

**next** >

UDDANNELSE KØBENHAVN

Carl Jacobsens Vej 25  
2500 Valby  
Institutionsnummer 280727  
Undervisningsministeriet

# Årsrapport 2018

## Indhold

Generelle oplysninger om institutionen .....	3
Ledelsespåtegning, 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> .....	10
<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> .....	17
<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. december</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 <a href="http://www.nextkbh.dk">www.nextkbh.dk</a> E-mail adresse: nextkbh@nextkbh.dk  Institutionsnummer 280727 CVR-nr. 11 74 87 08 Regnskabsår: 1. januar 2018 – 31. december 2018 Hjemstedskommune København						
Bestyrelsen	<table><tr><td><i>Arbejdsgiversiden:</i> Henrik Salée, formand Jens-Ole Nielsen Claus Rosenkrands Olsen Mads Raaschou Denis Rasmussen</td><td><i>Lønmodtagersiden:</i> Bjarne Høpner, næstformand Brian Westermann Henrik Stilling Peter Jaques Jensen Lone Nordentoft Frost</td></tr><tr><td><i>Selvsupplering:</i> Jesper Würtzen</td><td><i>Kommuner:</i> Anders Sørensen</td></tr><tr><td><i>Medarbejderrepræsentant:</i> Peter Kramhøft* Bente Pihl <i>*Uden stemmeret</i></td><td><i>Elevrepræsentant:</i> Samanda Larsen Caroline Martin Bogø*</td></tr></table>	<i>Arbejdsgiversiden:</i> Henrik Salée, formand Jens-Ole Nielsen Claus Rosenkrands Olsen Mads Raaschou Denis Rasmussen	<i>Lønmodtagersiden:</i> Bjarne Høpner, næstformand Brian Westermann Henrik Stilling Peter Jaques Jensen Lone Nordentoft Frost	<i>Selvsupplering:</i> Jesper Würtzen	<i>Kommuner:</i> Anders Sørensen	<i>Medarbejderrepræsentant:</i> Peter Kramhøft* Bente Pihl <i>*Uden stemmeret</i>	<i>Elevrepræsentant:</i> Samanda Larsen Caroline Martin Bogø*
<i>Arbejdsgiversiden:</i> Henrik Salée, formand Jens-Ole Nielsen Claus Rosenkrands Olsen Mads Raaschou Denis Rasmussen	<i>Lønmodtagersiden:</i> Bjarne Høpner, næstformand Brian Westermann Henrik Stilling Peter Jaques Jensen Lone Nordentoft Frost						
<i>Selvsupplering:</i> Jesper Würtzen	<i>Kommuner:</i> Anders Sørensen						
<i>Medarbejderrepræsentant:</i> Peter Kramhøft* Bente Pihl <i>*Uden stemmeret</i>	<i>Elevrepræsentant:</i> Samanda Larsen Caroline Martin Bogø*						
Daglig ledelse	Administrerende direktør Ole Heinager Ressourcedirektør Kim Saastamoinen-Jakobsen						
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						

## Ledespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 for NEXT Uddannelse København.

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

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

København, den 28. marts 2019

Daglig ledelse

---

Ole Heinager  
Administrerende direktør

---

Kim Saastamoinen-Jakobsen  
Ressourcedirektør

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 28. marts 2019

Bestyrelse

---

Henrik Salée  
Formand

---

Bjarne Høpner  
Næstformand

---

Jens-Ole Nielsen

---

Claus Rosenkrands Olsen

---

Brian Westermann

---

Henrik Stilling

---

Mads Raaschou

---

Anders Sørensen

---

Denis Rasmussen

---

Lone Nordentoft Frost

---

Jesper Würtzen

---

Peter Jaques Jensen

---

Bente Pihl

---

Peter Kramhøft

---

Samanda B. Larsen

---

Caroline Martin Bogø

## 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 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning ([www.oav.dk](http://www.oav.dk)) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2018 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. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning ([www.oav.dk](http://www.oav.dk)) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2018 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. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning ([www.oav.dk](http://www.oav.dk)) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2018 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskuds kontrol 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 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. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning ([www.oav.dk](http://www.oav.dk)) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2018 med tilhørende vejledning.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen og målrapporteringen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning ([www.oav.dk](http://www.oav.dk)) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2018 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 28. marts 2019  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

Helle Lorenzen  
statsaut. revisor  
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.

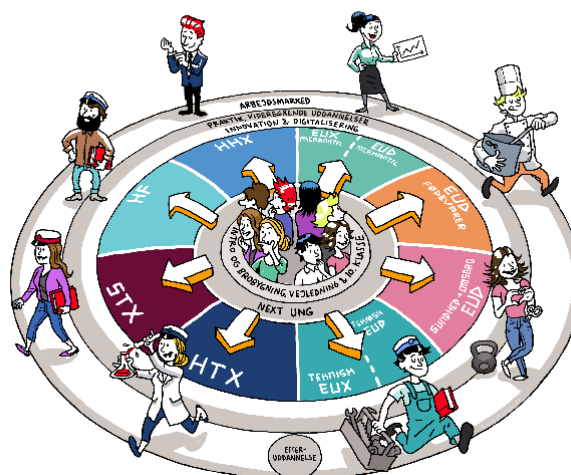
#### Vision - uddannelse

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.

### NEXT UDDANNELSESHJUL



#### Hovedaktiviteter

NEXT Uddannelse København har over 40 erhvervsuddannelser (heraf 19 også som eux).

NEXT' udbud af erhvervsuddannelser fordeler sig på indgangene "Teknologi, byggeri og transport", "Omsorg, sundhed og "Pædagogik" samt "Kontor, handel og forretningsservice".

NEXT introducerer til den fjerde og sidste indgang "Fødevarer, jordbrug og oplevelser", som følge af et strategisk samarbejde med SOSU C og HRS.

NEXT har tilsvarende seks gymnasier med alle de fire gymnasieretninger:

- Stx – det almene gymnasium
- Htx – det tekniske gymnasium
- Hhx – det merkantile gymnasium
- Hf – højere forberedelseseksamen

NEXT introducerer således 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, som det afspejles i NEXT uddannelseshjul.

