

**next** >

UDDANNELSE KØBENHAVN

Carl Jacobsens Vej 25  
2500 Valby  
Institutionsnummer 280727  
Undervisningsministeriet

# Årsrapport 2020

## 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> .....	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> .....	18
<i>Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser</i> .....	19
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: <a href="mailto:nextkbh@nextkbh.dk">nextkbh@nextkbh.dk</a>	
	Institutionsnummer 280727 CVR-nr. 11 74 87 08 Regnskabsår: 1. januar 2020 – 31. december 2020 Hjemstedskommune København	
Bestyrelsen	<i>Arbejdsgiversiden:</i> Jens-Ole Nielsen, formand Lone Folmer Berthelsen Claus Rosenkrands Olsen Mads Raaschou Palle Studsgaard-Odgaard	<i>Lønmodtagersiden:</i> Henrik Stilling, næstformand Brian Westermann John Ekebjærg-Jakobsen Peter Jaques Jensen Lone Nordentoft Frost
	<i>Selvsupplering:</i> Jesper Würtzen	<i>Kommune:</i> Anders Sørensen
	<i>Medarbejderrepræsentant:</i> Mette Rojas Morales Louise Danielsen* <i>*Uden stemmeret</i>	<i>Elevrepræsentant:</i> Mads Bryrup Vakant*
Daglig ledelse	Administrerende direktør Ole Heinager Vicedirektør 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	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Helle Lorenzen mne21406 Oswald Helmuths Vej 4 2000 Frederiksberg CVR-nr. 30 70 02 28 Telefon 73 23 30 00 E-mail: <a href="mailto:copenhagen@dk.ey.com">copenhagen@dk.ey.com</a>	

## Ledespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2020 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 25. marts 2021

Daglig ledelse

---

Ole Heinager  
Administrerende direktør

---

Kim Saastamoinen-Jakobsen  
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 25. marts 2021

Bestyrelse

\_\_\_\_\_  
Jens-Ole Nielsen  
Formand

\_\_\_\_\_  
Henrik Stilling  
Næstformand

\_\_\_\_\_  
Brian Westermann

\_\_\_\_\_  
Claus Rosenkrands Olsen

\_\_\_\_\_  
John Ekebjærg-Jakobsen

\_\_\_\_\_  
Mads Raaschou

\_\_\_\_\_  
Palle Studsgaard-Odgaard

\_\_\_\_\_  
Lone Folmer Berthelsen

\_\_\_\_\_  
Anders Sørensen

\_\_\_\_\_  
Lone Nordentoft Frost

\_\_\_\_\_  
Jesper Würtzen

\_\_\_\_\_  
Peter Jaques Jensen

\_\_\_\_\_  
Mette Rojas Morales

\_\_\_\_\_  
Mads Bryrup

\_\_\_\_\_  
Louise Danielsen

## 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 2020, 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 2020 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 2020 med tilhørende vejledning.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, 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 2020 med tilhørende vejledning. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere 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, 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.

116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning ([www.oav.dk](http://www.oav.dk)) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2020 med tilhørende vejledning.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen og målrapporteringen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning ([www.oav.dk](http://www.oav.dk)) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2020 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 25. marts 2021  
EY  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

Helle Lorenzen  
statsaut. revisor  
MNE21406



## Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

### Præsentation af institutionen

#### NEXTs mission:

NEXT Uddannelse København udbyder og udvikler erhvervsuddannelser, gymnasiale uddannelser, efteruddannelser samt brobygnings- og grundskoleaktiviteter.

#### NEXTs vision

Vi skaber én samlet **skole** med bedre **uddannelse** til flere i et værdiskabende samspil med **omverdenen**.

#### Skole

Vi er en sammenhængende og bæredygtig skole med eleven i centrum. Vores kompetente ledere og medarbejdere har en stærk faglig identitet og en fælles NEXT-kultur, hvor vi løser opgaverne ud fra hvad, der er bedst for enheden og helheden.

#### Uddannelse

Vi er en sammenhængende og bæredygtig skole med eleven i centrum. Vores kompetente ledere og medarbejdere har en stærk faglig identitet og en fælles NEXT-kultur, hvor vi løser opgaverne ud fra hvad, der er bedst for enheden og helheden.

#### Omverden

Vi opleves som det attraktive uddannelsessted, der understøtter, at alle vælger og gennemfører dén uddannelse, hvor de udnytter deres potentiale bedst til gavn for samfundet. Vi er imødekomende gennem enkel kontakt og dialog.

#### Hovedaktiviteter

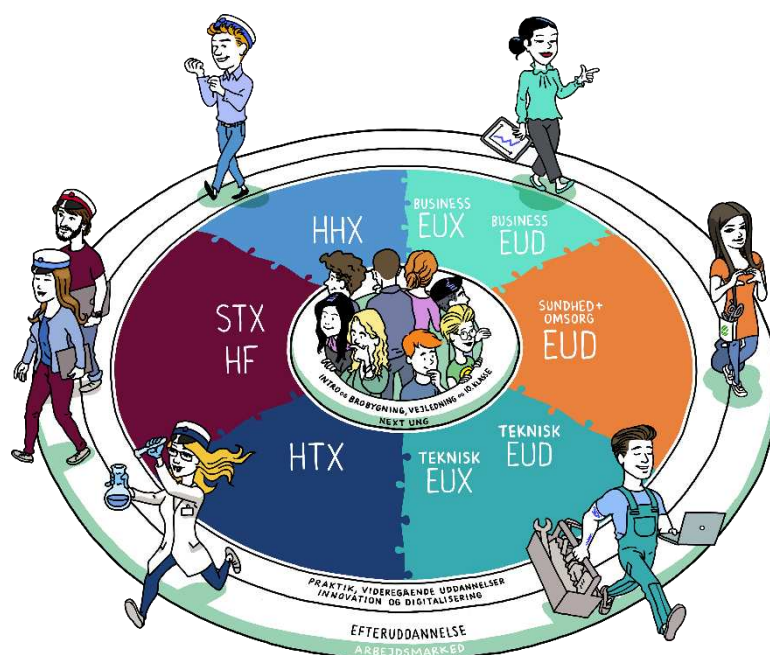
NEXT Uddannelse København har over 40 erhvervsuddannelser (heraf 19 også som eux).

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

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

### Et lærerigt år i coronaens tegn

2020 blev et meget anderledes år end ventet. Covid-19, restriktioner og hjemsendelser har i den grad udfordret både elever, medarbejdere og ledelsen på NEXT. Elever og undervisere flyttede meget mere bag skærmen, end de var vant til, og dele af undervisningen krævede nytænkning og innovation fra alle. Også skolens andre medarbejdere måtte finde nye veje til at skabe værdi fra distancen.

Skolen har i 2020 fortsat arbejdet med at definere retningen frem mod 2025. NEXT vil de kommende år især have fokus på de tre pejlemærker:

- Bæredygtighed
- Eksperimenterende og meningsfuld undervisning
- Kompetencer til fremtiden

De tre pejlemærker er udmøntet i gymnasie- og brancheskolestrategier og de syv særlige strategiske fokusområder.

