

**next** >

UDDANNELSE KØBENHAVN

Carl Jacobsens Vej 25  
2500 Valby  
Institutionsnummer 280727  
Undervisningsministeriet

# Årsrapport 2021

## Indhold

Generelle oplysninger om institutionen .....	3
Ledespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring .....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning .....	6
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal .....	10
<i>Præsentation af institutionen</i> .....	10
Årets faglige resultater .....	11
<i>Årets økonomiske resultat</i> .....	12
<i>Hoved- og nøgletal</i> .....	13
<i>Usikkerhed om fortsat drift</i> .....	15
<i>Usikkerhed ved indregning og måling</i> .....	15
<i>Usædvanlige forhold</i> .....	15
<i>Begivenheder efter regnskabsårets afslutning</i> .....	15
<i>Forventninger til det kommende år</i> .....	15
Målrapportering .....	17
<i>Antal årselever</i> .....	17
<i>Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb</i> .....	19
<i>Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser</i> .....	20
Regnskab .....	22
<i>Anvendt regnskabspraksis</i> .....	22
<i>Resultatopgørelse 1. januar – 31. december</i> .....	27
<i>Balance pr. 31. december</i> .....	28
<i>Pengestrømsopgørelse</i> .....	30
<i>Noter</i> .....	31
<i>Særlige specifikationer</i> .....	38

## 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 2021 – 31. december 2021 Hjemstedskommune København	
Bestyrelsen	<i>Arbejdsgiversiden:</i> Jens-Ole Nielsen, formand Anja Trier Wang 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> Marius Uhd Mikala Tange*
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 Dirch Passers Allé 36 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 2021 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 2022

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 28. marts 2022

Bestyrelse

---

Jens-Ole Nielsen  
Formand

---

Henrik Stilling  
Næstformand

---

Brian Westermann

---

Claus Rosenkrands Olsen

---

John Ekebjærg-Jakobsen

---

Mads Raaschou

---

Palle Studsgaard-Odgaard

---

Anja Trier Wang

---

Anders Sørensen

---

Lone Nordentoft Frost

---

Jesper Würtzen

---

Peter Jaques Jensen

---

Mette Rojas Morales

---

Louise Danielsen

---

Marius Uhd

---

Mikala Tange

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til bestyrelsen for NEXT Uddannelse København

### Revisionspåtegning på årsregnskabet

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for NEXT Uddannelse København (institutionen) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2021, lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler).

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

#### 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 Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskuds kontrol 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 institutionen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere 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, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v.], altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som 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, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

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

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

## **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporteringen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

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

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

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

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 statens regnskabsregler. 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 aktiviteter], der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

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



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

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

Horsens, den 28. marts 2022

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

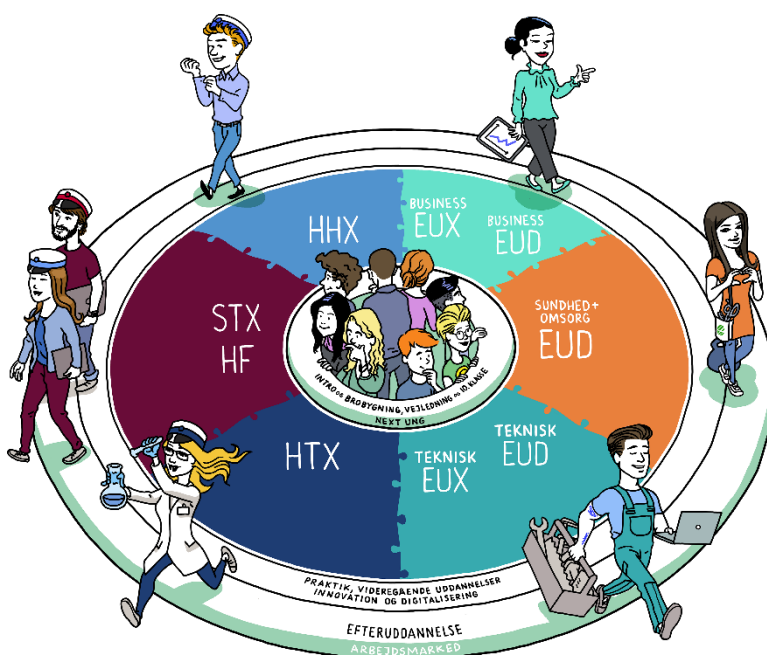
Vi er en sammenhængende og bæredygtig skole med eleven i centrum. Vores kompetente ledere og medarbejdere har en stærk faglig identitet og en fælles NEXT-kultur, hvor vi løser opgaverne ud fra hvad, der er bedst for enheden og helheden.

#### 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 imødekommende 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 forretningservice".

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

### Endnu et år med corona

Corona, teststrategi, smittekæder, restriktioner og hjemsendelser har fyldt meget på NEXT i 2021. Både elever, undervisere, øvrige medarbejdere og ledelsen har igen måtte sidde mere på distancen foran computeren, og særligt for eleverne og underviserne har det været udfordrende. Det har unægteligt givet eleverne et fagligt og socialt efterslæb, som NEXT nu skal forsøge at indhente det kommende år.

Men benspænd kan også afføde nytænkning og nye metoder. Coronanedlukningen og udfordringer med online-undervisning fik to NEXT-undervisere til at undersøge 'Det hybride klasserum' i deres afgangsprøve, som resulterede i 1. pladsen for 'Årets DEP' 2021 på Diplomuuddannelsen i Erhvervspædagogik. Stort tillykke til Jeanie Marcussen og Lars Emil Dollerup Roos.

### Trepartsaftale rykker praktikpladsopgaven til skolerne

Med trepartsaftalen 'Flere lærepladser og entydigt ansvar' har NEXT og alle andre erhvervsskoler fremover selv ansvaret for at skaffe lærepladser til egne elever. For at nå i mål har NEXT sat nye tiltag i søen, blandt andet en ny rådgivende hotline med udvidede åbningstider, som virksomhederne kan kontakte direkte med spørgsmål om udfyldelse af uddannelsesaftaler m.m. NEXT har også iværksat det trivsels- og lærepladsfremmende projekt 'Stærk Opstart', der skal sørge for, at eleverne på eud får en god uddannelsesstart, så frafaldet mindskes, og at NEXT lykkedes med at leve op til den nye trepartsaftale.

