelsesstatistik.dk - modelberegnet fuldførelsesprocent

Arbejdstidens anvendelse

Next har som andre erhvervsskoler arbejdet med at så stor en del lærernes tid går med elevrelateret (elevsamvær) arbejde som muligt.

Elevrelateret tid forstået som lektionstid, opgavevejledning, eksamen, studieture, elevinddragende opgaveretning m.m.

Målet for Next er at hæve den elevrelaterede lærertid til mindst 40 % på erhvervsuddannelsesområdet og 37 % på gymnasieområdet.

Tabel 4 - Arbejdstidens anvendelse

Andel af lærernes arbejdstid med elevsamvær (indikator 1 + 2) udtrykt i procent af den samlede arbejdstid

| Uddannelsesområde | 2016 | 2015 |
|-----------------------------------|------|------|
| Erhvervsuddannelser, merkantile | 28% | 25% |
| Erhvervsuddannelser, tekniske | 38% | 30% |
| Gymnasiale uddannelser, stx og hf | 26% | 26% |
| Gymnasiale uddannelser, hhx | 26% | 26% |
| Gymnasiale uddannelser, htx | 30% | 27% |

Kilde: NEXT' indberetning til uvm af arbejdstidens anvendelse

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for NEXT Uddannelse København for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper, som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen (Regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2017 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Omregning af fremmed valuta

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

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 finansiel post.

Segmentoplysninger

I de særlige specifikationer gives resultatoplysninger på følgende segmenter:

- Indtægtsdækket virksomhed – IDV
- Kombineret ungdomsuddannelse - KUU

Poster, som fordeles både ved direkte og indirekte opgørelse, omfatter omkostninger i alt. De poster, som fordeles ved indirekte opgørelse, sker ud fra fordelingsnøgler fastlagt ud fra årselev-tallet eller skøn på de enkelte segmenter.

Resultatopgørelsen

Omsætning

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

Omkostninger

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

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

Fordelingsnøgler

De indirekte lærerlønsomkostninger, dvs. de lønomkostninger, der er knyttet til lærernes tidsforbrug til andre formål end undervisning, fordeles med en fordelingsnøgle baseret på timer.

Indirekte lønomkostninger til ledelse og IT medarbejdere samt afskrivninger vedr. IT udstyr fordeles efter samme fordelingsnøgle.

Finansielle poster

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

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

| | |
|-----------------------------|----------|
| Bygninger | 50 år |
| Bygningsinstallationer m.v. | 10-20 år |
| Udstyr og inventar | 3-15 år |

På bygninger anvendes en scrapværdi svarende til 50% af anskaffelsværdien.

Aktiver med en anskaffelsessum på under 50.000 kr. ekskl. moms omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

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

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer måles til kursværdien på balancedagen. Øvrige finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer, der omfatter børsnoterede obligationer, måles til kursværdien på balancedagen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forpligtelser der er uvisse med hensyn til størrelse og tidspunkt for afvikling og indtrådt i regnskabsåret. Dette kunne f.eks. være omkostninger i forbindelse med en igangværende retssag eller fratrædelsesomkostninger i forbindelse med en omstrukturering. Forpligtelserne indregnes til kapitalværdi.

Finansielle 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 (kurs-tabet) indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

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 og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt værdipapirer under omsætningsaktiver.

Resultatopgørelse 1. januar – 31. december

| | Note | 2017 | 2016 |
|-----------------------------------------------------------------|------|--------------------|--------------------|
| Statstilskud | 1 | 613.839.005 | 637.087.353 |
| Deltagerbetaling og andre indtægter | 2 | 110.202.491 | 98.186.082 |
| Omsætning i alt | | 724.041.496 | 735.273.434 |
| Undervisningens gennemførelse | 3 | 440.526.679 | 471.666.285 |
| Markedsføring | 4 | 3.621.074 | 5.661.382 |
| Ledelse og administration | 5 | 84.134.377 | 83.230.743 |
| Administrative fællesskaber, værtsinstitution | 6 | 19.519.360 | 10.182.397 |
| Bygningsdrift | 7 | 152.847.901 | 144.746.041 |
| Aktiviteter med særlige tilskud | 8 | 13.547.141 | 8.237.086 |
| Omkostninger i alt | | 714.196.532 | 723.723.934 |
| Resultat før finansielle poster og ekstraordinære poster | | 9.844.964 | 11.549.500 |
| Finansielle indtægter | 9 | 1.333.165 | 69.385 |
| Finansielle omkostninger | 10 | 8.991.589 | 9.206.324 |
| Resultat før ekstraordinære poster | | 2.186.540 | 2.412.562 |
| ÅRETS RESULTAT | | 2.186.540 | 2.412.562 |
| Disponering af årets resultat | | | |
| Overført til egenkapital i øvrigt | | 2.186.540 | 2.412.562 |
| I alt disponeret | | 2.186.540 | 2.412.562 |