### NEXT som Verdensmålsskole

Arbejdet er i gang. Blandt andet er 20 medarbejdere i 2020 gået forrest med at indfri NEXTs målsætning om at blive en bæredygtig skole – med udgangspunkt i FNs verdensmål. Medarbejderne fungerer som en slags ambassadører både internt og eksternt på de enkelte uddannelser, adresser og profiler. Med udgangspunktet i det arbejde er NEXT i 2021 udnævnt til UNESCO Verdensmålsskole.

### NEXT Cup – iværksætter på tværs

I løbet af 2020 har NEXT også taget hul på det ambitiøse samarbejde med Fonden for Entreprenørskab omkring mere iværksætter på skoleskemaet for mange af NEXT-eleverne. Alle 2. g hhx- og htx-elever på NEXT var derfor i efteråret i gang med et eksperimenterende og meningsfuldt innovations- og iværksætterforløb på tværs af NEXT.

Forløbet kulminerede med "NEXT Cup", hvor de bedste grupper fra alle NEXT-gymnasierne dystede mod hinanden. Det var en idé fra en gruppe Vestskoven Gymnasium-elever om at minimere cigaretskodder på gaden ved at inkorporere en opsamler til skodder i cigaretpakkerne, som imponerede dommerne mest.

Den opfindelse bliver der dog ikke brug for i skoletiden. Fra og med 1. august 2020 er NEXT 100% røgfri. Det betyder, at alle former for tobaksvarer, snus og e-cigaretter fremover ikke må indtages i skole- og arbejdstiden. Det har givet udfordringer, men generelt er der opbakning blandt både elever og medarbejdere.

### Stensikre elevbedrifter

I starten af året repræsenterede 14 elever skolen ved DM i Skills i København, hvor de foldede sig ud og viste, hvad håndværk kan. Størst var smilene hos brolæggereleverne Martin Kamper Rysgaard og Lasse Holmqvist Hansen, der blev danmarksmestre.

En elevgruppe fra eux business vandt lidt senere på året det regionale mesterskab i iværksætterkonkurrencen Company Programme med idéen om en bæredygtig tandbørste.

Også ved DM i guldsmedekunst klarede skolens repræsentanter det flot. Lyng Sommer Stenbjørn fik en velfortjent 2. plads, mens Magnus Gabriel fik en 3. plads.

ML-prisen gik i 2020 til Jonas Toke Brix, der på vejen til at blive industritekniker fra NEXT har udmærket sig både fagligt, socialt og kollegialt. Prisen gives til de bedste nyudlærte svende inden for metalindustrien.

### **Årets unge forsker og årets underviser er fra NEXT**

På gymnasieområdet var der også flotte elevbedrifter, men størst var William Bille Meylings sejr i talentkonkurrencen Unge Forskere. Htx-eleven vandt med projektet 'Universel autonom graf-baseret billedsegmentering med næsten lineær gennemsnitskompleksitet'. Det dækker over en algoritme, der kan segmentere billeder i så høj hastighed, at den kan bruges i selvkørende biler, så de fx kan genkende en fodgænger. Dommerne begrundede bl.a. sejren med, at William allerede er på et niveau inden for klassisk datalogi, som man først burde se på universitetet.

For første gang i NEXTs historie vandt en af skolens undervisere hovedprisen i Politikens Undervisningspris. Frits Edslev, der er matematik- og kemiunderviser på Vibenshus Gymnasium, er manden.

### **Nyt NEXT-gymnasium slog dørene op**

I maj 2020 kunne vi indvi vores nye gymnasium i Albertslund. Byggeriet har været i gang siden efteråret 2018 og er gået helt efter planen. Det færdige resultat er et seks etager højt gymnasium på over 10.000 m<sup>2</sup> med topmoderne laboratorier, tagterrasse med boldbane og plads til mere end 800 elever.

I forbindelse med flytningen har Albertslund Gymnasium skiftet navn til Vestskoven Gymnasium. Gymnasiet har efter indflytningen fortsat den flotte elevvækst og udvikling, der allerede var i gang. Også i Ishøj var der i 2020 glæde over et afsluttet NEXT-byggeprojekt. NEXTs bygning er moderniseret med bl.a. en ny kantine og et nyt innovations- og multiværksted. Derudover er etableret et nyt indgangsparti. Med ombygningen udbyder skolen også fremover industrioperatør-, industri-tekniker-, værktøjsmager-, detail-, eventkoordinator- og handelsuddannelsen på Vestegnen. Første optag til de nye uddannelser var tilfredsstillende.

### **Nye vinde blæser på praktikområdet**

Mange kender NEXT for at være stærke på de naturvidenskabelige uddannelser. Det forpligter, og derfor har vi i 2020 indgået samarbejde med Naturvidenskabernes Hus omkring projektet Girls' Days in Science. Formålet er at få flere unge og især piger til at vælge en STEM-uddannelse. Første omgang løb af stablen i efteråret 2020.

En ny trepartsaftale medfører nye arbejdsvilkår på praktikområdet. Blandt andet tildeles erhvervsskolerne formelt et større ansvar for at sikre, at eleverne får en uddannelsesaftale, mens der også er nye opgaver til både virksomheder og arbejdstagerorganisationer. NEXT ser optimistisk på indholdet og arbejder på at justere det praktikpladsopsøgende arbejde, så det matcher de forventninger, trepartsaftalen indeholder.

## Årets økonomiske resultat

Årets økonomiske resultat er et overskud på 4,4 mio. kr. mod et budget på 0,1 mio. kr. Det er et særdeles tilfredsstillende resultat i et helt særligt år.

2020 har været præget af Covid-19 og de nødvendige restriktioner, pandemien har medført for årets skoledrift. Det økonomiske resultat vidner om, at NEXT er i stand til at navigere i et rum med vanskelige rammevilkår. Det primære fokus har gennem hele året været at sikre elever og medarbejdere de bedst mulige vilkår i en vanskelig tid.

Skolens omsætning udgør 652 mio. kr. i 2020 mod 668 mio. kr. i 2019. Den mindre omsætning er en konsekvens af dels udviklingen i årselevaktiviteten og dels en regulering vedrørende indtægt i fusionsåret på 4,2 mio. kr.

Årets omkostninger udgør 640 mio. kr. mod knap 664 mio. kr. i 2019. Årets omkostninger er dermed tilpasset det mindre aktivitets- og indtægtsniveau, sådan som det også var forudsat i årets budget.

Det økonomiske resultat er en konsekvens af, at der på NEXT sker løbende tilpasninger i relation til de ændringer i rammevilkår og elevsøgning, vi oplever, sådan at indtægts-omkostningsrelationen fastholdes.

Årets investeringer rummer færdiggørelsen af gymnasiebyggeriet i Albertslund, hvor det nye Vestskoven Gymnasium blev indviet i foråret 2020. Byggeriet af gymnasiet er gennemført til den forventede tid og til en samlet pris væsentligt under det budgetterede. Der er primo 2020 hjemtaget realkreditlån til finansiering af den sidste del af gymnasiebyggeriet.