## Årets faglige resultater

### Status – fusionens 3 år.

NEXT fik i 2018 ny bestyrelse i henhold til de 4 årige valgperioder. Bestyrelsen er den første, som er valgt direkte til NEXT, og består i henhold til overgangsordningen af 16 medlemmer (heraf 2 uden stemmeret). Bestyrelsen er dermed reduceret med 2 (2 selvsupplerende). Ved valget i 2022 skal bestyrelsen reduceres med yderligere 2 til 14.

Den nye bestyrelse har ønsket at styrke skolens faglige profil – på den baggrund er skolens EUD afdelinger nu organiseret i fem brancheskoler, og gymnasierne med en tydelig adresseprofil. Organiseringen er endelig gennemført pr 1 januar 2019.

I samme forbindelse blev skolens øverste ledelse reorganiseret med henblik på at sikre en tydeligere sammenhæng mellem strategi og drift.

Direktionen består pr. 1 oktober. 2018 af to – administrerende direktør Ole Heinager og ressourcechefdirektør Kim Saastamoinen-Jakobsen. Herudover er der etableret en strategiske skoleledelse bestående af 6 uddannelsesdirektører, som repræsenterer de fem brancheskoler og skolens fire gymnasieretninger.

Der vil i 2019 blive udviklet særskilte branchestrategier for de fem brancheskoler og fire gymnasieretninger.

I 2018 blev NEXT's administrerende direktør Ole Heinager valgt til formand for DEG-Lederne – Danske Erhvervsskoler og Gymnasier.

### Erhvervsuddannelserne i fokus

Året startede med, at NEXT igen markerede sig ved DM i Skills, hvor Jesper Viking Hansen og Nichlas Karl Skaarup Drewsen blev mestre i brolæggerfaget og Laura Lykke Jensen i frisørfaget.

Erhvervsuddannelserne på NEXT – og på landsplan – er fortsat præget af vigende søgning. Året bekræftede igen, at når en uddannelse bliver kvotebelagt, har det ofte den konsekvens, at søgetallet falder drastisk, så end ikke kvoten kan opfyldes, dette gjaldt i 2018 bl.a. ejendomsservice-tekniker.

Vi kan dog glæde os over, at NEXT kan notere sig fremgang på GF1, ligesom vi har haft en stigning på 10 % i antallet af praktikpladsaftaler.

Den fortsatte nedgang i antallet af elever på EUD betød, at uddannelserne var i politisk fokus i efteråret. Dette førte til den politiske aftale "Fra folkeskole til faglært" med 12 konkrete initiativer, som skal medvirke til at vækste erhvervsuddannelserne. Alle er initiativer, NEXT hilser velkomne, og som passer ind i den strategiske linje NEXT har lagt. Det gælder f.eks. i forhold til at bringe erhvervsuddannelserne tættere på og helt ind i folkeskolen.

NEXT arbejder fortsat intensivt med oplysning om de mange muligheder på erhvervsuddannelserne. Dette sker bl.a. gennem Copenhagen Skills, og vi har haft rekord besøg på besøgsaftenerne i januar 2019, hvor mere end 1.500 har deltaget.

Elevtrivslen (ETU) i erhvervsuddannelserne på NEXT er på niveau (3,9 skala 1 – 5) med landets øvrige store erhvervsskoler og tæt på landsgennemsnittet (4,0) – skolen ønsker som minimum at komme på niveau med landsgennemsnittet. NEXT har derfor som mål at øge trivslen, og har

særligt fokus på dette i 2019 og frem – elevtrivsel fungerer som dette års særlige tema i handlingsplanen for øget gennemførelse 2019.

### **Videnscenter**

NEXT er vært for Videnscenter for håndværk, design og arkitektur og har i 2018 gennemført:

#### **Innovationsworkshops**

I 2018 er planlagt og udviklet innovationsworkshops indenfor struktør-, tømrer samt møbelsnedkeruddannelserne. Møbelsnedkerforløbet er gennemført i august 2018. Struktørforløbet blev gennemført i januar-februar 2019. Det planlagte tømrerforløb skal afvikles i Viborg. Forløbene er et samarbejde imellem elever og arkitekter eller designere.

#### **Digitallæring**

I 2018 igangsatte videnscenteret produktion af 28 læringsvideoer til GF2 for tømreruddannelsen i et samarbejde mellem TECH Aalborg, Mercantec og NEXT. Faglærere fra alle tre skoler blev sat sammen for at udvikle sammen, og derefter skulle hver skole producere 9-10 videoer. Videnscenteret etablerede en digital platform, hvor videoerne kan hentes.

#### **3D teknologi i byggebranchen**

I 2018 er gennemført en stor konference med forskellige interessenter inden for byggebranchen. Konferencen satte lys på de tendenser der er inden for digitalisering og 3D teknologier

### **Gymnasierne på NEXT i fortsat vækst**

NEXT's gymnasier kunne også i august 2018 opleve en vækst i optaget af 1. g'ere.

Specielt positivt var det i Albertslund, hvor man startede hhx med to spor og efter en række år med faldende søgning til stx i 2018 fik fremgang. Det lover godt for grundlaget for det nye gymnasium, hvor byggeriet startede i efteråret 2018 og forventes klar til elevopstart august 2020. Gymnasiet blev desuden Team Danmark Uddannelsespartner i 2018.

NEXT succes med mediegymnasiet på Frederiksberg fortsatte i 2018 med optagelsen af fem nye spor. Til sommer 2019 er de første studenter fra mediegymnasiet færdige.

På den faglige side er det værd at notere sig, at flere af NEXT's gymnasier ligger flot placeret, hvad angår løfteevne. Det vil sige, hvor dygtige lærerne er til at forbedre elevernes faglige niveau, med udgangspunkt i det niveau de kommer med.

Sydkysten ligger nr. 3 og Albertslund nr. 9 blandt landets 139 stx gymnasier og Vibenshus nr 6 blandt 50 htx gymnasier.

Sukkertoppen har konsolideret sin position som landets største htx med optag af endnu et spor i 2018 til 14 spor.

ETU (elevtrivsel) 2018 er for gymnasierne opdelt i én måling for hhx/htx og én for stx.

- På hhx/htx ligger NEXT på en 0-100 skala på 73 lige under landsgennemsnittet på 75, men med variationer de enkelte afdelinger imellem.
- På stx ligger NEXT på en 0-100 skala på 71, som er under landsgennemsnittet på 75, men også her med variationer de enkelte afdelinger imellem.

Elevtrivsel er et fortsat fokusområde, ambitionen er, at vi på NEXT har en elevtrivsel på niveau med gennemsnittet for landets fem største skoler.