### Elevfordeling og 0-år på Sydkysten Gymnasium

Et politisk flertal har besluttet at lukke for elevoptag på seks gymnasier i 2022, herunder på Sydkysten Gymnasium for stx og hhx, mens htx stadigvæk må optage elever. Hvordan elevfordelingen udmøntes i praksis i 2023 diskuteres stadig. På trods af et udfordrende 2021 med et forestående 0-år, debat om elevsammensætning og flere coronanedlukninger er det alligevel Sydkysten Gymnasiums elever, der trives bedst på NEXT. Elevtrivselsundersøgelsen for 2021 viser nemlig, at Sydkysten Gymnasium med en trivelscore på 4,1 både har formået at overgå NEXTs trivsels-KPI samt at stige i elevtrivsel for tredje år i træk.

### Mere mangfoldighed og god trivsel for alle på NEXT

Plads til mangfoldighed og opgør med fordomme og krænkelser fyldte igen meget i samfundsdebatten i det forgangne år, og også på NEXT stod det højt på dagsordenen. I sensommeren underskrev Ole Heinager på vegne af NEXT seks konkrete tiltag fra netværket EiF (Erhvervsuddannelseselever imod Fordomme). Tiltagene skal gøre op med diskrimination og fordomme imod LGBTQ+ personer på erhvervsuddannelser.

NEXT har i slutningen af 2021 også fået etableret en whistleblowerordning for alle ansatte via en ekstern advokat, og der arbejdes ligeledes på en hotline for alle skolens elever. Begge rapporteringskanaler skal sikre, at alvorlige forhold som fx. krænkelser bliver håndteret korrekt og fortroligt.

### Et mere bæredygtigt NEXT

I 2021 har NEXT arbejdet for at blive en mere bæredygtig uddannelsesinstitution. NEXT blev certificeret verdensmålsskole, og NEXT har eksperimenteret med undervisning i bæredygtigt byggeri på tømreruddannelsen. Derudover arbejder NEXT Bygningservice & Udvikling kontinuerligt på energibesparende og grønne bygningsprojekter som fx. udskiftning af lyskilder til LED og snart også ladestandere til el-biler på NEXTs adresser.

## Årets økonomiske resultat

Årets økonomiske resultat er et overskud på 5,9 mio. kr. mod et budget på 5 mio. kr., hvilket er et tilfredsstillende resultat.

2021 har ligesom 2020 været præget af Covid-19 og de nødvendige restriktioner, som pandemien har medført for årets skoledrift. Årets økonomiske resultat vidner om, at NEXT i endnu et Corona-præget skoleår har kunne navigere i et rum med vanskelige rammevilkår, og hvor fokus gennem hele 2021 har været at sikre vores elever og medarbejdere de bedst mulige vilkår.

Skolens omsætning udgør 675 mio.kr. i 2021 mod 652 mio. kr. i 2020. Årselevaktiviteten i 2021 af er på niveau med 2020. Den øgede omsætning er hovedsageligt en konsekvens af Corona-afledte særtilskud som kompensation for manglende AMU-aktivitet, behov for ekstra rengøring og fagligt løft.

Årets omkostninger udgør 662 mio. kr. mod knap 641 mio. kr. i 2020. Forøgelsen skyldes primært øgede løn- og øvrige omkostninger i relation til årets aktiviteter med særlig tilskud.

Det økonomiske resultat er dermed en konsekvens af den tilpasning, som NEXT løbende foretager i relation til ændringer i rammevilkår og elevsøgning, og at indtægts-omkostningsrelationen fastholdes.

Der er i 2021 hjemtaget likviditetslån på 40 mio. kr. til indfrielse af gælden vedr. de indefrosne feriepenge.

Årets samlede positive likviditetseffekt udgør 17 mio. kr., sådan at skolen ved udgangen af året råder over likvider på i alt 85,5 mio. kr. inklusiv en mulighed for at trække på en kassekredit på 10 mio. kr.

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

## Hoved- og nøgletal

Hovedtal	2021	2020	2019	2018	2017
<b>Resultatopgørelse</b>					
Statstilskud	613.588.121	594.737.382	602.767.329	605.511.207	613.839.005
Omsætning	675.580.808	652.107.323	668.535.555	679.850.004	724.041.496
Omkostninger	-662.259.108	-640.809.263	-663.791.336	-683.053.739	-714.196.532
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	13.321.701	11.298.059	4.744.219	-3.203.735	9.844.964
Finansielle poster	-7.425.887	-6.885.043	-7.235.394	-8.448.540	-7.658.424
Resultat før ekstraordinære poster	5.895.814	4.413.016	-2.491.176	-11.652.275	2.186.540
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	5.895.814	4.413.016	-2.491.176	-11.652.275	2.186.540

Balance	2021	2020	2019	2018	2017
Anlægsaktiver	1.010.565.950	1.024.889.714	1.015.477.600	914.912.174	962.728.431
Omsætningsaktiver	120.488.300	94.217.112	96.896.399	182.717.373	123.849.202
Balancesum	1.131.054.250	1.119.106.826	1.112.373.999	1.097.629.547	1.086.577.633
Egenkapital	460.271.511	430.344.216	438.958.005	465.011.538	475.110.449
Hensatte forpligtelser	0	0	0	0	5.500.000
Langfristede gældsforpligtelser	491.807.392	504.823.923	446.778.728	376.447.739	361.215.268
Kortfristede gældsforpligtelser	178.975.347	183.938.688	226.637.266	256.170.270	244.751.915

Pengestrømsopgørelse	2021	2020	2019	2018	2017
Driftsaktivitet	26.151.767	5.201.258	29.532.041	13.854.640	65.687.350
Investeringsaktivitet	-24.233.716	-45.405.934	-133.219.279	-4.635.790	11.562.929
Finansieringsaktivitet	14.999.385	46.102.852	17.783.022	36.810.608	-44.525.538
Pengestrøm, netto	16.917.436	5.898.176	-85.904.217	46.029.457	32.724.742
Likvider primo	58.564.752	52.666.576	138.570.793	92.541.336	59.816.595
Likvider ultimo	75.482.189	58.564.752	52.666.576	138.570.793	92.541.336
Samlet trækningensret pr. 31. december, kassekredit	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000
Samlet likviditet til rådighed ultimo	85.482.189	68.564.752	62.666.576	148.570.793	102.541.336