Årets samlede likviditetseffekt udgør 5,9 mio. kr., sådan at skolen ved udgangen af året råder over likvider på i alt 68,5 mio. kr. inkl. trækingsret på 10 mio. kr.

NEXTs hoved- og nøgletal fremgår af tabellerne på de efterfølgende sider.

## Hoved- og nøgletal

Hovedtal	2020	2019	2018	2017	2016
<b>Resultatopgørelse</b>					
Stattilskud	594.737.382	602.767.329	605.511.207	613.839.005	637.087.353
Omsætning	652.107.323	668.535.555	679.850.004	724.041.496	735.273.434
Omkostringer	-640.809.263	-663.791.336	-683.053.739	-714.196.532	-723.723.934
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	11.298.059	4.744.219	-3.203.735	9.844.964	11.549.500
Finansielle poster	-6.885.043	-7.235.394	-8.448.540	-7.658.424	-9.136.939
Resultat før ekstraordinære poster	4.413.016	-2.491.176	-11.652.275	2.186.540	2.412.562
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	4.413.016	-2.491.176	-11.652.275	2.186.540	2.412.562

Balance	2020	2019	2018	2017	2016
Anlægsaktiver	1.024.889.714	1.015.477.600	914.912.174	962.728.431	1.003.523.515
Omsætningsaktiver	94.217.112	96.896.399	182.717.373	123.849.202	120.643.847
Balancesum	1.119.106.826	1.112.373.999	1.097.629.547	1.086.577.633	1.124.167.362
Egenkapital	430.344.216	438.958.005	465.011.538	475.110.449	468.237.208
Hensatte forpligtelser	0	0	0	5.500.000	0
Langfristede gældsforpligtelser	504.823.923	446.778.728	376.447.739	361.215.268	414.294.218
Kortfristede gældsforpligtelser	183.938.688	226.637.266	256.170.270	244.751.915	241.635.936

Pengestrømsopgørelse	2020	2019	2018	2017	2016
Driftsaktivitet	5.201.258	29.532.041	13.854.640	65.687.350	-8.500.651
Investeringsaktivitet	-45.405.934	-133.219.279	-4.635.790	11.562.929	-29.530.028
Finansieringsaktivitet	46.102.852	17.783.022	36.810.608	-44.525.538	-27.123.194
Pengestrøm, netto	5.898.176	-85.904.217	46.029.457	32.724.742	-65.153.873
Likvider primo	52.666.576	138.570.793	92.541.336	59.816.595	124.970.471
Likvider ultimo	58.564.752	52.666.576	138.570.793	92.541.336	59.816.595
Resterende trækningsmulighed, kassekredit	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000	15.000.000
Samlet likviditet til rådighed ultimo	68.564.752	62.666.576	148.570.793	102.541.336	74.816.595

Finansielle nøgletal	2020	2019	2018	2017	2016
Overskudsgrad	0,7	-0,4	-1,7	0,3	0,3
Likviditetsgrad	51,2	42,8	71,3	50,6	49,9
Soliditetsgrad	38,5	39,5	42,4	43,7	41,7

Årselever	2020	2019	2018	2017	2016
Intro & brobygning	128,1	151,8	161,2	163,6	156,9
10. klasse	208,4	211,3	187,8	260,4	275,2
Grundforløb	1.383,9	1.281,9	1.354,4	1.521,2	1.852,3
Hovedforløb & IEUD	809,2	850,7	873,7	924,1	955,1
Eux	139,2	147,1	166,6	165,6	90,6
Gymnasiale udd.	3.289,3	3.399,2	3.442,0	3.115,1	2.927,8
Amu	122,8	185,6	206,7	241,4	271,3
Øvrige	53,3	51,2	63,1	68,6	68,9
Indtægtsdækket virksomhed	20,3	28,2	67,8	90,4	80,6
Skolepraktik	389,1	350,3	367,2	400,2	442,4
Årselever uddannelser i alt	6.543,6	6.657,3	6.890,6	6.950,6	7.121,1
Aktivitetudvikling i procent	-1,7	-3,4	-0,9	-2,4	-6,1
Erhvervsudd.årselever udlagt til andre	3,2	3,1	3,3	2,6	1,1

Årsværk	2020	2019	2018	2017	2016
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår i alt	822,0	845,9	850,7	892,4	960,9
Andel i procent ansat på sociale vilkår	2,2	2,5	2,3	1,9	2,1
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftaftalen	57,3	51,1			
Ledelse og administration pr. 100 årselever	1,5	1,5	1,8	2,0	2,1
Øvrige pr. 100 årselever	0,8	0,8	0,9	0,8	0,9

Lønomsstninger	2020	2019	2018	2017	2016
Lønomsstninger vedr. undervisningens gennemførsel pr. 100 årselever	5.628.177	5.555.166	5.254.600	5.316.595	5.338.845
Lønomsstninger øvrige pr. 100 årselever	1.069.101	1.140.497	1.070.608	1.228.177	1.169.057
Lønomsstninger pr. 100 årselever i alt	6.697.279	6.695.663	6.325.208	6.544.773	6.507.902
Lønandel i pct. af omsætningen	67,2	66,7	64,1	62,8	63,0

#### Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring

Aktivitetsstyring	2020	2019	2018	2017	2016
Årsværk pr. 100 årselever	12,6	12,8	12,4	12,9	13,6
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	10,2	10,4	9,8	10,1	10,6
Samlede lønomsstninger for alle chefer, der er omfattet af cheftaftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen.	7,3	6,2			
Gennemsnitlige samlede lønomsstninger pr. chefsårsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftaftalen	829.656	814.604			

Kapacitetsstyring	2020	2019	2018	2017	2016
Kvadratmeter pr. årselev	20,7	20,2	21,2	23,9	23,3
Bygningsudgifter/Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	374	379	488	330	397
Forsyningssomsstninger pr. kvadratmeter	120	141	137	129	134

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

Finansielstyring	2020	2019	2018	2017	2016
Finansieringsgrad	49,3	44,0	41,1	37,5	41,3
Andel af realkreditlån med variabel rente og sikringsinstrument	77,8	65,0	81,3	80,0	70,9
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed	42,8	27,6	20,5	18,9	16,4

#### Definitioner og opgørelsesmetoder, nøgletal

Der henvises til vejledning til paradigme for udarbejdelse af årsrapport 2020 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

I forbindelse med overgangen til nyt studieadministrativt system er der ændret i tælleprincip, sådan at tælledage nu følger den enkelte elev og ikke som tidligere følger forløbet. I forbindelse med årsafslutningen er der konstateret mindre fejl i det studieadministrative systems håndtering, således at elever, som har skiftet hold, fejlagtigt ikke er medtaget i indberetningen. Der arbejdes på at rette disse fejl, som dog vurderes at være forholdsvis begrænsede i omfang. I regnskabet er der manuelt korrigeret for de konstaterede fejl. Der er ingen væsentlig usikkerhed omkring indregning og måling.