## Årets økonomiske resultat

Årets økonomiske resultat er et overskud på 4,8 mio. kr. fra de egentlige driftsaktiviteter.

Budgettet for 2018 lød på et snævert overskud på 0,4 mio. kr. Det positive økonomiske resultat er således særdeles tilfredsstillende, særligt set i lyset af de fortsat vanskelige rammevilkår, skolen er underlagt, både økonomisk og i forhold til adgangskrav til - og dimensionering af skolens uddannelser. Resultatet vidner om, at der på NEXT sker løbende tilpasninger i relation til de ændringer i rammevilkår og elevsøgning vi oplever, sådan at indtægts-omkostningsrelationen fastholdes.

I årets samlede økonomiske resultat er medregnet et regnskabsmæssigt tab ved salg af ejendommen på Vejlebrovej 45 i Ishøj, samt nedskrivning af ejendommen på Skagensgade i Høje Taastrup, som sælges i 2019. Salg af de to ejendomme er et vigtigt element i bygningsstrategien for NEXT, som blandt andet rummer en målsætning om fortsat fortætning. De to poster udgør i alt 17 mio. kr. Hertil kommer tilbageført hensættelse vedr. reetableringsomkostninger ved fraflytning af lejebol. Årets samlede økonomiske resultat er således et underskud på 11,7 mio. kr.

<b>Årets resultat, mio. kr.</b>	
Tab ved salg af ejendom V45	-7,0
Nedskrivning af ejd.	-9,9
Overskydende hensættelse 2017	0,5
Resultat af egentlig driftsaktivitet	4,8
<b>Årets resultat i alt</b>	<b>-11,7</b>

Frasalg af de to ejendomme giver likviditetsoverskud, som bidrager til at finansiere fortsatte investeringer. Frasalget betyder alt andet lige også en reduktion af de årlige driftsomkostninger fremadrettet.

## Hoved- og nøgletal

Hovedtal (t.kr.)	2018	2017	2016	2015	2014
<b>Resultatopgørelse</b>					
Omsætning	679.850	724.041	735.273	769.486	798.415
Heraf statstilskud	605.511	613.839	637.087	673.850	704.563
Omkostninger	683.054	714.197	723.724	783.635	792.272
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	-3.204	9.845	11.550	-14.149	6.142
Finansielle poster	-8.449	-7.658	-9.137	-15.258	-11.502
Resultat før ekstraordinære poster	-11.652	2.187	2.413	-29.407	-5.359
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	-11.652	2.187	2.413	-29.407	-5.359

Balance	2018	2017	2016	2015	2014
Anlægsaktiver	914.912	962.728	1.003.524	1.014.019	1.030.075
Omsætningsaktiver	182.717	123.849	120.644	160.814	143.067
Balancesum	1.097.630	1.086.578	1.124.167	1.174.833	1.173.142
Egenkapital	465.012	475.110	468.237	471.373	507.384
Hensatte forpligtelser	0	5.500	0	0	11.356
Langfristet gæld	310.117	361.215	414.294	440.520	404.492
Kortfristet gæld	322.501	244.752	241.636	262.940	249.911

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

Pengestrømsopgørelse	2018	2017	2016	2015	2014
Driftsaktivitet	80.186	65.687	-8.501	24.152	26.602
Investeringsaktivitet	-4.636	11.563	-29.530	-37.444	-83.070
Finansieringsaktivitet	-29.520	-44.526	-27.123	40.015	-20.549
Pengestrøm, netto	46.030	32.724	-65.154	26.723	-77.016
Likvider primo	92.541	59.817	124.970	98.247	175.264
Likvider ultimo	138.571	92.541	59.817	124.970	98.247
Resterende trækningmulighed	10.000	10.000	15.000	15.000	15.000
Samlet likviditet til rådighed	148.571	102.541	74.817	139.970	113.247

Nøgletal	2018	2017	2016	2015	2014
Overskudsgrad (%)	-1,7	0,3	0,3	-3,8	-0,7
Likviditetsgrad (%)	56,7	50,6	49,9	61,2	57,2
Soliditetsgrad (%)	42,4	43,7	41,7	40,1	43,2

Årselever	2018	2017	2016	2015	2014
Årselever uddannelser i alt	6.891	6.951	7.121	7.580	8.027
Intro & brobygning	161	164	157	179	232
10. klasse	188	260	275	121	66
Grundforløb	1.355	1.521	1.852	2.611	2.839
Hovedforløb & IEUD	874	924	955	1.001	1.005
Eux	167	166	91	27	38
Gymnasiale udd.	3.442	3.115	2.928	2.815	2.992
Amu	207	241	271	303	338
Øvrige	62	70	69	75	48
Indtægtsdækket virksomhed	68	90	81	42	26
Skolepraktik	367	400	442	406	443
Erhvervsudd.årselever udlagt til andre	3,3	2,6	1,1	2,6	5,7

Årsværk	2018	2017	2016	2015	2014
Ledelse og administration pr. 100 årselever	1,8	2,0	2,1	3,5	3,4
Øvrige pr. 100 årselever	0,9	0,8	0,9	0,0	0,0

Ledelse og administration og Øvrige er slået sammen for 2014-2015

Lønoms-kostninger i t.kr.	2018	2017	2016	2015	2014
Lønoms-kostninger vedr. undervisnings-gennemførelse pr. 100 årselever	5.255	5.317	5.339	5.678	5.270
Lønoms-kostninger øvrige pr. 100 årselever	1.071	1.228	1.169	1.098	1.343
Lønoms-kostninger pr. 100 årselever i alt	6.325	6.545	6.508	6.776	6.613
Lønandel i pct. af omsætningen	64,1	62,8	63,0	66,7	66,5

#### Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring

Aktivitetsstyring	2018	2017	2016	2015	2014
Årsværk pr. 100 årselever	12,4	12,9	13,6	14,1	14,0
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	9,8	10,1	10,6	10,6	10,6

Kapacitetsstyring	2018	2017	2016	2015	2014
Kvadratmeter pr. årselev	21,2	23,9	23,3	21,9	
Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	488,3	329,7	396,6	322,9	
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	136,9	128,6	133,6	138,4	

2014 ikke medtaget grundet usikkerhed om validiteten af data

Huslejeudgifterne i 2018 er påvirket negativt af nedskrivning på en ejendom samt tab på en solgt ejendom. Korrigeret for disse bevægelser hedder tallet 372

Finansiel styring	2018	2017	2016	2015	2014
Finansieringsgrad	33,9	37,5	41,3	43,4	39,3
Andel af realkreditlån med variabel rente	72,7	70,4	70,6		
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed	20,5	18,9	16,4		

2014-15 ikke medtaget grundet usikkerhed om validiteten af data

De variabelt forrentede lån er delvist afdækket af renteswapaftaler. Ved udgangen af 2018 er 81 % af de variabelt forrentede lån afdækket renteswapaftaler.