Finansielle nøgletal	2021	2020	2019	2018	2017
Overskudsgrad	0,9	0,7	-0,4	-1,7	0,3
Likviditetsgrad	67,3	51,2	42,8	71,3	50,6
Soliditetsgrad	40,7	38,5	39,5	42,4	43,7

Årselever	2021	2020	2019	2018	2017
Intro & brobygning	111,6	128,1	151,8	161,2	163,6
10. klasse	197,9	208,4	211,3	187,8	260,4
Grundforløb	1.351,9	1.383,9	1.281,9	1.354,4	1.521,2
Hovedforløb & IEUD	844,0	809,2	850,7	873,7	924,1
Eux	150,8	139,2	147,1	166,6	165,6
Gymnasiale udd.	3.319,7	3.289,3	3.399,2	3.442,0	3.115,1
Amu	94,8	122,8	185,6	206,7	241,4
Øvrige	30,6	53,3	51,2	63,1	68,6
Indtægtsdækket virksomhed	6,4	20,3	28,2	67,8	90,4
Skolepraktik	436,0	389,1	350,3	367,2	400,2
Årselever uddannelser i alt	6.543,8	6.543,6	6.657,3	6.890,6	6.950,6
Aktivitetsudvikling i procent	0,0	-1,7	-3,4	-0,9	-2,4
Erhvervsudd.årselever udlagt til andre	6,4	3,2	3,1	3,3	2,6

Årsværk	2021	2020	2019	2018	2017
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår i alt	838,0	822,0	845,9	850,7	892,4
Andel i procent ansat på sociale vilkår	2,5	2,2	2,5	2,3	1,9
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftaltalen	59,4	57,3	51,1		
Ledelse og administration pr. 100 årselever	1,5	1,5	1,5	1,8	2,0
Øvrige pr. 100 årselever	0,9	0,8	0,8	0,9	0,8

Lønomkostninger	2021	2020	2019	2018	2017
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	5.642.681	5.628.177	5.555.166	5.254.600	5.316.595
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	1.269.631	1.069.101	1.140.497	1.070.608	1.228.177
Lønomkostninger pr. 100 årselever i alt	6.912.313	6.697.279	6.695.663	6.325.208	6.544.773
Lønandel i pct. af omsætningen	67,0	67,2	66,7	64,1	62,8

#### Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring

Aktivitetsstyring	2021	2020	2019	2018	2017
Årsværk pr. 100 årselever	12,8	12,6	12,8	12,4	12,9
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	10,4	10,2	10,4	9,8	10,1
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftaltens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen.	7,3	7,3	6,2		
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chefårsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftaltalen	835.044	829.656	814.604		

Kapacitetsstyring	2021	2020	2019	2018	2017
Kvadratmeter pr. årselev	19,1	20,7	20,2	21,2	23,9
Bygningsudgifter/Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	408	374	379	488	330
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	136	120	141	137	129

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	2021	2020	2019	2018	2017
Finansieringsgrad	48,7	49,3	44,0	41,1	37,5
Gældsfaktor	0,7	0,8	0,7	0,6	0,5
Andel af realkreditlån med variabel rente og sikringsinstrument	91,1	90,7	65,0	81,3	80,0
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed	41,2	42,8	27,6	20,5	18,9

#### Definitioner og opgørelsesmetoder, nøgletal

Der henvises til vejledning til paradigme for udarbejdelse af årsrapport 2021 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

Der er 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 mindre vækst i aktiviteten på NEXT. Der er for 2022 budgetteret med 6.800 årselever, og NEXT arbejder hen imod at nå et samlet aktivitetsniveau på knap 7.400 årselever i 2026. 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 fortsat en forudsætning, at genopretningsplanen for NEXT Ballerup og udviklingsplanen for Sydkysten Gymnasium lykkes. Udviklingsplanen er en følge af, at Sydkysten Gymnasium på stx og hhx ikke kan optage nye elever i skoleåret 22/23 (jf. tillægsaftale til aftale om Den Koordinerede Tilmelding til Gymnasiale Ungdomsuddannelser om midlertidigt stop for optag på udvalgte institutioner af 4. oktober 2021).

Aktivitetsbudgettet for 2022 er baseret på en forudsætning om, at NEXT efter 2 år med Covid-19 og periodevis nedlukning vil kunne gennemføre undervisning uden væsentlige restriktioner. Det kommende år vil dog fortsat ligesom tidligere år være præget af usikkerhed om aktivitetsniveau og stiller ligeledes krav til omstillingsparathed og et vist økonomisk beredskab. En usikkerhed, som i størst muligt omfang vil blive imødegået gennem en kombination af faste ansættelser og brug af timelærere og årsvikarer.

Den største bekymring er imidlertid, hvilken effekt Covid-19 perioden vil have på grundskoleelevernes uddannelsesvalg og deres overgang til ungdomsuddannelser. Vi har på NEXT fortsat 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. Derudover oplever vi over en bred kam at en del af de unge elever, der er startet på deres ungdomsuddannelse under Covid-19 perioden har endog meget vanskeligt ved at gå i skole og håndtere disciplin og krav. Dette betyder, at vi ser et større behov for at sætte ind pædagogisk overfor eleverne for at undgå et øget frafald.

Hertil kommer, at Covid-19 og senest Ruslands invasion af Ukraine vil kunne få betydning for de indkøb, som NEXT foretager ift. Materialer, udstyr mv. for at kunne gennemføre undervisningen. Det vil også kunne få en negativ indvirkning allerede på dette års budget.

Herudover er specielt vores efteruddannelsesområde udfordret. Vurderingen er, at dette i høj grad hænger sammen med den nuværende højkonjunktur, som har stor indflydelse på efterspørgslen på kurser. NEXT vil fortsat arbejde med at styrke efteruddannelsesområdet gennem nye udbud og salgsunderstøttende arbejde, så markedet tilgodeses i størst muligt omfang.

Flere forhold forventes derudover at have særlig betydning for NEXT's økonomi i 2022. Trepartsaftalen "Flere lærepladser og entydigt ansvar" kræver øget fokus på indgåelse af uddannelsesaftaler inden afslutning af grundforløbet på EUD. Midlertidigt stop for optag på Sydkysten Gymnasium hhx og stx samt forberedelse til nye elevfordelingsregler fra 2023 på gymnasieområdet vil ligeledes kræve et øget fokus.