## Usædvanlige forhold

Årsregnskabet 2020 indeholder ingen usædvanlige forhold

## 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

For de kommende år forventes en svag vækst i aktiviteten på NEXT. Der er for 2021 budgetteret med knap 6.700 årselever, mens årselevaktiviteten ved strategiperiodens afslutning forventes at runde 7.000. Der budgetteres med et årsresultat i størrelsesordenen 5 mio. kr. pr. år, som skal bidrage til finansiering af investering i skolens fortsatte udvikling.

Det er en forudsætning, at de to særskilte genopretningsplaner for henholdsvis NEXT Business og NEXT Campus Ishøj lykkes.

I aktivitetsbudgettet for 2021 er der ikke taget højde for fortsat nedlukning. De aktuelle restriktioner må forventes at betyde et tab på efteruddannelse samt introduktion & brobygning. For efteruddannelsesområdet er kompensationsordningen forlænget til udgangen af 2021. Det betyder, at det vil være muligt for skolen at opretholde et undervisningsberedskab på efteruddannelsesområdet uden at realisere et væsentligt økonomisk tab.

Den største bekymring er umiddelbart effekten af, at der gennem et år både på NEXT og i det omgivende samfund har været afholdt væsentlig færre introduktions- og brobygningsaktiviteter for grundskolens afgangsklasser. Det er uvist hvilken effekt, det vil have på grundskoleelevernes uddannelsesvalg og deres overgang til ungdomsuddannelser. Vi har på NEXT en bekymring for, at vi vil se elever, som er mindre afklarede i deres uddannelsesvalg, og at det potentielt kan betyde et større frafald de kommende år.

Et særligt indsatsområde vil i 2021 fortsat være implementering af nyt studieadministrativt system. NEXT har indgået aftale med KMD om implementering af det studieadministrative system STU-DICA. Implementeringsplanen betyder, at eud-området er overgået til STUDICA ultimo 2020, mens de øvrige aktivitetsområder kommer efterfølgende.

Implementeringen kræver store interne ressourcer. Der er tale om et helt centralt forretningssystem, som både påvirker administrative processer og processer i de pædagogiske områder. Udvikling og implementering er således forbundet med store risici for NEXT. Projektet har derfor ledelsens store bevågenhed, og sammen med KMD, som er udvikler og leverandør af systemet, arbejdes der målrettet på at minimere disse risici mest muligt.

## Målrapportering

Centralt i NEXTs 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 målrapportering følger op på indikatorer herpå i form af årselevaktivitet og gennemførelse.

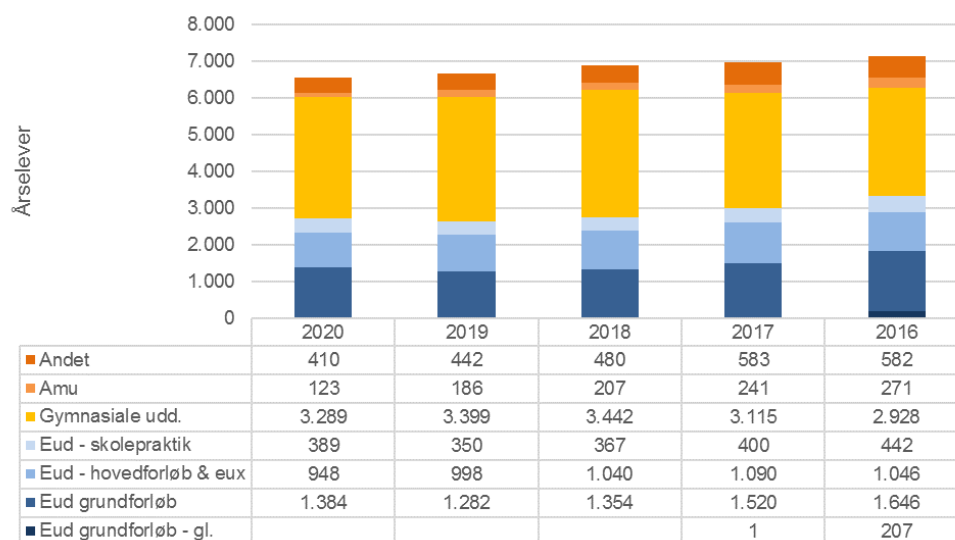
Målrapportering er en afrapportering af målepunkter, som er fastsat centralt af Børne- og Undervisningsministeriet. Afrapporteringen sker med udgangspunkt i en række tabeller, som er defineret af Styrelsen for Undervisning og Kvalitet.

## Antal årselever

NEXTs årselevaktivitet er gennem de seneste fem år reduceret med knap 580 årselever fra et niveau på godt 7.120 årselever i 2016 til nu godt 6.540 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 blandt andet 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). Der er desuden sket en reduktion i antallet af udbudte uddannelser. Således er udbud af bl.a. skiltetekniker, maler, tandklinikassistent og gulvlægger lukket i perioden. Dertil kommer beklædningshåndværker og laboratorietandtekniker, som har fået 0-kvote, hvor vi fortsat har haft et afløb fra tidligere års optag.

På gymnasieområdet viser figuren en samlet vækst på 360 årselever, som er realiseret på htx.

Antal årselever - udvikling fordelt på hovedgrupper





Årets samlede aktivitet er i 2020 opgjort til 6.544 årselever, hvilket er svagt under niveauet for 2019. I 2020 har aktiviteten været præget af Covid-19 og nødundervisning i størstedelen af året. I forhold til årselevaktiviteten slår det særlig igennem som et tab på efteruddannelsesområdet og på introduktion og brobygning for folkeskoleelever.

På skolens fuldtidsuddannelser er det overordnede billede, at det er lykkedes at fastholde og nogle steder udbygge aktiviteten trods Covid-19. Det ses tydeligst på erhvervsuddannelsernes grundforløb, hvor aktiviteten er øget med 8% i forhold til 2019. Dette dækker over et blandet billede, hvor vi ser en vækst på de tekniske grundforløb, mens vi ser en svagt vigende aktivitet på de merkantile grundforløb.

Det samme billede viser sig på hovedforløb, hvor aktiviteten på de merkantile uddannelser har været vigende, mens de tekniske uddannelser gennemgående fastholder aktiviteten. Den samlede årselevaktivitet på hovedforløb er reduceret med 5% i forhold til 2019. Reduktionen er, ud over de merkantile hovedforløb, koncentreret på et mindre antal uddannelser, som enten er under udfasning eller er belagt med kvoter.

På skolepraktik ses Covid-19 året særligt afspejlet i en række nye skp-fag, som er oprettet i en begrænset periode. Hertil kommer større aktivitet på en række af de øvrige skp-uddannelser som følge af, at virksomheder har lukket ned. Billedet er dog blandet, hvor 2020 også har været et år med indgåelse af flere uddannelsesaftaler end foregående år.