Balance pr. 31. januar

| Aktiver | Note | 2017 | 2016 |
|---------------------------------------------|-------------|----------------------|----------------------|
| Indretning af lejede lokaler | 11 | 186.265 | 0 |
| Grunde og bygninger | 11 | 932.155.298 | 974.378.535 |
| Udstyr og inventar | 11 | 26.075.635 | 24.671.181 |
| Forudbetalte og uafsluttede anlægsaktiver | | 0 | 251.000 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 958.417.198 | 999.300.716 |
| Deposita | | 3.040.278 | 3.029.814 |
| Finansielle instrumenter | 15 | 1.270.955 | 1.192.985 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 4.311.233 | 4.222.799 |
| Anlægsaktiver i alt | | 962.728.431 | 1.003.523.515 |
| Varebeholdninger | | 2.988.414 | 2.646.173 |
| Varebeholdninger i alt | | 2.988.414 | 2.646.173 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 11.721.478 | 22.752.681 |
| Mellemregning med Undervisningsministeriet | | 758.448 | 26.001.483 |
| Andre tilgodehavender | | 15.000.705 | 9.315.503 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 839.321 | 111.412 |
| Tilgodehavender i alt | | 28.319.952 | 58.181.079 |
| Likvide beholdninger | | 92.540.836 | 59.816.595 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 123.849.202 | 120.643.847 |
| AKTIVER I ALT | | 1.086.577.633 | 1.124.167.362 |

| Passiver | Note | 2017 | 2016 |
|----------------------------------------------|-------------|----------------------|----------------------|
| Egenkapital pr. 31.12.1990 | | 129.650.347 | 129.650.347 |
| Egenkapital i øvrigt | 12 | 345.460.102 | 338.586.861 |
| Egenkapital i alt | | 475.110.449 | 468.237.208 |
| Hensættelser | 13 | 5.500.000 | 0 |
| Hensættelser forpligtelser | | 5.500.000 | 0 |
| Statsgæld | 14 | 13.873.674 | 15.054.954 |
| Kommunal gæld | 15 | 40.345.665 | 40.345.665 |
| Realkreditgæld | 16 | 306.995.929 | 358.893.599 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | 361.215.268 | 414.294.218 |
| Næste års afdrag på langfristet gæld | 16 | 25.163.418 | 26.718.737 |
| Skyldig løn | | 12.978.830 | 8.928.623 |
| Feriepengeforpligtelse | | 55.277.736 | 58.180.192 |
| Mellemregning med Undervisningsministeriet | | 0 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 36.297.886 | 28.923.820 |
| Anden gæld | | 16.818.368 | 17.348.488 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 98.215.677 | 101.536.077 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 244.751.915 | 241.635.936 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 611.467.183 | 655.930.154 |
| PASSIVER I ALT | | 1.086.577.633 | 1.124.167.362 |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 17 | | |
| Andre forpligtelser | 18 | | |
| Usikkerhed om fortsat drift | I | | |
| Usikkerhed ved indregning og måling | II | | |
| Usædvanlige forhold | III | | |
| Hændelser efter regnskabsårets udløb | IV | | |

Pengestrømsopgørelse

| | 2017 t.kr. | 2016 t.kr. |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Årets resultat | 2.187 | 2.413 |
| Reguleringer vedr. ikke kontante poster: | | |
| Af- og nedskrivninger | 52.316 | 35.526 |
| Avance ved salg af anlægsaktiver | -23.006 | 0 |
| Ændringer i driftskapital: | | |
| Ændring i varebeholdninger | -342 | -11 |
| Ændring i tilgodehavender | 29.861 | -24.973 |
| Ændring i kortfristet gæld | 4.671 | -21.456 |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet | 65.687 | -8.501 |
| Køb af materielle anlægsaktiver | -53.677 | -30.000 |
| Salg af materielle anlægsaktiver | 65.239 | 470 |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet | 11.563 | -29.530 |
| Ændring i statsgæld | -1.178 | -1.665 |
| Ændring i realkreditgæld | -48.847 | -25.459 |
| Ændring i anden langfristet gæld | 5.500 | 0 |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | -44.526 | -27.123 |
| Ændring i likvider | 32.724 | -65.154 |
| Likvider primo | 59.817 | 124.971 |
| Likvider ultimo | 92.541 | 59.817 |