Et særligt indsatsområde vil i 2022 være den fortsatte implementering og videre udvikling af nye studieadministrative systemer. Hele EUD-området gik over til Studica ultimo 2020, og erfaringerne med implementeringen har betydet, at NEXT venter med en fuld implementering på gymnasierne.

I 2022 skal målsætningerne for vores brancheskole- og gymnasiestrategier justeres i forhold til skolens samlede strategi 2025. Dette arbejde vil foregå i første halvdel af året og vil have fokus på at sikre, at alle strategierne frem mod 2025 bliver drejet mere i retning af skolens KPI'er og samtidig i højere grad ensartet og sammenlignelige, så opfølgning og rapportering kvalificeres. I forlængelse af denne proces vil skolens styringsmodel blive tilpasset. Således vil bestyrelsen eksempelvis hvert år få en kort status på strategi på marts mødet og en længere status og drøftelse af eventuelle justeringer af skolens samlede strategiindsats på september mødet.

Der budgetteres med en stort set uændret likviditet i 2022. Likviditetsberedskabet anses for tilstrækkelig og overholder niveauet angivet i den finansielle strategi.



## 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 målrapporteringen følges 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

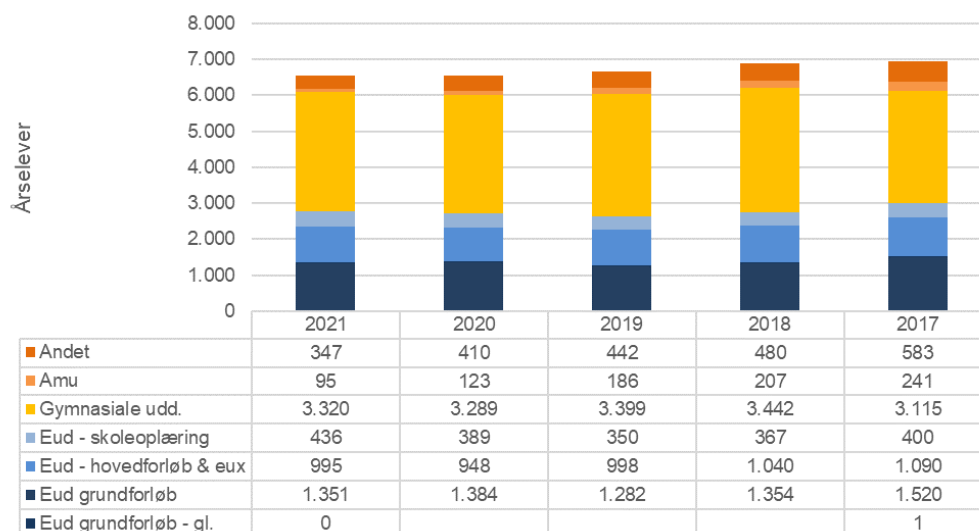
NEXTs årselevaktivitet er gennem de seneste fem år reduceret med godt 400 årselever fra et niveau på knap 7.000 årselever i 2017 til nu godt 6.540 årselever. I figuren nedenfor er udviklingen i årselevaktiviteten vist, fordelt på hovedgrupper. En stor del af reduktionen sket på erhvervsuddannelsernes grundforløb fra 2017 til 2018 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). De seneste fire år har forskydningerne på eud været mindre.

På gymnasieområdet viser figuren en samlet vækst på godt 200 årselever, det dækker over en forskydning fra hhx til htx.

Gruppen "Andet" er samlet reduceret med godt 230 årselever. I periodens første år er det særlig kursusvirksomhed under indtægtsdækket virksomhed der er reduceret. De seneste to år er det endvidere en mindre aktivitet på introduktion og brobygning, som giver anledning til reduktionen. En stor del af denne forskydning vurderes at være afledt af Covid-19.

Endelig er efteruddannelsesaktiviteten i gruppen "Amu" reduceret i 2020 og 2021. Her lyder vurderingen, at der er også tale om afledt effekt af Covid-19 samt en høj beskæftigelse i de brancher, som typisk fylder mest i NEXTs efteruddannelsesaktivitet.

Antal årselever - udvikling fordelt på hovedgrupper



Årets samlede aktivitet er i 2021 opgjort til 6.544 årselever, hvilket er på niveau med 2020. I både 2020 og 2021 har aktiviteten været præget af Covid-19 og nødundervisning i store dele 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 hovedforløb samt på eux, hvor aktiviteten er øget med hhv. 4% og 8% i forhold til 2020. Dette dækker over et blandet billede, hvor vi ser den største vækst i hovedforløbsaktiviteten på bygge og anlægsuddannelserne. Der er ligeledes en øget hovedforløbsaktivitet på flere af industriuddannelserne og på de kvotebelagte uddannelser under NEXT Skønhed. For de kvotebelagte medieuddannelser ses en vigende hovedforløbsaktivitet. På det merkantile område ses en fortsat reduktion af hovedforløbsaktiviteten, som fra 2017 til 2021 er reduceret med ca. en tredjedel.

Den samlede aktivitet på erhvervsuddannelsernes grundforløb er reduceret med godt 30 årselever i forhold til 2020. Her er det igen det merkantile område, som sammen med NEXT Ung bidrager med vigende aktivitet. Den mindre aktivitet på de to områder udlignes i nogen grad af en vækst på NEXT Byggeri.

På skoleoplæring ses Covid-19 året særligt afspejlet i en række nye skp-fag, som i 2019 blev oprettet i en begrænset periode og forlænget ind i 2021. Hertil kommer større aktivitet på skoleoplæring inden for en række af industriuddannelserne.