På de gymnasiale uddannelser ses et blandet billede med vækst på htx og reduceret aktivitet på de tre øvrige gymnasieretninger. Dette afspejler den forskellige udvikling, vi ser på de seks NEXT gymnasier. De tre city gymnasier (Sukkertoppen, Københavns Mediegymnasium og Vibenshus) er alle rene htx-gymnasier, som samlet har realiseret en øget søgning og også et øget optag. Gymnasiet i Albertslund har efter nogle svære år omkring fusionen vendt udviklingen markant og har på få år tæt på fordoblet optaget til 400 elever i 2020. Gymnasierne i Ballerup og Ishøj har gennem nogle år været udfordret på elevsøgningen, og det afspejler sig tydeligt i årselevtallene.

Udviklingen i årselevaktiviteten for de enkelte uddannelsesgrupper er vist i tabel 1 nedenfor.

**Tabel 1 - Antal årselever i året**

	2020	2019	2018	2017	2016
Erhvervsuddannelser - grundforløb	1.384	1.282	1.355	1.521	1.852
Erhvervsuddannelser - hovedforløb	809	851	874	924	955
Erhvervsuddannelser - eux	139	147	167	166	91
Erhvervsuddannelser - skolepraktik	389	350	367	400	442
Gymnasiale uddannelser - stx	557	618	640	559	594
Gymnasiale uddannelser - hf	129	137	140	113	100
Gymnasiale uddannelser - hhx	579	638	663	661	665
Gymnasiale uddannelser - htx	2.024	2.006	1.999	1.782	1.570
Arbejdsmarkedskurser	123	186	207	241	271
Åben uddannelse	0	0	0	2	23
Andet	410	442	479	581	559
<b>Hovedtotal</b>	<b>6.544</b>	<b>6.657</b>	<b>6.891</b>	<b>6.951</b>	<b>7.121</b>

## Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb

For NEXT grundforløb under ét ses en reduktion af frafaldet med 3 procentpoint til 21,1% i 2019 mod 24,1% i 2018 opgjort seks måneder efter start. Med den udvikling mindskes forskellen til det frafald, som ses på landsplan. Her har udviklingen fra 2018 til 2019 været et beskedent fald på 0,2 procentpoint. I tabel 2 nedenfor er tal for NEXT sammenholdt med tal for hele landet.

**Tabel 2 - Frafall på erhvervsuddannelsernes grundforløb**

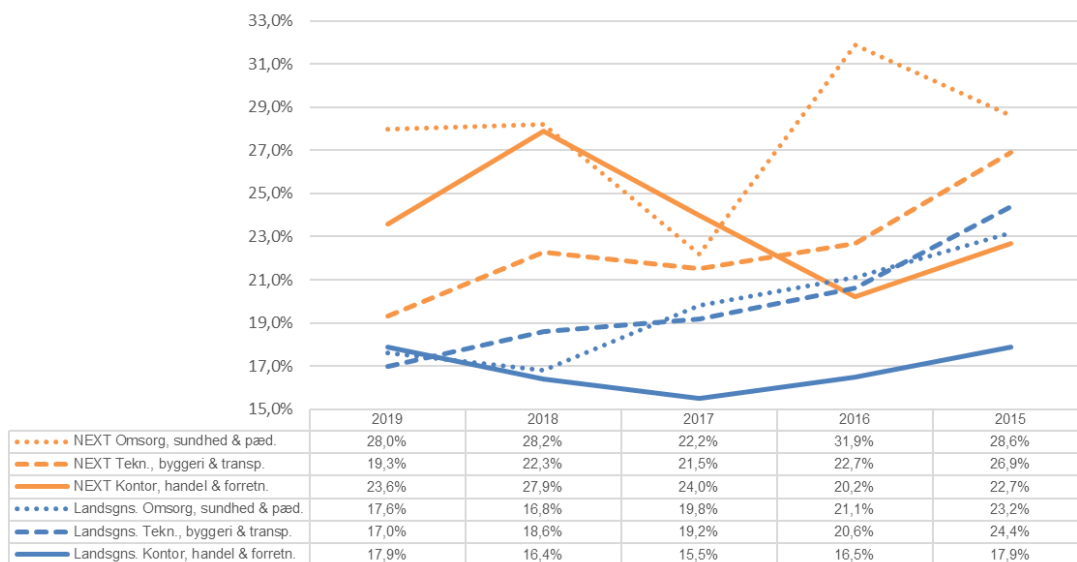
Frafald opgjort i %	2019	2018	2017	2016	2015
NEXT uddannelse Kbh	21,1%	24,1%	22,1%	23,8%	26,2%
Hele landet	17,5%	17,7%	18,5%	19,7%	22,9%
<i>Indeks, 2015 = 100</i>					
NEXT uddannelse Kbh	81	92	84	91	100
Hele landet	76	77	81	86	100

Kilde: [www.uddannelsesstatistik.dk](http://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](http://www.uddannelsesstatistik.dk)



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

De merkantile grundforløb har på landsplan det mindste frafall. På NEXT skete der i 2017 og 2018 en markant stigning i frafaldet, som blandt andet tilskrives et udfordret elevsegment. Brancheskolen NEXT Business har arbejdet og arbejder fortsat målrettet på at vende udviklingen bl.a. gennem projekt "Løft Business". Med tallene for 2019 ser det ud til, at initiativerne har båret frugt på GF2 og på GF1 eux.

På uddannelserne under teknologi, byggeri og transport har NEXT de seneste år fulgt tendensen i landstallene på et niveau, der ligger godt 2 procentpoint over landstallene. Dog sås et større spænd i tallene for 2018. NEXT-tallet dækker over store forskelle mellem de enkelte uddannelser.

På grundforløb inden for omsorg, sundhed og pædagogik ser vi meget store udsving mellem årene. En stor reduktion af frafaldet fra 2016 til 2017 er afløst af en stigning i 2018 til et niveau, som er fastholdt i 2019. Både grundforløb 1 og alle grundforløb 2 i denne indgang udviser et større frafald end landsgennemsnittet. For grundforløb 1 er en af udfordringerne, at de elever som søger GF1 er meget fokuserede på at fortsætte på en af de kvotebelagte uddannelser inden for indgangen. Fra ledere og lærere på området lyder vurderingen, at det er meget vanskeligt at fastholde eleverne på GF1, når først det bliver tydeligt, hvor stor konkurrencen er for at sikre en kvoteplads på GF2. Der arbejdes målrettet på at ændre dette mønster, og det sker blandt andet med støtte fra læringskonsulenter fra STUK som led i et rådgivningsforløb. De interne tal for 2020 viser tydelige tegn på, at indsatsen bærer frugt, og vi forventer, at vi også i ministeriets tal vil se, at fastholdelsen er øget i 2020.