#### Definitioner og opgørelsesmetoder, nøgletal

Der henvises til vejledning til paradigme for udarbejdelse af årsrapport 2018 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 tab på 7 mio. kr. vedr. salget af Vejlebrovej 45 samt nedskrivning af Skagensgade på 9,9 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. I 2019 er omprioriteringsbidraget tilbageført for så vidt angår eud-området, men gymnasieområdet er fortsat mødt af kravet om 2% besparelse.

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

Forventningerne til 2019 er en samlet aktivitet på godt 6.900 årselever og et samlet resultat på 0,4 mio. kr.

En forudsætning for at den budgetterede aktivitet nås er, at de ændrede adgangskrav og optagelsesprocedurer på gymnasieområdet kan implementeres uden væsentlige forskydninger i søgemønsteret.

I løbet af 2019 og første halvdel af 2020 færdiggøres byggeriet af Vestskovens Gymnasium. Byggeriet finansieres ved det modtagne etableringstilskud samt realkreditbelåning, som forventes hjemtaget i første halvår 2019.

NEXT råder fortsat over et likviditetsberedskab i form af friværdi i flere af skolens ejendomme.

## 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.

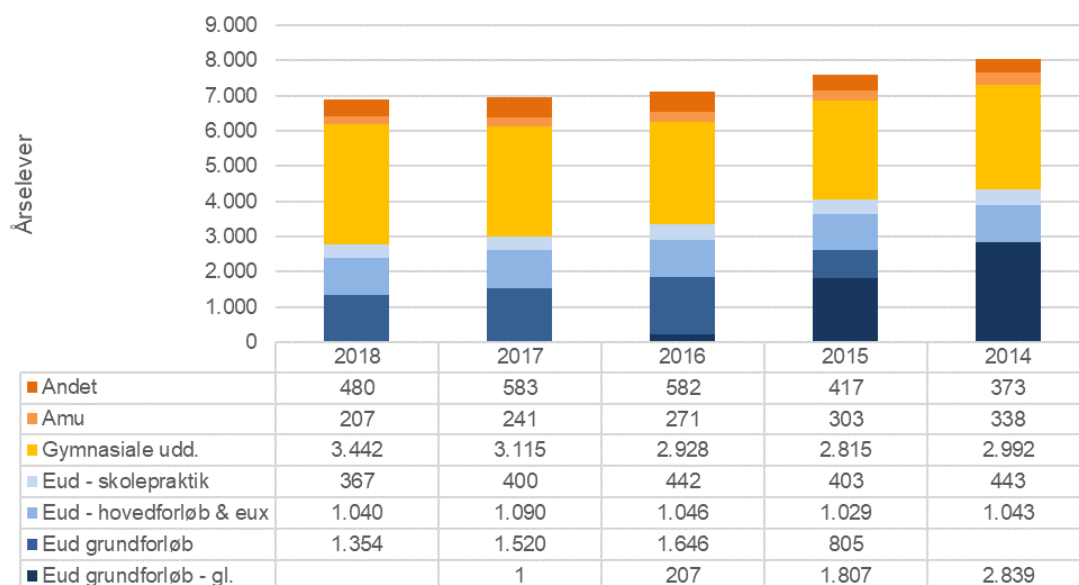
Målrapportering er en afrapportering af målepunkter, som er fastsat centralt af Undervisningsministeriet. Afrapporteringen sker med udgangspunkt i en række tabeller som er defineret af Styrelsen for Undervisning og Kvalitet.

## 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 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 adgangs begrænsning 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 og laboratorietandtekniker, som har fået 0-kvote, hvor vi fortsat har et afløb fra tidligere års optag.

På gymnasieområdet viser figuren en samlet vækst på knap 500 årselever, som er realiseret på htx og på hf.

Antal årselever - udvikling fordelt på hovedgrupper



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



**Tabel 1 - Antal årselever i året**

	2018	2017	2016	2015	2014
Erhvervsuddannelser - grundforløb	1.355	1.521	1.852	2.611	2.839
Erhvervsuddannelser - hovedforløb	874	924	955	1.001	1.005
Erhvervsuddannelser - eux	167	166	91	27	38
Erhvervsuddannelser - skolepraktik	367	400	442	406	443
Gymnasiale uddannelser - stx	640	559	594	629	700
Gymnasiale uddannelser - hf	140	113	100	93	117
Gymnasiale uddannelser - hhx	663	661	665	722	876
Gymnasiale uddannelser - htx	1.999	1.782	1.570	1.371	1.299
Arbejdsmarkedskurser	207	241	271	303	338
Åben uddannelse	0	2	23	35	30
Andet	479	581	559	379	343
<b>Hovedtotal</b>	<b>6.891</b>	<b>6.951</b>	<b>7.121</b>	<b>7.580</b>	<b>8.027</b>

Den samlede årselevaktivitet er i 2018 opgjort til 6.891. Med en reduktion på 1% i forhold til 2017 er det samlede årselevtal således stort set uændret, det dækker dog over forskydninger mellem de enkelte uddannelsesområder.

På erhvervsuddannelsernes grundforløb bidrager særlig en vigende søgning til NEXT' merkantile grundforløb sammen med kvoter på flere af skolens mest populære uddannelser til en reduktion i årselevaktiviteten fra 2017 til 2018.

En reduktion på erhvervsuddannelsernes hovedforløb hænger sammen med, at enkelte uddannelser udfases, hertil kommer effekten af reduceret varighed for euv-elever.

På gymnasieområdet er realiseret en fortsat vækst på htx dels som følge af opstart af Mediegymnasiet på Frederiksberg og dels et øget optag på øvrige gymnasier. Også på hf er realiseret en vækst, mens hhx er stabiliseret på et niveau med godt 660 årselever. På stx er flere års stagnation vendt til en vækst i 2018.