Noter

| Noter | 2017 | 2016 |
|-----------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 1. Statstilskud | | |
| Undervisningstaxameter | 471.388.636 | 457.518.807 |
| Fællesudgiftstaxameter | 78.892.875 | 84.619.154 |
| Bygningstaxameter | 74.268.586 | 81.171.979 |
| Øvrige driftsindtægter | -28.030.201 | -8.532.437 |
| Særlige tilskud | 17.319.110 | 22.309.850 |
| I alt | 613.839.005 | 637.087.353 |
| 2. deltagerbetaling og andre indtægter | | |
| deltagerbetaling, uddannelser | 7.816.212 | 10.463.359 |
| Anden ekstern rekvirentbetaling | 10.136.150 | 33.260.971 |
| Administrative fællesskaber, værtsinstitution | 19.519.360 | 10.182.394 |
| Andre indtægter | 72.730.770 | 44.279.358 |
| I alt | 110.202.491 | 98.186.082 |
| 3. Undervisningens gennemførelse | | |
| Løn og lønafhængige omkostninger | 369.556.577 | 380.179.182 |
| Afskrivninger | 5.725.634 | 4.876.312 |
| Øvrige omkostninger | 65.244.467 | 86.610.791 |
| I alt | 440.526.679 | 471.666.285 |
| 4. Markedsføring | | |
| Løn og lønafhængige omkostninger | 1.654.618 | 2.794.381 |
| Øvrige omkostninger | 1.966.456 | 2.867.001 |
| I alt | 3.621.074 | 5.661.382 |
| 5. Ledelse og administration | | |
| Løn og lønafhængige omkostninger | 44.793.238 | 54.793.027 |
| Afskrivninger | 0 | 121.013 |
| Øvrige omkostninger | 39.341.139 | 28.316.703 |
| I alt | 84.134.377 | 83.230.743 |

| Noter | 2017 | 2016 |
|---------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 6. Administrative fællesskaber, værtsinstitution | | |
| Løn og lønafhængige omkostninger | 18.840.005 | 8.911.550 |
| Afskrivning | 3.541 | 31.092 |
| Øvrige omkostninger | 675.814 | 1.239.755 |
| I alt | 19.519.360 | 10.182.397 |
| 7. Bygningsdrift | | |
| Løn og lønafhængige omkostninger | 13.401.711 | 13.539.265 |
| Afskrivninger | 46.586.950 | 30.497.926 |
| Øvrige omkostninger | 92.859.241 | 100.708.850 |
| I alt | 152.847.901 | 144.746.041 |
| 8. Aktiviteter med særlige tilskud | | |
| Løn og lønafhængige omkostninger | 6.681.054 | 3.210.338 |
| Øvrige omkostninger | 6.866.087 | 5.026.748 |
| I alt | 13.547.141 | 8.237.086 |
| 9. Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter og andre finansielle indtægter | 36.440 | 69.385 |
| Kursgevinster på værdipapirer | 1.296.725 | 0 |
| I alt | 1.333.165 | 69.385 |
| 10. Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger | 8.514.495 | 9.194.318 |
| Kurstab på værdipapirer | 477.094 | 12.006 |
| I alt | 8.991.589 | 9.206.324 |

| 11. Materielle anlægsaktiver | Indretning af lejede lokaler | Grunde og bygninger kr. | Udstyr kr. | Inventar kr. |
|------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|--------------------------|-----------------|
| Kostpris 1. januar 2017 | 7.799.435 | 1.484.496.805 | 73.323.671 | 563.249 |
| Tilgang i årets løb | 186.265 | 46.401.043 | 7.329.765 | 0 |
| Afgang i årets løb | | -106.947.162 | -7.327.940 | -415.180 |
| Kostpris 31. december 2017 | <u>7.985.700</u> | <u>1.423.950.686</u> | <u>73.325.495</u> | <u>148.069</u> |
| Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. januar 2017 | 7.799.435 | 510.118.270 | 48.652.490 | 563.249 |
| Årets af- og nedskrivninger | | 46.509.486 | 5.806.639 | |
| Tilbageførte af- og nedskrivninger | | -64.832.368 | -7.209.269 | -415.180 |
| Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. december 2017 | <u>7.799.435</u> | <u>491.795.388</u> | <u>47.249.860</u> | <u>148.069</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017 | <u>186.265</u> | <u>932.155.298</u> | <u>26.075.635</u> | <u>0</u> |