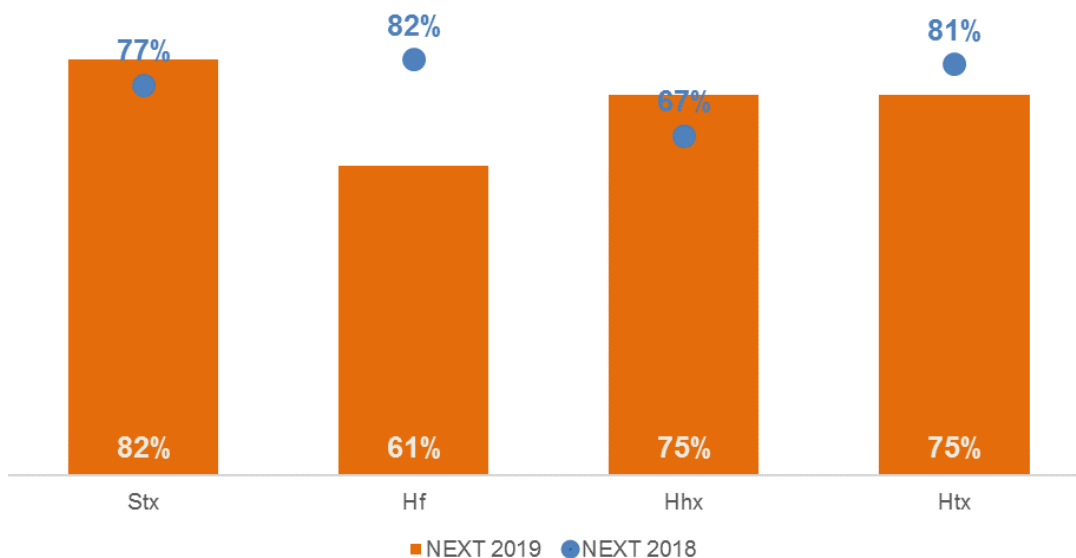
Arbejdet med øget gennemførelse indgår som et væsentligt element i de enkelte brancheskolestrategier.

## Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser

Skolens seks gymnasier rummer alle fire gymnasieretninger. I forhold til 2018 har NEXT gymnasiene forbedret fuldførelsen på stx og på hhx til hhv. 82% og 75%, mens der for hf og htx ses en mindre fuldførelse. I figuren neden for er vist NEXT gymnasiernes gennemsnitlige fuldførelsesprocent for 2019 sammenholdt med 2018.

### Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser 2019

Kilde: [www.uddannelsesstatistik.dk](http://www.uddannelsesstatistik.dk)



De to gymnasieretninger, som i 2019 har øget fuldførelsen, har i tidligere års opgørelser ligget under landsgennemsnittet. Det har ikke været muligt at finde landstal for fuldførelsesprocenter for seneste år.

Med det seneste års udvikling har NEXT gymnasierne nærmet sig fuldførelsesprocenten for foregående års landstal. Dog er fuldførelsesprocenten for NEXT nu meget lav på hf. Forskellene mellem de fire gymnasieretninger matcher umiddelbart de forskelle, vi ser i elevgrundlaget på de fire gymnasieretninger. Disse forskelle er afspejlet i de socioøkonomiske nøgletal. På hhx og stx har NEXTs elever svagere forudsætninger end landsgennemsnittet.

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

**Tabel 3 - Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser**

Uddannelse	2019	2018	2017	2016	2015
Stx - NEXT	82%	77%	75%	73%	72%
Stx - landsgns.	-	85%	85%	84%	84%
Hf - NEXT	61%	82%	73%	77%	69%
Hf - landsgns.	-	70%	67%	67%	69%
Hhx - NEXT	75%	67%	72%	68%	68%
Hhx - landsgns.	-	83%	83%	82%	81%
Htx - NEXT	75%	81%	81%	78%	75%
Htx - landsgns.	-	78%	78%	77%	75%

Kilde: [www.uddannelsesstatistik.dk](http://www.uddannelsesstatistik.dk) - modelberegnet fuldførelsesprocent

## Regnskab

### Anvendt regnskabspraksis

#### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for NEXT Uddannelse København 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 2020 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
- 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 årselever.

### 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

#### Immaterielle og 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:

Immaterielle anlægsaktiver	5 år
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 under 1 mio. kr. driftsføres under øvrige indtægter. Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver over 1 mio. kr. til finansiering af anlægsaktiver indregnes som periodiserede anlægsaktiver under langfristede gældsforpligtelser og indtægtsføres løbende i resultatopgørelsen i samme takt som anlægsaktivet 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.



### **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 proventuet og den nominelle værdi (kurs-tabet) indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

### **Finansielle instrumenter**

Den negative dagsværdi af finansielle instrumenter indregnes i tilknytning til posten "Finansielle instrumenter" 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 samt institutionens samlede likviditet til rådighed ved årets 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 samt køb af immaterielle anlægsaktiver.

### **Pengestrøm fra finansieringsaktivitet**

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

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger og træk på kassekredit.

### **Samlet likviditet til rådighed**

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

## Resultatopgørelse 1. januar – 31. december

	Note	2020	2019
Statstilskud	1	594.737.382	602.767.330
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	57.369.940	65.768.225
<b>Omsætning i alt</b>		<b>652.107.323</b>	<b>668.535.555</b>
Undervisningens gennemførelse	3	426.376.048	444.571.121
Markedsføring	4	3.199.290	3.998.068
Ledelse og administration	5	72.243.169	68.858.029
Videnscenter, værtsinstitution	6	4.195.803	4.892.469
Bygningsdrift	7	119.972.013	117.290.947
Aktiviteter med særlige tilskud	8	14.822.939	24.180.700
<b>Omkostninger i alt</b>		<b>640.809.263</b>	<b>663.791.336</b>
<b>Resultat før finansielle poster og ekstraordinære poster</b>		<b>11.298.059</b>	<b>4.744.219</b>
Finansielle indtægter	9	134.959	82.580
Finansielle omkostninger	10	7.020.002	7.317.974
<b>Finansielle poster i alt</b>		<b>6.885.043</b>	<b>7.235.395</b>
<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>		<b>4.413.017</b>	<b>-2.491.175</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>4.413.017</b>	<b>-2.491.175</b>

## Balance pr. 31. december

Aktiver	Note	2020	2019
<b>Immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>			
Immaterielle anlægsaktiver	11	491.248	654.998
Grunde og bygninger	11	982.480.490	794.053.171
Udgifter til igangværende byggeri	11	8.922.213	185.284.711
Indretning af lejede lokaler	11	4.736.756	5.452.913
Udstyr	11	22.879.982	24.665.489
<b>Immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.019.510.689</b>	<b>1.010.111.281</b>
Deposita		5.379.025	5.366.319
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>5.379.025</b>	<b>5.366.319</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.024.889.714</b>	<b>1.015.477.600</b>
Varebeholdninger		3.358.049	3.358.049
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>3.358.049</b>	<b>3.358.049</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.999.465	10.462.710
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		9.481.824	13.409.391
Andre tilgodehavender		16.724.722	15.837.047
Periodeafgrænsningsposter		1.088.300	1.162.625
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>32.294.311</b>	<b>40.871.773</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>58.564.752</b>	<b>52.666.577</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>94.217.112</b>	<b>96.896.399</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>1.119.106.826</b>	<b>1.112.373.999</b>