Arbejdsmarkedsudannelser viser fortsat vigende aktivitet. I forhold til 2017 er det særlig efteruddannelse inden for vagtservice, ejendomsservice og industriområdet, som har været vigende.

I gruppen "Andet" ligger bl.a. introduktion & brobygning, 10. klasse og skolepraktik. Mens aktiviteten på introduktion & brobygning er fastholdt på niveau med 2017, er aktiviteten på 10. klasse og skolepraktik reduceret. For skolepraktik er det en positiv konsekvens af, at der indgås flere ordinære uddannelsesaftaler.

## Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb

På NEXT er reduktionen i frafaldet på erhvervsuddannelsernes grundforløb fortsat i 2017 og følger således den tendens, som også ses på landsplan. Det gennemsnitlige frafald efter seks måneder er nu reduceret til 22,1% mod 23,8% i 2016. I tabel 2 nedenfor er tal for NEXT sammenholdt med tal for hele landet.

**Tabel 2 - Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb**

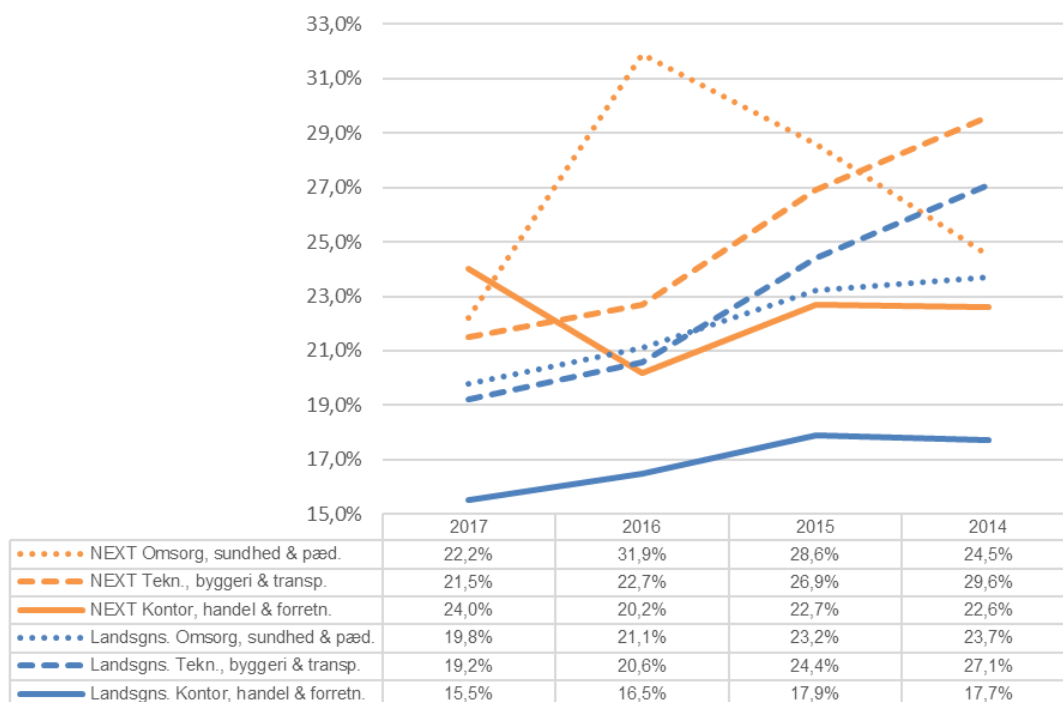
Frafald opgjort i %	2017	2016	2015	2014
NEXT uddannelse Kbh	22,1%	23,8%	26,2%	27,8%
Hele landet	18,5%	19,7%	22,9%	24,4%
<i>Indeks, 2014 = 100</i>				
NEXT uddannelse Kbh	79	86	94	100
Hele landet	76	81	94	100

Kilde: [www.uddannelsesstatistik.dk](http://www.uddannelsesstatistik.dk) - frafald 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](http://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 på landsplan det mindste frafald. På NEXT er der fra 2016 til 2017 sket en stigning i frafaldet, som blandt andet tilskrives et meget udfordret elevsegment. Brancheskolen NEXT Business arbejder målrettet på at vende udviklingen bl.a. gennem projekt "Løft Business".

På uddannelserne under teknologi, byggeri og transport følger NEXT tendensen i landstallene og på et niveau godt 2 procent-point over landstallene.

For grundforløb inden for omsorg, sundhed og pædagogik ses et helt anderledes mønster. Her er frafaldet øget i 2015 og 2016, en udvikling som slet ikke matcher landstallene. I 2017 er frafaldsprocenten på NEXT reduceret markant og er nu igen på et niveau svagt over landstallene. Når vi ser på tallene for de enkelte uddannelser, så er det særlig GF1 på NEXT som har skilt sig ud i forhold til landstallene med en frafaldsprocent på 27,1 mod 14,8 på landsplan i 2016. 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 i 2016.

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

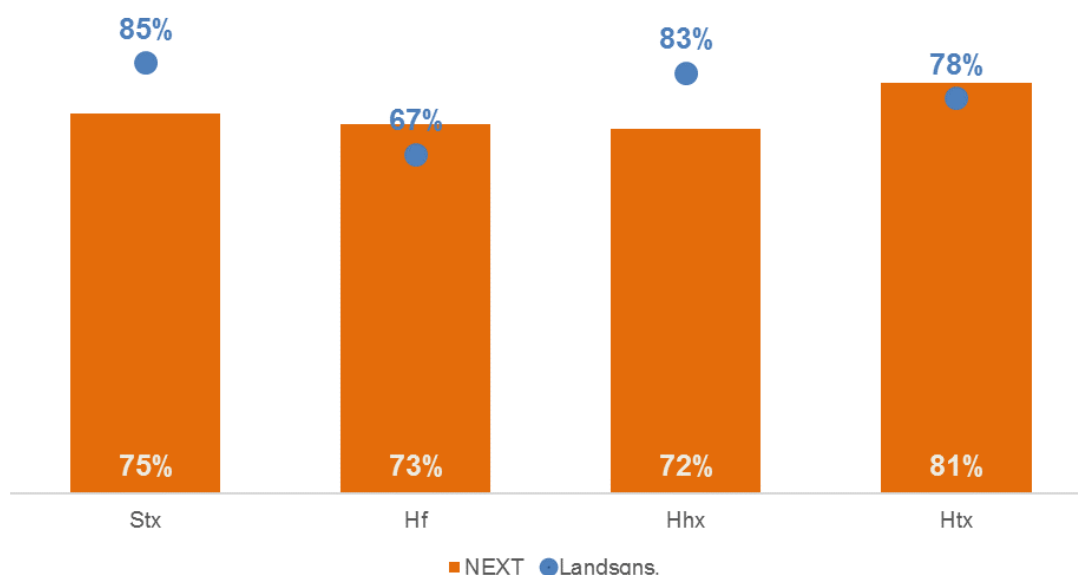
## Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser

Skolens seks gymnasier rummer alle fire gymnasieretninger. I forhold til 2016 år viser dette års tal en forbedret gennemførelse på NEXT på tre af de fire gymnasieretninger. Kun på NEXT' hf er fuldførelsesprocenten ikke øget fra 2016 til 2017. Her var udgangspunktet dog også et markant løft fra 2015 til 2016.

I forhold til landstallene er fuldførelsesprocenten for NEXT' gymnasier fortsat høj på såvel htx som hf. For hhx og stx er gennemførelsen på NEXT under landsgennemsnittet. Forskellene mellem de fire gymnasieretninger 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 2017

Kilde: [www.uddannelsesstatistik.dk](http://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	2017	2016	2015	2014	2013	2012
Stx - NEXT	75%	73%	72%	71%	78%	71%
Stx - landsgns.	85%	84%	84%	84%	84%	84%
Hf - NEXT	73%	77%	69%	71%	74%	65%
Hf - landsgns.	67%	67%	69%	70%	71%	71%
Hhx - NEXT	72%	68%	68%	69%	72%	66%
Hhx - landsgns.	83%	82%	81%	82%	82%	82%
Htx - NEXT	81%	78%	75%	73%	77%	82%
Htx - landsgns.	78%	77%	75%	76%	77%	78%

Kilde: [www.uddannelsesstatistik.dk](http://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 et niveau svarende til landsplan.

På erhvervsuddannelserne viser seneste opgørelse, at vi er ganske tæt på mål. Tallene for NEXT er på niveau eller over landstallene, når interne tal for 2017 sammenlignes med landstal for 2016.

På gymnasieområdet er andelen af lærernes tid anvendt som elevtid reduceret fra 2016 til 2017, forklaringen skal formentlig søges flere steder. Dels betyder implementering af gymnasiereformen i opstartsperioden alt andet lige øget tid til udvikling og tilrettelæggelse af undervisningen samt øget kompetenceudvikling. Hertil kommer, at NEXT har flere gymnasier i vækst med et forholdsvis ungt lærerkollegie, som i de første år ikke kan varetage helt den samme mængde undervisning som de mere erfarne lærere.

**Tabel 4 - Arbejdstidens anvendelse**

Andel af lærernes arbejdstid med elevsamvær (indikator 1 + 2) udtrykt i procent af den samlede arbejdstid excl. ferie og sygdom

Uddannelsesområde	2017	2016	2015	Landsplan 2016
Erhvervsuddannelser, merkantile	46%	32%	30%	41%
Erhvervsuddannelser, tekniske	44%	44%	37%	44%
Gymnasiale uddannelser, stx og hf	28%	31%	31%	31%
Gymnasiale uddannelser, hhx	30%	31%	31%	34%
Gymnasiale uddannelser, htx	30%	34%	32%	34%

Kilde: NEXT' indberetning til uvm af arbejdstidens anvendelse samt Uddannelsesstatistik.dk

## Regnskab

### Anvendt regnskabspraksis

#### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for 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](http://www.oav.dk)) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2018 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 årselevtallet 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
- Videnscenter, 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 anskaffelsessværdien.

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	2018	2017
Statstilskud	1	605.511.207	613.839.005
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	74.338.797	110.202.491
<b>Omsætning i alt</b>		<b>679.850.004</b>	<b>724.041.496</b>
Undervisningens gennemførelse	3	432.503.725	440.526.679
Markedsføring	4	3.747.169	3.621.074
Ledelse og administration	5	74.516.705	84.134.377
Administrative fællesskaber, værtsinstitution	6	9.663.822	19.519.360
Videnscenter, værtsinstitution	7	2.884.911	0
Bygningsdrift	8	144.447.657	152.847.901
Aktiviteter med særlige tilskud	9	15.289.749	13.547.141
<b>Omkostninger i alt</b>		<b>683.053.739</b>	<b>714.196.532</b>
<b>Resultat før finansielle poster og ekstraordinære poster</b>		<b>-3.203.735</b>	<b>9.844.964</b>
Finansielle indtægter	10	96.300	1.333.165
Finansielle omkostninger	11	8.544.840	8.991.589
<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>		<b>-11.652.274</b>	<b>2.186.540</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>-11.652.274</b>	<b>2.186.540</b>
<b>Disponering af årets resultat</b>			
Overført til egenkapital i øvrigt		-11.652.274	2.186.540
<b>I alt disponeret</b>		<b>-11.652.274</b>	<b>2.186.540</b>

## Balance pr. 31. december

<b>Aktiver</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>			
Immaterielle anlægsaktiver	12	818.747	0
Grunde og bygninger	12	835.433.061	932.155.298
Udgifter til igangværende byggeri	12	43.967.177	0
Indretning af lejede lokaler	12	3.874.921	186.265
Udstyr og inventar	12	25.334.123	26.075.635
<b>Immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>909.428.030</b>	<b>958.417.198</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Deposita		5.328.879	3.040.278
Finansielle instrumenter	17	155.265	1.270.955
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>5.484.144</b>	<b>4.311.233</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>914.912.174</b>	<b>962.728.431</b>
<b>Varebeholdninger</b>			
Varebeholdninger		2.840.512	2.988.414
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>2.840.512</b>	<b>2.988.414</b>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.872.007	11.721.478
Mellemregning med Undervisningsministeriet		16.083.298	758.448
Andre tilgodehavender		14.706.570	15.000.705
Periodeafgrænsningsposter		1.644.193	839.321
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>41.306.068</b>	<b>28.319.952</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>138.570.793</b>	<b>92.540.836</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>182.717.373</b>	<b>123.849.202</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>1.097.629.547</b>	<b>1.086.577.633</b>