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 har fastholdt eller øget aktivitetsniveauet. Vestskovens gymnasium i Albertslund har efter nogle svære år omkring fusionen vendt udviklingen markant og er med i alt 13 spor nået det elevtal, som den nye bygning kan rumme. 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**

	2021	2020	2019	2018	2017
Erhvervsuddannelser - grundforløb	1.352	1.384	1.282	1.355	1.521
Erhvervsuddannelser - hovedforløb	844	809	851	874	924
Erhvervsuddannelser - eux	151	139	147	167	166
Erhvervsuddannelser - skoleoplæring	436	389	350	367	400
Gymnasiale uddannelser - stx	538	557	618	640	559
Gymnasiale uddannelser - hf	119	129	137	140	113
Gymnasiale uddannelser - hhx	553	579	638	663	661
Gymnasiale uddannelser - htx	2.110	2.024	2.006	1.999	1.782
Arbejdsmarkedskurser	95	123	186	207	241
Åben uddannelse	0	0	0	0	2
Andet	347	410	442	479	581
<b>Hovedtotal</b>	<b>6.544</b>	<b>6.544</b>	<b>6.657</b>	<b>6.891</b>	<b>6.951</b>

## Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb

For NEXT grundforløb ses en reduktion af frafaldet fra 2019 til 2020 med 0,6 procentpoint på GF1 og 5,2 procentpoint på GF2 opgjort som afbrud uden omvalg seks måneder efter start. Særlig for GF2 er der tale om en markant forbedring af fastholdelsen, som har bragt NEXT på niveau med landsgennemsnit. I tabel 2 nedenfor er tal for NEXT sammenholdt med tal for hele landet.

**Tabel 2 -** Frafall på erhvervsuddannelsernes grundforløb

	2020	2019	2018	2017	2016
<b>GF1</b>					
NEXT	10,6%	11,2%	10,5%	7,7%	9,5%
Landsgns.	7,3%	6,4%	5,3%	5,1%	5,3%
<b>GF2</b>					
NEXT	10,3%	15,5%	16,8%	17,0%	15,9%
Landsgns.	10,8%	12,7%	13,2%	13,2%	13,0%

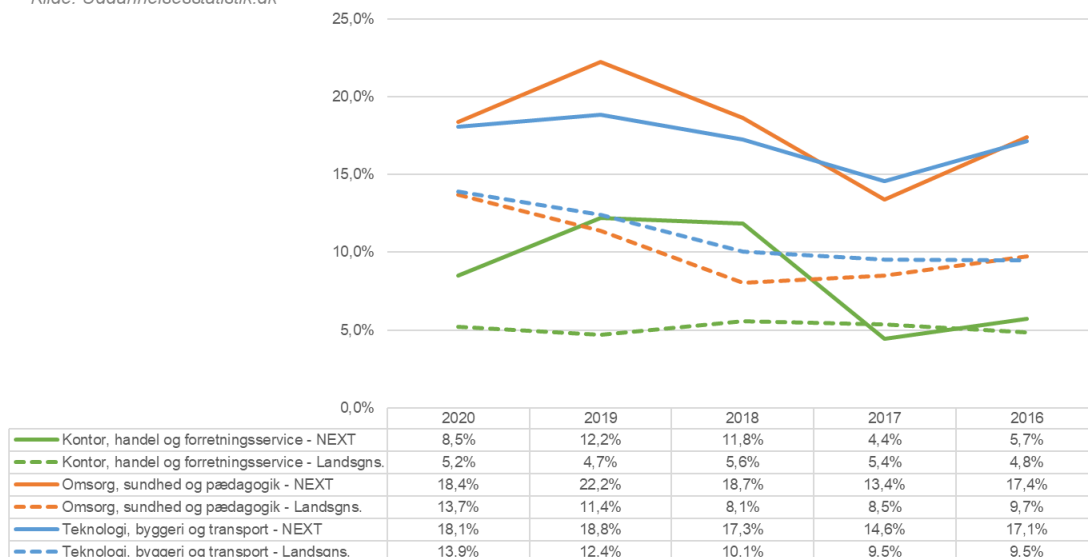
Kilde: Uddannelsesstatistik.dk - afbrudt uden omvalg

De samlede tal dækker over forholdsvis store forskydninger mellem de enkelte indgange og uddannelser. I tabellen nedenfor er frafaldsprocenten på GF 1 efter seks måneder vist for hver af de tre grundforløbsindgange, NEXT udbyder. Udviklingen for NEXT er sammenholdt med landstal, som vises i de stiplede kurver.

### Afbrud på GF1

Afbrud uden omvalg 6 mdr. efter udd.start opdelt på grundforløbsindgang

Kilde: Uddannelsesstatistik.dk



Frafaldet på NEXT har generelt højere end på landsplan og følger således en tendens, vi også ser på andre "storbykoler"; det seneste år at er forskellen mellem NEXT og landsgennemsnit reduceret på GF1.

For grundforløb 1 under omsorg, sundhed og pædagogik 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

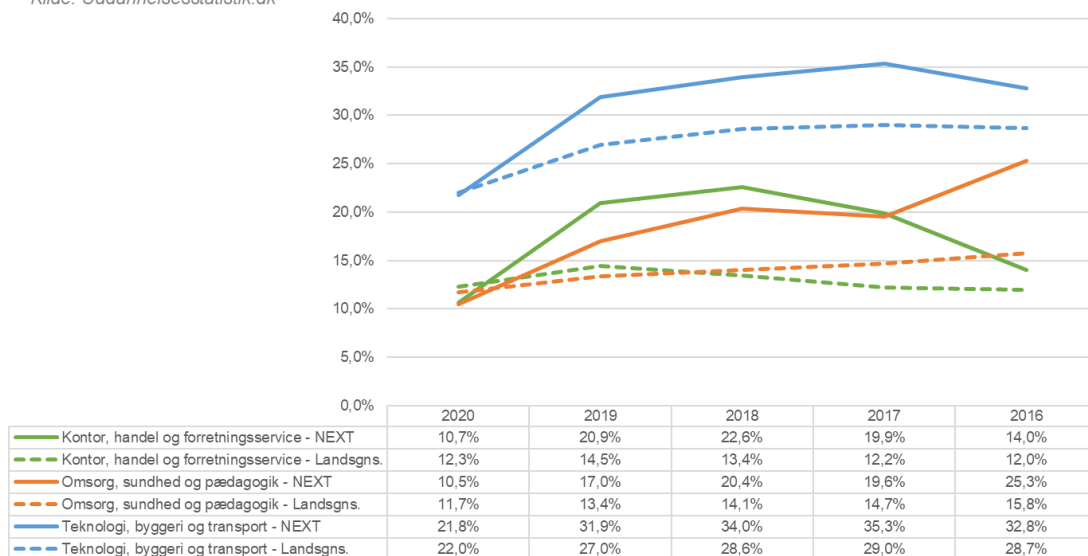
med støtte fra læringskonsulenter fra STUK som led i et rådgivningsforløb, som blev afsluttet i 2021. De tallene for 2020 viser tydelige tegn på, at indsatserne har båret frugt, de foreløbige tal for 2021 tre måneder efter uddannelsesstart viser tegn en yderligere reduktion af frafaldet på GF1 i 2021.