<b>Passiver</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Egenkapital pr. 31.12.1990		129.650.347	129.650.347
Egenkapital i øvrigt	12	300.693.869	309.307.658
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>430.344.216</b>	<b>438.958.005</b>
Statsgæld	13	83.375	83.375
Kommunal gæld	14	24.589.439	26.391.439
Realkreditgæld	15	351.095.056	303.751.836
Finansielle instrumenter	16	61.641.252	48.614.446
Periodiseret anlægstilskud		67.414.801	67.937.632
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>504.823.923</b>	<b>446.778.728</b>
Næste års afdrag på langfristet gæld	15	22.599.883	22.038.251
Skyldig løn		2.134.224	3.393.097
Feriepengeforpligtelse		18.871.048	58.235.184
Skyldige indefrosne feriemidler		40.522.209	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		27.458.142	36.386.015
Anden gæld		12.588.406	21.661.689
Periodeafgrænsningsposter		59.764.775	84.923.029
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>183.938.688</b>	<b>226.637.266</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>688.762.610</b>	<b>673.415.994</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>1.119.106.826</b>	<b>1.112.373.999</b>
Gæld til pengeinstitutter	17		
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

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Årets resultat	4.413.017	-2.491.175
<b>Reguleringer vedr. ikke kontante poster:</b>		
Af- og nedskrivninger	35.470.990	32.498.588
<b>Ændringer i driftskapital:</b>		
Ændring i varebeholdninger	0	-517.537
Ændring i tilgodehavender	8.577.462	434.295
Ændring i kortfristet gæld	-43.260.211	-392.131
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>5.201.258</b>	<b>29.532.041</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	-45.393.228	-166.927.722
Salg af materielle anlægsaktiver	0	33.745.883
Ændring i finansielle anlægsaktiver	-12.706	-37.440
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b>-45.405.934</b>	<b>-133.219.279</b>
Afdrag/indfrielse, statslån	0	-13.788.176
Afdrag/indfrielse, kommunalgæld	-1.802.000	-13.954.226
Afdrag/indfrielse, realkreditlån	-22.075.148	45.525.424
Optagelse, realkreditgæld	69.980.000	89.974.000
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>46.102.852</b>	<b>17.783.022</b>
<b>Ændring i likvider</b>	<b>5.898.176</b>	<b>-85.904.217</b>
Likvider primo	52.666.576	138.570.793
<b>Likvider ultimo</b>	<b>58.564.752</b>	52.666.576
Resterende trækningmulighed (kassekredit)	10.000.000	10.000.000
<b>Samlet likviditet til rådighed</b>	<b>68.564.752</b>	<b>62.666.576</b>

## Noter

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>1. Statstilskud</b>		
Undervisningstaxameter	440.187.484	458.433.173
Fællesudgiftstaxameter	71.021.268	72.816.985
Bygningstaxameter	67.557.360	72.341.166
Øvrige driftsindtægter	-9.074.415	-20.159.304
Særlige tilskud	25.045.686	19.335.309
<b>I alt</b>	<b>594.737.382</b>	<b>602.767.330</b>
<b>2. deltagerbetaling og andre indtægter</b>		
deltagerbetaling, uddannelser	5.272.028	9.386.478
Anden ekstern rekvirentbetaling	2.469.205	3.179.954
Videnscenter, værtsinstitution	1.500	3.920
Andre indtægter	49.627.207	53.197.873
<b>I alt</b>	<b>57.369.940</b>	<b>65.768.225</b>
<b>3. Undervisningens gennemførelse</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	368.286.884	369.807.419
Afskrivninger	4.759.044	6.149.641
Øvrige omkostninger	53.330.120	68.614.062
<b>I alt</b>	<b>426.376.048</b>	<b>444.571.121</b>
<b>4. Markedsføring</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	1.012.984	1.508.275
Øvrige omkostninger	2.186.306	2.489.793
<b>I alt</b>	<b>3.199.290</b>	<b>3.998.068</b>
<b>5. Ledelse og administration</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	47.019.671	47.034.935
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	25.223.498	21.823.093
<b>I alt</b>	<b>72.243.169</b>	<b>68.858.029</b>

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>6. Videnscenter, værtsinstitution</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	2.168.297	2.788.572
Øvrige omkostninger	2.027.506	2.103.897
<b>Øvrige omkostninger</b>	<b>4.195.803</b>	<b>4.892.469</b>
<b>7. Bygningsdrift</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	12.653.320	13.264.164
Afskrivninger	29.445.406	26.317.181
Øvrige omkostninger	77.873.287	77.709.603
<b>I alt</b>	<b>119.972.013</b>	<b>117.290.947</b>
<b>8. Aktiviteter med særlige tilskud</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	9.272.020	14.115.545
Afskrivninger	14.008	0
Øvrige omkostninger	5.536.910	10.065.155
<b>I alt</b>	<b>14.822.939</b>	<b>24.180.700</b>
<b>9. Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	134.959	82.580
<b>I alt</b>	<b>134.959</b>	<b>82.580</b>
<b>10. Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	7.020.002	7.317.974
<b>I alt</b>	<b>7.020.002</b>	<b>7.317.974</b>

11. Immaterielle og Materielle Anlægsaktiver	Immaterielle anlægsaktiver		Grunde og bygninger		Udgifter til igangværende byggeri		Indretning af lejede lokaler		Udstyr		Inventar	
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Kostpris 1. januar 2020	818.747	1.248.625.494	185.284.711	6.180.699	78.574.192	148.069						
Tilgang i årets løb	0	218.202.504	2.060.191	0	3.553.221	0						
Afgang i årets løb	0	-5.295.483	-178.422.688	0	-1.920.709	0						
Kostpris 31. december 2020	818.747	1.461.532.514	8.922.213	6.180.699	80.206.705	148.069						
Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. januar 2020	163.749	454.572.323	0	727.787	53.908.703	148.069						
Årets af- og nedskrivninger	163.749	29.605.407	0	716.156	5.338.729	0						
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	-5.125.705	0	0	-1.920.709	0						
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. december 2020	327.499	479.052.025	0	1.443.943	57.326.723	148.069						
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020</b>	<b>491.248</b>	<b>982.480.490</b>	<b>8.922.213</b>	<b>4.736.756</b>	<b>22.879.982</b>	<b>0</b>						
Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver		0										
Kontantvurdering af grunde og bygninger, jf. SKAT pr. 31.12.2020		1.495.800.000										
Værdi af igangværende og afsluttet byggeri, som ikke er medtaget i den seneste kontantvurdering (kr.):		0										
Anlægsaktiver vedrørende videnscenteret udgør pr. 31. december 2020 kr.:		2.115.553										



	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>12. Egenkapital i øvrigt</b>		
Saldo 1. januar	309.307.658	335.361.191
Årets resultat	4.413.017	-2.491.175
Værdiregulering af renteswapaftaler	-13.026.806	-23.562.359
<b>Saldo 31. december</b>	<b>300.693.869</b>	<b>309.307.658</b>