<b>Passiver</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Egenkapital pr. 31.12.1990		129.650.347	129.650.347
Egenkapital i øvrigt	13	335.361.191	345.460.102
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>465.011.538</b>	<b>475.110.449</b>
Hensættelser	14	0	5.500.000
<b>Hensættelser forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>5.500.000</b>
Statsgæld	15	12.689.551	13.873.674
Kommunal gæld	16	26.391.439	40.345.665
Realkreditgæld	17	271.035.576	306.995.929
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>310.116.566</b>	<b>361.215.268</b>
Næste års afdrag på langfristet gæld	17	49.572.665	25.163.418
Skyldig løn		5.529.205	12.978.830
Feriepengeforpligtelse		56.387.802	55.277.736
Mellemregning med Undervisningsministeriet		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		31.407.626	36.297.886
Anden gæld		20.600.967	16.818.368
Periodeafgrænsningsposter		159.003.176	98.215.677
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>322.501.442</b>	<b>244.751.915</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>632.618.008</b>	<b>611.467.183</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>1.097.629.547</b>	<b>1.086.577.633</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	18		
Andre forpligtelser	19		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Hændelser efter regnskabsårets udløb	IV		

## Pengestrømsopgørelse

	2018 t.kr.	2017 t.kr.
Årets resultat	-11.652	2.187
<b>Reguleringer vedr. ikke kontante poster:</b>		
Af- og nedskrivninger	44.304	52.316
Avance ved salg af anlægsaktiver	7.033	-23.006
<b>Ændringer i driftskapital:</b>		
Ændring i varebeholdninger	148	-342
Ændring i tilgodehavender	-12.986	29.861
Ændring i kortfristet gæld	53.340	4.671
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>80.186</b>	<b>65.687</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	-59.968	-53.677
Salg af materielle anlægsaktiver	57.620	65.239
Ændring i finansielle anlægsaktiver	-2.288	0
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b>-4.636</b>	<b>11.563</b>
Ændring i statsgæld	-1.181	-1.178
Ændring i realkreditgæld	-22.839	-48.847
Ændring i anden langfristet gæld	-5.500	5.500
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>-29.520</b>	<b>-44.526</b>
<b>Ændring i likvider</b>	<b>46.030</b>	<b>32.724</b>
Likvider primo	92.541	59.817
<b>Likvider ultimo</b>	<b>138.571</b>	<b>92.541</b>

## Noter

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>1. Statstilskud</b>		
Undervisningstaxameter	465.346.482	471.388.636
Fællesudgiftstaxameter	72.920.307	78.892.875
Bygningstaxameter	73.670.899	74.268.586
Øvrige driftsindtægter	-24.625.892	-28.030.201
Særlige tilskud	18.199.413	17.319.110
<b>I alt</b>	<b>605.511.207</b>	<b>613.839.005</b>
<b>2. deltagerbetaling og andre indtægter</b>		
deltagerbetaling, uddannelser	9.193.363	7.816.212
Anden ekstern rekvirentbetaling	5.956.833	10.136.150
Administrative fællesskaber, værtsinstitution	9.663.822	19.519.360
Andre indtægter	49.524.780	72.730.770
<b>I alt</b>	<b>74.338.797</b>	<b>110.202.491</b>
<b>3. Undervisningens gennemførelse</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	362.094.500	369.556.577
Afskrivninger	6.044.677	5.725.634
Øvrige omkostninger	64.364.548	65.244.467
<b>I alt</b>	<b>432.503.725</b>	<b>440.526.679</b>
<b>4. Markedsføring</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	1.355.040	1.654.618
Øvrige omkostninger	2.392.130	1.966.456
<b>I alt</b>	<b>3.747.169</b>	<b>3.621.074</b>
<b>5. Ledelse og administration</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	42.838.245	44.793.238
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	31.678.460	39.341.139
<b>I alt</b>	<b>74.516.705</b>	<b>84.134.377</b>

<b>Noter</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>6. Administrative fællesskaber, værtsinstitution</b>		
Løn og lønafhengige omkostninger	9.405.213	18.840.005
Afskrivning	0	3.541
Øvrige omkostninger	258.609	675.814
<b>I alt</b>	<b>9.663.822</b>	<b>19.519.360</b>
<b>7. Videnscenter, værtsinstitution</b>		
Løn og lønafhengige omkostninger	1.864.888	0
Afskrivning	0	0
Øvrige omkostninger	1.020.024	0
<b>Øvrige omkostninger</b>	<b>2.884.911</b>	<b>0</b>
<b>8. Bygningsdrift</b>		
Løn og lønafhengige omkostninger	13.533.933	13.401.711
Afskrivninger	38.258.830	46.586.950
Øvrige omkostninger	92.654.895	92.859.241
<b>I alt</b>	<b>144.447.657</b>	<b>152.847.901</b>
<b>9. Aktiviteter med særlige tilskud</b>		
Løn og lønafhengige omkostninger	6.643.185	6.681.054
Øvrige omkostninger	8.646.564	6.866.087
<b>I alt</b>	<b>15.289.749</b>	<b>13.547.141</b>
<b>10. Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	96.300	36.440
Kursgevinster på værdipapirer	0	1.296.725
<b>I alt</b>	<b>96.300</b>	<b>1.333.165</b>
<b>11. Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	8.401.315	8.514.495
Kurstab på værdipapirer	143.525	477.094
<b>I alt</b>	<b>8.544.840</b>	<b>8.991.589</b>





	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>13. Egenkapital i øvrigt</b>		
Saldo 1. januar	345.460.102	338.586.861
Værdiregulering af finansielle instrumenter	1.553.363	4.686.701
Årets resultat	-11.652.274	2.186.540
<b>Saldo 31. december</b>	<b>335.361.191</b>	<b>345.460.102</b>

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>14. Hensatte forpligtelser</b>		
Saldo 1. januar	5.500.000	0
Årets hensættelse til reetablering ved fraflytning af lejemål	-5.500.000	5.500.000
<b>Saldo 31. december</b>	<b>0</b>	<b>5.500.000</b>