Nedenfor er vist en tilsvarende figur for GF2, her ses det at NEXT i 2020 er på niveau med landsgennemsnit for alle tre grundforløbsindgange.

#### Afbrud på GF2

Afbrud uden omvalg 6 mdr. efter udd.start opdelt på grundforløbsindgang

Kilde: Uddannelsesstatistik.dk



Fra 2019 til 2020 ses en markant reduktion af frafaldet både på NEXT og på landsniveau. Den store forskydning skal ses i lyset af, at elever optaget i 2020 har gennemført store dele af deres uddannelse med nødundervisning ligesom der blev givet mulighed for at forlænge forløbene.

De første tal for 2021 viser at det lavere niveau for frafald på landsplan er fastholdt på indgangene kontor, handel og forretningsservice samt omsorg, sundhed og pædagogik, når der måles tre måneder efter uddannelsesstart. For NEXT viser tallene en vis stigning i frafaldet, som dog fortsat er under 2019-niveauet. På indgangen teknologi, byggeri og transport ses en stigning i frafaldet i 2021, som for NEXT er væsentlig større end landstallene og som bringer frafaldet over 2019-niveauet.

Tabel 2a - Frafall på GF2 3 måneder efter udd.start

	2021	2020	2019
<b>GF2</b>			
<b>Kontor, handel og forretningsservice</b>			
NEXT	10,1%	7,7%	14,9%
Landsgns.	9,5%	9,4%	12,0%
<b>Omsorg, sundhed og pædagogik</b>			
NEXT	9,0%	7,9%	10,9%
Landsgns.	6,5%	7,6%	8,7%
<b>Teknologi, byggeri og transport</b>			
NEXT	23,2%	10,8%	21,1%
Landsgns.	15,9%	13,8%	17,7%

Kilde: Uddannelsesstatistik.dk - afbrudt uden omvalg

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

## Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser

Skolens seks gymnasier rummer alle fire gymnasieretninger. Fra 2018/2018 til 2019/2020 er fuldførelsesprocenten øget på de to erhvervs-gymnasiale uddannelser og på hf, mens fuldførelsesprocenten er faldt på stx, tal for de seneste fem år er vist i tabel 3 nedenfor.

**Tabel 3 - Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser**

Uddannelse	2019/2020	2018/2019	2017/2018	2016/2017	2015/2016
Stx - NEXT	77%	82%	77%	75%	73%
Stx - landsgns.	-	-	85%	85%	84%
Hf - NEXT	67%	61%	82%	73%	77%
Hf - landsgns.	-	-	70%	67%	67%
Hhx - NEXT	82%	75%	67%	72%	68%
Hhx - landsgns.	-	-	83%	83%	82%
Htx - NEXT	79%	75%	81%	81%	78%
Htx - landsgns.	-	-	78%	78%	77%

*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 2021 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

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

### **Fordelingsnøgler**

Indirekte omkostninger og afskrivninger vedrørende undervisning fordeles mellem uddannelser på baggrund af realiserede årselever.

Løn og lønafhængige omkostninger vedrørende uddannelser fordeles på baggrund af realiserede årselever.

Løn og lønafhængige omkostninger vedrørende IDV og projekter mm 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 anskaffelsesværdien.

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 provenuet 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

<b>Resultatopgørelse</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Statstilskud	1	613.588.121	594.737.382
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	61.992.687	57.369.940
<b>Omsætning i alt</b>		<b>675.580.808</b>	<b>652.107.323</b>
Undervisningens gennemførelse	3	431.924.401	426.376.048
Markedsføring	4	3.094.950	3.199.290
Ledelse og administration	5	79.427.579	72.243.169
Bygningsdrift	6	116.868.982	119.972.013
Aktiviteter med særlige tilskud	7	30.943.195	19.018.742
<b>Omkostninger i alt</b>		<b>662.259.108</b>	<b>640.809.263</b>
<b>Resultat før finansielle poster og ekstraordinære poster</b>		<b>13.321.701</b>	<b>11.298.060</b>
Finansielle indtægter	8	260.801	134.959
Finansielle omkostninger	9	7.686.687	7.020.002
<b>Finansielle poster i alt</b>		<b>7.425.887</b>	<b>6.885.043</b>
<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>		<b>5.895.814</b>	<b>4.413.017</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>5.895.814</b>	<b>4.413.017</b>

## Balance pr. 31. december

<b>Aktiver</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>			
Immaterielle anlægsaktiver	10	327.499	491.248
Grunde og bygninger	10	971.224.400	982.480.490
Udgifter til igangværende byggeri	10	8.922.778	8.922.213
Indretning af lejede lokaler	10	4.020.600	4.736.756
Udstyr	10	22.710.796	22.879.982
<b>Immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.007.206.073</b>	<b>1.019.510.689</b>
Deposita		3.359.877	5.379.025
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>3.359.877</b>	<b>5.379.025</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.010.565.950</b>	<b>1.024.889.714</b>
Varebeholdninger		3.437.263	3.358.049
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>3.437.263</b>	<b>3.358.049</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.586.752	4.999.465
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		25.448.142	9.481.824
Andre tilgodehavender		10.102.485	16.724.722
Periodeafgrænsningsposter		2.431.469	1.088.300
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>41.568.848</b>	<b>32.294.311</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>75.482.189</b>	<b>58.564.752</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>120.488.300</b>	<b>94.217.112</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>1.131.054.250</b>	<b>1.119.106.826</b>

<b>Passiver</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Egenkapital pr. 31.12.1990		129.650.347	129.650.347
Egenkapital i øvrigt	11	330.621.164	300.693.869
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>460.271.511</b>	<b>430.344.216</b>
Statsgæld	12	83.375	83.375
Kommunal gæld	13	24.589.439	24.589.439
Realkreditgæld	14	361.113.969	351.095.056
Finansielle instrumenter	15	37.609.771	61.641.252
Periodiseret anlægstilskud		68.410.838	67.414.801
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>491.807.392</b>	<b>504.823.923</b>
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	14	27.580.356	22.599.883
Skyldig løn		3.254.483	2.134.224
Feriepengeforpligtelse		19.167.949	18.871.048
Skyldige indefrosne feriemidler		0	40.522.209
Leverandører af varer og tjenesteydelser		29.545.207	27.458.142
Anden gæld		14.707.426	12.588.406
Periodeafgrænsningsposter		84.719.926	59.764.775
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>178.975.347</b>	<b>183.938.688</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>670.782.739</b>	<b>688.762.610</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>1.131.054.250</b>	<b>1.119.106.826</b>
Gæld til pengeinstitutter	16		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	17		
Andre forpligtelser	18		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Hændelser efter regnskabsårets udløb	IV		