Kontantvurdering af grunde og bygninger pr. 31.12.2017 1.588.400.000

Specifikation af tilgange i årets løb

| | Indretning af lejede lokaler | Bygninger | Udstyr | Inventar |
|-------|---------------------------------|------------|-----------|----------|
| Nyt | 186.265 | 46.587.308 | 7.329.765 | 0 |
| Brugt | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
|---------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 12. Egenkapital i øvrigt | | |
| Saldo 1. januar | 338.586.861 | 341.722.557 |
| Værdiregulering af finansielle instrumenter | 4.686.701 | -5.548.257 |
| Årets resultat | <u>2.186.540</u> | <u>2.412.562</u> |
| Saldo 31. december | <u>345.460.102</u> | <u>338.586.861</u> |

| | <u>2017 kr.</u> | <u>2016 kr.</u> |
|------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------|
| 13. Hensatte forpligtelser | | |
| Saldo 1. januar | 0 | 0 |
| Årets hensættelse til reetablering ved fraflytning af lejemål | 5.500.000 | 0 |
| Årets resultat | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Saldo 31. december | <u>5.500.000</u> | <u>0</u> |

| | Forfald inden for 1 år kr. | Forfald efter 1 år kr. | Nominal gæld i alt kr. |
|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 14. Statslån | | | |
| Rente- og afdragsfri statslån i alt 31.12.2017 | | 83.375 | 83.375 |
| Statslån i øvrigt 31.12.2017 | 1.179.161 | 13.790.299 | 14.969.460 |
| Efter mere end 5 år forfalder | | | 9.073.655 |
| Rente- og afdragsfri statslån i alt 31.12.2016 | | 83.375 | 83.375 |
| Statslån i øvrigt 31.12.2016 | 1.176.336 | 14.971.579 | 16.147.915 |
| Efter mere end 5 år forfalder | | | 10.266.235 |
| 15. Kommunal gæld | | | |
| Rente- og afdragsfri kommunal gæld i alt 31.12.2017 | | 40.345.665 | 40.345.665 |
| Kommunal gæld i alt 31.12.2016 | | 40.345.665 | 40.345.665 |
| Efter mere end 5 år forfalder | | | 40.345.665 |
| 16. Realkreditgæld | | | |
| Realkredit Danmark | 6.537.521 | 178.321.080 | 184.858.601 |
| Nykredit | 17.446.736 | 100.798.435 | 118.245.171 |
| Markedsværdi af renteswaps negativ (prioritetsgæld) | | | 27.876.414 |
| Realkreditlån 31.12.2017 | 23.984.257 | 279.119.515 | 330.980.186 |
| Efter mere end 5 år forfalder: | | | 175.034.584 |
| Markedsværdi af renteswap positiv (finansielt anlægsaktiv) | | | 1.270.955 |
| Realkredit Danmark | 8.248.093 | 208.163.280 | 216.411.373 |
| Nykredit | 17.294.308 | 118.245.174 | 135.539.482 |
| Markedsværdi af renteswaps negativ | | | 32.485.145 |
| Realkreditlån 31.12.2016 | 25.542.401 | 326.408.454 | 384.436.000 |
| Efter mere end 5 år forfalder: | | | 218.349.865 |
| Markedsværdi af renteswap positiv (finansielt anlægsaktiv) | | | 1.192.985 |

| | <u>2017</u> kr. | <u>2016</u> kr. |
|-------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 17. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme. | | |
| Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme pr. 31.12.2017 | <u>805.592.556</u> | <u>856.377.395</u> |
| Prioritetsgæld pr. 31.12.2017 | <u>358.502.272</u> | <u>408.527.810</u> |

Sikkerhed

Ejerpantebev på 12 mio. kr. er stillet som sikkerhed for skolens engagement med Danske Bank.

18. Andre forpligtelser

Hjemfaldsforpligtelse

På NEXTs ejendom på Julius Thomsens Gade er der en fuld hjemfaldsforpligtelse til Frederiksberg Kommune, hvis ejendommen ikke bliver drevet som teknisk skole.

Retslige forpligtelser

NEXT har en væserende sag vedrørende trafikulykke fra 2008. Der forsøges indgået forlig for at få en snarlig afslutning på sagen. Erstatningssummen er p.t. ukendt, men der er hensat et beløb til imødekomme af kravet.

Lejeforpligtelser

Glentevej 61-65

Lejemålet Glentevej kan opsiges med 6 måneders varsel til den 1. januar eller 1. juli

I alt

2.355.014

Løvens Kvarter, Albertslund

Lejemålet her en opsigelsesperiode på 12 måneder med fraflytning den 30. juni i et givent år

I alt

4.712.914

Parkvej 76

Lejemålet har en opsigelsesperiode på 12 måneder til den 1. i en måned

I alt

275.000

I

Usikkerhed om fortsat drift

Det er ledelsens vurdering at skolens kapitalberedskab er tilstrækkeligt, og at der ikke er usikkerhed omkring fortsat drift.