	<u>inden for 1 år kr.</u>	<u>efter 1 år kr.</u>	<u>gæld i alt kr.</u>
<b>13. Statslån</b>			
Rente- og afdragsfri statslån i alt 31.12.2020		83.375	<b>83.375</b>
Statslån i øvrigt 31.12.2020	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Efter mere end 5 år forfalder			0
Rente- og afdragsfri statslån i alt 31.12.2019		83.375	83.375
Statslån i øvrigt 31.12.2019	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Efter mere end 5 år forfalder			0
<b>14. Kommunal gæld</b>			
<b>Rente- og afdragsfri kommunal gæld i alt 31.12.2020</b>	<u>0</u>	<u>24.589.439</u>	<u>24.589.439</u>
Kommunal gæld i alt 31.12.2019	<u>0</u>	<u>26.391.439</u>	<u>26.391.439</u>
Efter mere end 5 år forfalder			<u>24.589.439</u>
<b>15. Realkreditgæld</b>			
Realkredit Danmark	22.599.883	351.095.056	373.694.939
<b>Realkreditlån 31.12.2020</b>	<u>22.599.883</u>	<u>351.095.056</u>	<u>373.694.939</u>
Efter mere end 5 år forfalder:			<u>257.255.521</u>
Markedsværdi af renteswap positiv (finansielt anlægsaktiv)			0
Realkredit Danmark	22.038.251	303.751.836	325.790.087
Realkreditlån 31.12.2019	<u>22.038.251</u>	<u>303.751.836</u>	<u>325.790.087</u>
Efter mere end 5 år forfalder:			<u>209.895.843</u>
<b>16. Finansielle instrumenter</b>			
<b>Markedsværdi af renteswaps 31.12.2020</b>			<u>61.641.252</u>
Markedsværdi af renteswaps 31.12.2019			48.614.446
<b>17. Gæld til pengeinstitutter</b>			
Kassekredit maksimum		10.000.000	10.000.000
Anvendt kassekredit		0	0
Resterende trækningmulighed kassekredit		10.000.000	10.000.000
<b>I alt</b>		0	0

	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
<b>18. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.		
Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme pr. 31.12.2020	<u>944.098.834</u>	<u>934.141.123</u>
Prioritetsgæld pr. 31.12.2019	<u>398.367.753</u>	<u>352.264.901</u>

#### **Sikkerhed**

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

#### **19. 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**

##### **Rentemestervej**

Lejemålet uopsigeligt i 9 år og 11 måneder fra 15. april 2018. Rest 86,5 måneder.

I alt

27.348.312

## Særlige specifikationer

	<b>2020</b> <b>kr.</b>	<b>2019</b> <b>kr.</b>			
<b>Udlagte aktiviteter</b>					
Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	443.161	395.084			
Modtagne tilskud m.v. vedrørende aktiviteter gennemført for andre	<u>56.440</u>	<u>1.021.555</u>			
<b>Praktikpladsopsøgende arbejde</b>					
Lønninger til personale	5.613.503	6.572.730			
Andre omkostninger til praktikpladsopsøgende arbejde	<u>230.247</u>	<u>364.728</u>			
<b>Omkostninger til praktikpladsopsøgende arbejde i alt</b>	<b><u>5.843.750</u></b>	<b><u>6.937.458</u></b>			
<b>Personaleomkostninger</b>					
Lønninger	395.306.571	381.063.572			
Pension	40.750.396	63.068.441			
Andre omkostninger til social sikring	<u>6.029.618</u>	<u>7.038.317</u>			
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b><u>442.086.585</u></b>	<b><u>451.170.330</u></b>			
<b>Lønomkostninger til chefløn</b>					
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	47.566.794	41.636.564			
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalens	47.566.794	41.636.564			
	<b><u>2020</u></b> <b>t.kr.</b>	<b><u>2019</u></b> <b>t.kr.</b>			
<b>Honorar til revisor</b>					
Honorar for lovpligtig revision	434	426			
Andre ydelser end revision	79	102			
<b>Honorar til revisor i alt</b>	<u>513</u>	<u>528</u>			
	<b>2020</b> <b>t.kr.</b>	<b>2019</b> <b>t.kr.</b>	<b>2018</b> <b>t.kr.</b>	<b>2017</b> <b>t.kr.</b>	<b>Total</b> <b>t.kr.</b>
<b>Indtægtsdækkede virksomhed - IDV i Danmark</b>					
Indtægter	1.677	4.059	6.052	10.639	22.427
Direkte og indirekte lønomkostninger	955	439	1.944	3.383	6.721
Andre direkte og indirekte omkostninger	738	1.123	1.739	3.097	6.697
<b>Resultat</b>	<b><u>-16</u></b>	<b><u>2.497</u></b>	<b><u>2.369</u></b>	<b><u>4.159</u></b>	<b><u>9.009</u></b>
<b>Akkumuleret resultat (egenkapital)</b>	<b>46.876</b>	<b>46.892</b>	<b>44.395</b>	<b>42.026</b>	<b>46.876</b>

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

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Årselever KUU, samlet	78,0	205,0

**Fordeling af tilskud mellem skoler**

	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Statstilskud i alt	<u>7.825.663</u>	<u>20.609.395</u>
Statstilskud fordeles således:		
Andel af tilskud til administrationen som tovholder	700.436	1.758.665
Andel af tilskud videreført til samarbejdende institutioner	<u>7.125.227</u>	<u>18.850.730</u>
Fordelt i alt	<u>7.825.663</u>	<u>20.609.395</u>
<b>Ikke fordelt tilskud</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Resultat for den samlede KUU-aktivitet**

Statstilskud	7.825.663	20.609.395
Administration	809.153	3.647.871
Løn undervisning	4.280.003	12.405.461
Øvrige omkostninger til undervisning	<u>2.035.964</u>	<u>3.593.727</u>
<b>Resultat</b>	<u>700.543</u>	<u>962.336</u>

### 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	0	41.840.006	3.553.221	0
Brugt	0	0	0	0
I alt	0	41.840.006	3.553.221	0

### Specifikation over afsluttede anlægsprojekter, angivet i hele kr.

Afholdte udgifter ekskl. udgifter, der er omkostningsført i resultatopgørelsen

Afsluttede projekter	Senest forelagt	Byggestart	Forventet afslutning v. byggestart	Faktisk afslutnings- tidspunkt	Godkendt totaludgift	Faktisk totaludgift
Nyt gymnasium (Vestskoven)	2018	2018	2020	2020	230.000.000	190.412.981

### It- omkostninger, angivet i hele kr.

	2020	2019
Interne personale-omkostninger	10.382.771	10.697.935
It- systemdrift	14.057.382	10.723.615
It- vedligehold	2.945.829	2.578.388
It-udviklingsomkostninger	578.947	1.188.977
Udgifter til it-varer til forbrug	9.656.240	11.564.061
I alt	<b>37.621.169</b>	<b>36.752.976</b>