## Pengestrømsopgørelse

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Årets resultat	5.895.814	4.413.017
<b>Reguleringer vedr. ikke kontante poster:</b>		
Af- og nedskrivninger	38.557.479	35.470.990
<b>Ændringer i driftskapital:</b>		
Ændring i varebeholdninger	-79.214	0
Ændring i tilgodehavender	-9.274.537	8.577.462
Ændring i kortfristet gæld	-8.947.776	-43.260.211
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>26.151.767</b>	<b>5.201.258</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	-26.318.931	-45.393.228
Salg af materielle anlægsaktiver	66.067	0
Ændring i finansielle anlægsaktiver	2.019.148	-12.706
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b>-24.233.716</b>	<b>-45.405.934</b>
Afdrag/indfrielse, statslån	0	0
Afdrag/indfrielse, kommunalgæld	0	-1.802.000
Afdrag/indfrielse, realkreditlån	-25.000.615	-22.075.148
Optagelse, realkreditgæld	40.000.000	69.980.000
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>14.999.385</b>	<b>46.102.852</b>
<b>Ændring i likvider</b>	<b>16.917.436</b>	<b>5.898.176</b>
Likvider primo	58.564.752	52.666.576
<b>Likvider ultimo</b>	<b>75.482.189</b>	<b>58.564.752</b>
Samlet trækingsret pr. 31. december, kassekredit	10.000.000	10.000.000
<b>Samlet likviditet til rådighed ultimo</b>	<b>85.482.189</b>	<b>68.564.752</b>

## Noter

### 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**

Der er ingen usædvanlige forhold

### IV

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

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

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>1. Statstilskud</b>		
Undervisningstaxameter	448.296.544	440.187.483
Fællesudgiftstaxameter	68.146.016	71.021.268
Bygningstaxameter	66.095.185	67.557.360
Øvrige driftsindtægter	-2.330.184	-9.074.415
Særlige tilskud	33.380.562	25.045.686
<b>I alt</b>	<b>613.588.121</b>	<b>594.737.382</b>
<b>2. deltagerbetaling og andre indtægter</b>		
deltagerbetaling, uddannelser	8.522.401	5.272.028
Anden ekstern rekvirentbetaling	2.506.881	2.470.705
Andre indtægter	50.963.406	49.627.207
<b>I alt</b>	<b>61.992.687</b>	<b>57.369.940</b>
<b>3. Undervisningens gennemførelse</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	369.244.321	368.286.884
Afskrivninger	4.489.365	4.759.044
Øvrige omkostninger	58.190.715	53.330.120
<b>I alt</b>	<b>431.924.401</b>	<b>426.376.048</b>
<b>4. Markedsføring</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	1.227.139	1.012.984
Øvrige omkostninger	1.867.811	2.186.306
<b>I alt</b>	<b>3.094.950</b>	<b>3.199.290</b>
<b>5. Ledelse og administration</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	48.633.748	47.019.671
Afskrivninger	6.013	0
Øvrige omkostninger	30.787.818	25.223.498
<b>I alt</b>	<b>79.427.579</b>	<b>72.243.169</b>



	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>6. Bygningsdrift</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	11.608.469	12.653.321
Afskrivninger	31.243.169	29.445.406
Øvrige omkostninger	74.017.344	77.873.287
<b>I alt</b>	<b>116.868.982</b>	<b>119.972.013</b>
<b>7. Aktiviteter med særlige tilskud</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	21.612.444	11.440.317
Afskrivninger	0	14.008
Øvrige omkostninger	9.330.751	7.564.416
<b>I alt</b>	<b>30.943.195</b>	<b>19.018.742</b>
<b>8. Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	260.801	134.959
<b>I alt</b>	<b>260.801</b>	<b>134.959</b>
<b>9. Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	7.686.687	7.020.002
<b>I alt</b>	<b>7.686.687</b>	<b>7.020.002</b>

10. 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 primo	818.747	1.461.532.514		8.922.213	6.180.699	80.206.705	148.069					
Tilgang i årets løb	0	20.582.249		8.922.778	0	5.736.117	0					
Afgang i årets løb	0	-535.556		-8.922.213	0	-4.368.096	0					
Kostpris ultimo	818.747	1.481.579.207		8.922.778	6.180.699	81.574.725	148.069					
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	327.499	479.052.025		0	1.443.943	57.326.723	148.069					
Årets af- og nedskrivninger	163.749	31.838.339		0	716.157	5.397.657	0					
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	-535.556		0	0	-3.860.451	0					
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo	491.248	510.354.807		0	2.160.100	58.863.929	148.069					
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>	<b>327.499</b>	<b>971.224.400</b>		<b>8.922.778</b>	<b>4.020.600</b>	<b>22.710.796</b>	<b>0</b>					

Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver 0

Offentlig ejendomsvurdering af grunde og bygninger, jf. SKAT 31.12.2021 1.495.800.000

Værdi af igangværende og afsluttet byggeri, som ikke er medtaget i den seneste kontantvurdering (kr.): 0

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>11. Egenkapital i øvrigt</b>		
Saldo primo	300.693.869	309.307.658
Årets resultat	5.895.814	4.413.017
Værdiregulering af renteswapaftaler	24.031.481	-13.026.806
<b>Saldo ultimo</b>	<b><u>330.621.164</u></b>	<b><u>300.693.869</u></b>