II

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlig usikkerhed omkring indregning og måling.

III

Usædvanlige forhold

I årsrapporten er indregnet effekten af salget af Brønderslev Allé på + 23,8 mio. kr., nedskrivning af en ejendom - 18,8 mio. kr., samt hensættelse til reetablering vedr. fraflytning af Glentevej i 2018 på - 5,5 mio. kr.

IV

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder der væsentligt vil kunne påvirke skolens

Særlige specifikationer

| | 2017 | 2016 |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| | kr. | kr. |
| Udlagte aktiviteter | | |
| Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre | 244.165 | 119.826 |
| Modtagne tilskud m.v. vedrørende aktiviteter gennemført for andre | 637.417 | 1.399.001 |
| Praktikpladsopsøgende arbejde | | |
| Lønninger til personale | 5.402.700 | 5.580.519 |
| Andre omkostninger til praktikpladsopsøgende arbejde | 264.766 | 425.667 |
| Omkostninger til praktikpladsopsøgende arbejde i alt | 5.667.466 | 6.006.186 |
| Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 388.197.469 | 394.605.704 |
| Pension | 62.314.195 | 65.304.338 |
| Andre omkostninger til social sikring | 7.121.647 | 6.979.502 |
| Personaleomkostninger i alt | 457.633.311 | 466.889.544 |
| Personaleårsværk | | |
| Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår | 897 | 968 |
| Andel i procent, ansatte på sociale vilkår | 1,9 | 2,1 |

Skolen har ved kontrakt med rengøringsfirma/kantinefirma betinget at 2 personer skal være ansat på særlige vilkår. Disse to er ikke talt med i opgørelsen.

Honorar til revisor

I omkostninger til ledelse og administration er indeholdt honorar til revisor vedrørende:

| | 2017 | 2016 |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| | t.kr. | t.kr. |
| Honorar for lovpligtig revision | 603 | 651 |
| Andre ydelser end revision | 28 | 151 |
| Honorar til revisor i alt | 631 | 802 |

Indtægtsdækkede virksomhed - IDV

| | 2016 | 2016 | 2015 | 2014 | Total |
|--------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | t.kr. | t.kr. | t.kr. | t.kr. | t.kr. |
| Indtægter | 10.639 | 11.434 | 7.646 | 10.363 | 40.082 |
| Direkte og indirekte lønomkostninger | 3.383 | 5.862 | 2.610 | 3.224 | 15.079 |
| Andre direkte omkostninger | 1.288 | 3.733 | 3.140 | 4.342 | 12.503 |
| Indirekte omkostninger | 1.809 | 567 | 179 | 769 | 3.324 |
| Resultat | 4.159 | 1.272 | 1.717 | 2.028 | 9.176 |
| Akkumuleret resultat (egenkapital) | 44.054 | 39.895 | 38.623 | 36.906 | 44.054 |

Ved fordeling af de indirekte omkostninger er en procentfordeling anvendt i forhold til årselever på uddannelsesområdet.

Kombineret ungdomsuddannelse - den samlede KUU-aktivitet

| | 2017 | 2016 |
|-------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Årselever KUU, samlet | 210 | 104 |
| Fordeling af tilskud mellem skoler | kr. | kr. |
| Statstilskud i alt | <u>21.758.703</u> | <u>10.723.347</u> |
| Statstilskud fordeles således: | | |
| Andel af tilskud til administrationen som tovholder | 1.810.988 | 901.045 |
| Andel af tilskud videreført til samarbejdende institutioner | <u>19.947.715</u> | <u>9.822.302</u> |
| Fordelt i alt | <u>21.758.703</u> | <u>10.723.347</u> |
| Ikke fordelt tilskud | 0 | 0 |

Resultat for den samlede KUU-aktivitet

| | | |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Statstilskud | 21.758.703 | 10.723.347 |
| Administration | 5.972.126 | 2.059.346 |
| Løn undervisning | 12.896.236 | 6.213.476 |
| Øvrige omkostninger til undervisning | <u>3.343.620</u> | <u>2.820.526</u> |
| Resultat | <u>-453.279</u> | <u>-370.001</u> |

Administrative fællesskaber

NEXT er vært for et administrativt fællesskab inden for IT, HR og Regnskab.

SOSU C er eneste nuværende medlem.

Det er påset, at årsrapporten for 2016 for det administrative fællesskab er godkendt af alle styregruppens medlemmer uden bemærkninger.