	<b>Forfald inden for 1 år kr.</b>	<b>Forfald efter 1 år kr.</b>	<b>Nominel gæld i alt kr.</b>
<b>15. Statslån</b>			
Rente- og afdragsfri statslån i alt 31.12.2018		83.375	<b>83.375</b>
Statslån i øvrigt 31.12.2018	<b>1.182.000</b>	<b>12.606.176</b>	<b>13.788.176</b>
Efter mere end 5 år forfalder			7.878.176
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
<b>16. Kommunal gæld</b>			
<b>Rente- og afdragsfri kommunal gæld i alt 31.12.2018</b>	<b>13.954.226</b>	<b>26.391.439</b>	<b>40.345.665</b>
Kommunal gæld i alt 31.12.2017		40.345.665	40.345.665
Efter mere end 5 år forfalder			26.391.439
<b>17. Realkreditgæld</b>			
Realkredit Danmark	34.436.439	245.828.224	280.264.663
Markedsværdi af renteswaps negativ (prioritetsgæld)			25.207.352
<b>Realkreditlån 31.12.2018</b>	<b>34.436.439</b>	<b>245.828.224</b>	<b>305.472.015</b>
Efter mere end 5 år forfalder:			152.784.751
Markedsværdi af renteswap positiv (finansielt anlægsaktiv)			155.265
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			27.876.414
Realkreditlån 31.12.2017	<b>23.984.257</b>	<b>279.119.515</b>	<b>330.980.186</b>
Efter mere end 5 år forfalder:			175.034.584
Markedsværdi af renteswap positiv (finansielt anlægsaktiv)			1.270.955
<b>18. Gæld til pengeinstitutter</b>			
Kassekredit maksimum	10.000.000		
Her af anvendt pr. 31. december	0		
Resterende trækningmulighed	10.000.000		

	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>19. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.		
Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme pr. 31.12.2018	<u>722.880.910</u>	<u>805.592.556</u>
Prioritetsgæld pr. 31.12.2018	<u>334.481.879</u>	<u>358.502.272</u>

#### **Sikkerhed**

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

#### **20. Andre forpligtelser**

##### **Hjemfaldsforpligtelse**

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

##### **Retslige forpligtelser**

NEXT har en verserende 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 imødekommelse af kravet.

##### **Lejeforpligtelser**

###### **Løvens Kvarter, Albertslund**

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

4.825.238

###### **Rentemestervej**

Lejemålet uopsigeligt i 9 år og 11 måneder fra 15. april 2018. Rest 110,5 måneder.  
I alt

34.634.595

#### **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 tab på 7,0 mio. kr. vedr. salget af Vejlebrovej 45 samt nedskrivning af Skagensgade på 9,9 mio. kr.

#### **IV**

##### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## Særlige specifikationer

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>Udlagte aktiviteter</b>		
Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	517.091	244.165
Modtagne tilskud m.v. vedrørende aktiviteter gennemført for andre	<u>382.246</u>	<u>637.417</u>
<b>Praktikpladsopsøgende arbejde</b>		
Lønninger til personale	4.728.386	5.402.700
Andre omkostninger til praktikpladsopsøgende arbejde	<u>313.258</u>	<u>264.766</u>
<b>Omkostninger til praktikpladsopsøgende arbejde i alt</b>	<b><u>5.041.644</u></b>	<b><u>5.667.466</u></b>
<b>Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	371.615.111	388.197.469
Pension	61.604.109	62.314.195
Andre omkostninger til social sikring	<u>7.046.827</u>	<u>7.121.647</u>
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b><u>440.266.047</u></b>	<b><u>457.633.311</u></b>
<b>Personaleårsværk</b>		
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår	854	897
Andel i procent, ansatte på sociale vilkår	2,4	1,9
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.		
<b>Honorar til revisor</b>		
I omkostninger til ledelse og administration er indeholdt honorar til revisor vedrørende:	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>t.kr.</b>	<b>t.kr.</b>
Honorar for lovpligtig revision	553	603
Andre ydelser end revision	52	28
<b>Honorar til revisor i alt</b>	<u>605</u>	<u>631</u>

<b>Indtægtsdækkede virksomhed - IDV</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>Total</b>
	<b>t.kr.</b>	<b>t.kr.</b>	<b>t.kr.</b>	<b>t.kr.</b>	<b>t.kr.</b>
Indtægter	6.052	10.639	11.434	7.646	35.771
Direkte og indirekte lønomkostninger	1.944	3.383	5.862	2.610	13.799
Andre direkte omkostninger	810	1.288	3.733	3.140	8.971
Indirekte omkostninger	929	1.809	567	179	3.484
<b>Resultat</b>	<b><u>2.369</u></b>	<b><u>4.159</u></b>	<b><u>1.272</u></b>	<b><u>1.717</u></b>	<b><u>9.517</u></b>
Akkumuleret resultat (egenkapital)	44.395	42.026	37.867	36.595	44.395

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

**Kombineret ungdomsuddannelse - den samlede KUU-aktivitet**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Årselever KUU, samlet	222	210

**Fordeling af tilskud mellem skoler**

	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Statstilskud i alt	<u>23.298.118</u>	<u>21.758.703</u>
Statstilskud fordeles således:		
Andel af tilskud til administrationen som tovholder	1.927.808	1.810.988
Andel af tilskud videreført til samarbejdende institutioner	<u>21.370.311</u>	<u>19.947.715</u>
Fordelt i alt	<u>23.298.118</u>	<u>21.758.703</u>

<b>Ikke fordelt tilskud</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
-----------------------------	----------	----------

**Resultat for den samlede KUU-aktivitet**

Statstilskud	23.298.118	21.758.703
Administration	4.352.830	5.972.126
Løn undervisning	13.836.165	12.896.236
Øvrige omkostninger til undervisning	<u>5.119.473</u>	<u>3.343.620</u>
<b>Resultat</b>	<u>-10.349</u>	<u>-453.279</u>

### Administrative fællesskaber

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

SOSU C er eneste nuværende medlem.

Det er påset, at årsrapporten for 2017 for det administrative fællesskab er godkendt af alle styregruppens medlemmer uden bemærkninger.

Det administrative fællesskab er opløst pr. 31. december 2018.

### Videnscenter

NEXT er vært for Videnscenter Håndværk, Design og Arkitektur

MERCANTEC og TECH COLLEGE AALBORG er medlemmer

### Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

Afholdte udgifter ekskl. udgifter, der er omkostningsført i resultatopgørelsen

Angivet i hele kr.	Immaterielle anlægsaktiver	Bygninger	Udstyr	Inventar
Nyt	818.747	53.658.006	4.448.060	0
Brugt			1.042.845	0
I alt	<u>818.747</u>	<u>53.658.006</u>	<u>5.490.905</u>	<u>0</u>