	<b>Forfald inden for 1 år kr.</b>	<b>Forfald efter 1 år kr.</b>	<b>Nominal gæld i alt kr.</b>
<b>12. Statslån</b>			
Rente- og afdragsfri statslån i alt 31.12.2021	<u>0</u>	<u>83.375</u>	<u>83.375</u>
Forfalder efter mere end 5 år forfalder			0
Rente- og afdragsfri statslån i alt 31.12.2020	0	83.375	83.375
Forfalder efter mere end 5 år forfalder			0
<b>13. Kommunal gæld</b>			
<b>Rente- og afdragsfri kommunal gæld i alt 31.12.2021</b>	<u>0</u>	<u>24.589.439</u>	<u>24.589.439</u>
Kommunal gæld i alt 31.12.2020	<u>0</u>	<u>24.589.439</u>	<u>24.589.439</u>
Forfalder efter mere end 5 år forfalder			<u>24.589.439</u>
<b>14. Realkreditgæld</b>			
Realkredit Danmark	27.580.356	<b>361.113.969</b>	388.694.325
<b>Realkreditlån 31.12.2021</b>	<u>27.580.356</u>	<u>361.113.969</u>	<u>388.694.325</u>
Forfalder efter mere end 5 år forfalder			<u>284.205.225</u>
Markedsværdi af renteswap positiv (finansielt anlægsaktiv)			0
Realkredit Danmark	<u>22.599.883</u>	<u>351.095.056</u>	<u>373.694.939</u>
Realkreditlån 31.12.2020	<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>
<b>15. Finansielle instrumenter</b>			
<b>Markedsværdi af renteswaps 31.12.2021</b>			<u>37.609.771</u>
Markedsværdi af renteswaps 31.12.2020			61.641.252

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>16. 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
I alt	0	0

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>17. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.		
Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme pr. 31.12.2021	<u>934.320.450</u>	<u>944.098.834</u>
Prioritetsgæld pr. 31.12.2021	<u>413.367.139</u>	<u>398.367.753</u>

#### **Sikkerhed**

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

#### **18. Andre forpligtelser**

##### **Hjemfaldsforpligtelse**

På NEXTs ejendom på Julius Thomsens Gade er der en fuld hjemfaldsforpligtelse til Københavns 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 imødekomelse af kravet.

##### **Lejeforpligtelser**

##### **Rentemestervej**

Lejemålet uopsigeligt i 9 år og 11 måneder fra 15. april 2018. Rest 74,5 måneder.

I alt

24.164.490

## Særlige specifikationer

	<b>2021</b> <b>kr.</b>	<b>2020</b> <b>kr.</b>
<b>Udlagte aktiviteter</b>		
Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	963.277	443.161
Modtagne tilskud m.v. vedrørende aktiviteter gennemført for andre	<u>27.401</u>	<u>56.440</u>
<b>Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	384.200.973	395.306.571
Pension	63.495.225	40.750.396
Andre omkostninger til social sikring	<u>7.446.997</u>	<u>6.029.618</u>
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b><u>455.143.194</u></b>	<b><u>442.086.585</u></b>
<b>Lønomsomkostninger til chefløn</b>		
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	49.464.733	47.566.794
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	49.464.733	47.566.794
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	3.043.106	3.008.065
Heraf udmøntet bonus/resultatløn/engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	0	34.000
	<b><u>2021</u></b> <b>t.kr.</b>	<b><u>2020</u></b> <b>t.kr.</b>
<b>Honorar til revisor</b>		
Honorar for lovpligtig revision	442	434
Andre ydelser end revision	156	79
<b>Honorar til revisor i alt</b>	<b><u>598</u></b>	<b><u>513</u></b>

## Særlige specifikationer

### Specifikation af formålsregnskabet

	<b>2021</b>
Statstilskud i alt	613.588.121
Deltagerbetaling og øvrige indtægter i alt	61.992.687
<b>Omsætning i alt</b>	<b>675.580.808</b>
<b>Omkostninger til undervisningens gennemførelse</b>	
Erhvervsuddannelser	160.112.729
EUX	10.186.824
AMU	11.069.206
Gymnasiale uddannelser (EGYM og AGYM)	201.640.671
Øvrige erhvervsrettede uddannelser	3.577.695
Introduktionskurser mm.	7.630.243
Åben uddannelse	145.211
Skolepraktik	27.742.562
Indtægtsdækket virksomhed	9.819.260
<b>Omkostninger til uddannelse i alt</b>	<b>431.924.401</b>
<b>Omkostninger til ledelse og administration</b>	
Markedsføring	3.094.950
Institutionsledelse	3.358.472
Bestyrelses honorarer	132.000
Administration	75.937.108
<b>Omkostninger til ledelse og administration i alt</b>	<b>82.522.530</b>
<b>Omkostninger til bygningsdrift</b>	
Rengøring	17.365.423
Forsyning	16.983.173
Øvrig drift	13.307.241
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	42.099.382
Indvendig vedligeholdelse	19.630.141
Udvendig vedligeholdelse	1.568.430
Bygningsinventar og -udstyr	342.434
Statens selvforsikring	492.540
<b>Omkostninger til bygningsdrift i alt</b>	<b>111.788.764</b>
<b>Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud</b>	
Særbevillinger FOU	788.402
Videnscenter, Erhvervsuddannelser	4.214.938
Special pædagogisk støtte	4.740.264
EU-projekter	3.716.015
Lærepladsopsøgende arbejde, AUB	11.623.964
Øvrige projekter	560.418
Fagligt løft, trivsel	5.299.194
<b>Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt</b>	<b>30.943.195</b>
<b>Omkostninger kantinedrift i alt</b>	<b>5.080.218</b>
<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>7.425.887</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>5.895.814</b>

	2021	2020	2019	2018	Total
Indtægtsdækkede virksomhed - IDV i Danmark					
Indtægter	1.330.598	1.676.502	4.059.489	6.051.653	13.118.243
Direkte og indirekte lønomkostninger	320.889	954.836	438.710	1.943.678	3.658.113
Andre direkte og indirekte omkostninger	400.700	738.541	1.123.253	1.739.183	4.001.677
Resultat	609.010	-16.875	2.497.526	2.368.792	5.458.452
<b>Akkumuleret resultat (egenkapital)</b>	<b>47.485.452</b>	<b>46.876.442</b>	<b>46.892.317</b>	<b>44.394.792</b>	<b>47.485.452</b>

**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	29.505.027	5.529.895	0
Brugt	0	0	206.222	0
I alt	0	29.505.027	5.736.117	0

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Interne personale-omkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	11.189.000	10.382.771
It- systemdrift	19.040.327	15.162.941
It- vedligehold	3.008.353	2.945.829
It-udviklingsomkostninger	936.920	578.947
Udgifter til it-varer til forbrug	9.717.444	9.656.240
I alt	<u>43.892.043</u>	<u>38.726.728</u>