

next >

UDDANNELSE KØBENHAVN

Carl Jacobsens Vej 25
2500 Valby
Institutionsnummer 280727
Undervisningsministeriet

Årsrapport 2022

Indhold

Generelle oplysninger om institutionen	3
Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	10
<i>Præsentation af institutionen</i>	10
<i>Årets faglige resultater</i>	11
<i>Årets økonomiske resultat</i>	13
<i>Hoved- og nøgletal</i>	15
<i>Usikkerhed om fortsat drift</i>	17
<i>Usikkerhed ved indregning og måling</i>	17
<i>Usædvanlige forhold</i>	17
<i>Begivenheder efter regnskabsårets afslutning</i>	17
<i>Forventninger til det kommende år</i>	17
<i>Tilsyn i årets løb</i>	19
Målrapportering	22
<i>Antal årselever</i>	22
<i>Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb</i>	24
<i>Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser</i>	26
Regnskab	28
Anvendt regnskabspraksis	28
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december	34
Balance pr. 31. december	35
Pengestrømsopgørelse	37
Noter	38
Særlige specifikationer	46

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen	NEXT Uddannelse København Carl Jacobsens Vej 25 2500 Valby Telefon 33 88 00 00 Internet www.nextkbh.dk E-mail adresse: nextkbh@nextkbh.dk Institutionsnummer 280727 CVR-nr. 11 74 87 08 Regnskabsår: 1. januar 2022 – 31. december 2022 Hjemstedskommune København						
Bestyrelsen	<table><tr><td><i>Arbejdsgiversiden:</i> Jens-Ole Nielsen, formand Charlotte Ellermann Claus Rosenkrands Olsen Mads Raaschou</td><td><i>Lønmodtagersiden:</i> Henrik Stilling, næstformand Brian Westermann Peter Jaques Jensen Lone Nordentoft Frost</td></tr><tr><td><i>Selvsupplering:</i> Pernille Rydén</td><td><i>Kommune:</i> Jesper Würtzen</td></tr><tr><td><i>Medarbejderrepræsentant:</i> Mette Rojas Morales* Louise Danielsen <i>*Uden stemmeret</i></td><td><i>Elevrepræsentant:</i> Marius Uhd Sarah-Anika Løppenthin*</td></tr></table>	<i>Arbejdsgiversiden:</i> Jens-Ole Nielsen, formand Charlotte Ellermann Claus Rosenkrands Olsen Mads Raaschou	<i>Lønmodtagersiden:</i> Henrik Stilling, næstformand Brian Westermann Peter Jaques Jensen Lone Nordentoft Frost	<i>Selvsupplering:</i> Pernille Rydén	<i>Kommune:</i> Jesper Würtzen	<i>Medarbejderrepræsentant:</i> Mette Rojas Morales* Louise Danielsen <i>*Uden stemmeret</i>	<i>Elevrepræsentant:</i> Marius Uhd Sarah-Anika Løppenthin*
<i>Arbejdsgiversiden:</i> Jens-Ole Nielsen, formand Charlotte Ellermann Claus Rosenkrands Olsen Mads Raaschou	<i>Lønmodtagersiden:</i> Henrik Stilling, næstformand Brian Westermann Peter Jaques Jensen Lone Nordentoft Frost						
<i>Selvsupplering:</i> Pernille Rydén	<i>Kommune:</i> Jesper Würtzen						
<i>Medarbejderrepræsentant:</i> Mette Rojas Morales* Louise Danielsen <i>*Uden stemmeret</i>	<i>Elevrepræsentant:</i> Marius Uhd Sarah-Anika Løppenthin*						
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: copenhagen@dk.ey.com						

Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2022 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 27. marts 2023

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 27. marts 2023

Bestyrelse

Jens-Ole Nielsen
Formand

Henrik Stilling
Næstformand

Brian Westermann

Claus Rosenkrands Olsen

Peter Jaques Jensen

Mads Raaschou

Charlotte Ellermann

Lone Nordentoft Frost

Pernille Rydén

Jesper Würtzen

Mette Rojas Morales

Louise Danielsen

Marius Uhd

Sarah-Anika Løppenthin

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 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2022, 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 27. marts 2023

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 en 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

Vores uddannelser er kendetegnet ved høj kvalitet, samtidig med at undervisningen er eksperimenterende og meningsfuld. Vi løfter og danner eleverne, samtidig med at vi har et pædagogisk fokus på bæredygtighed og fremtidens kompetencer.

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.

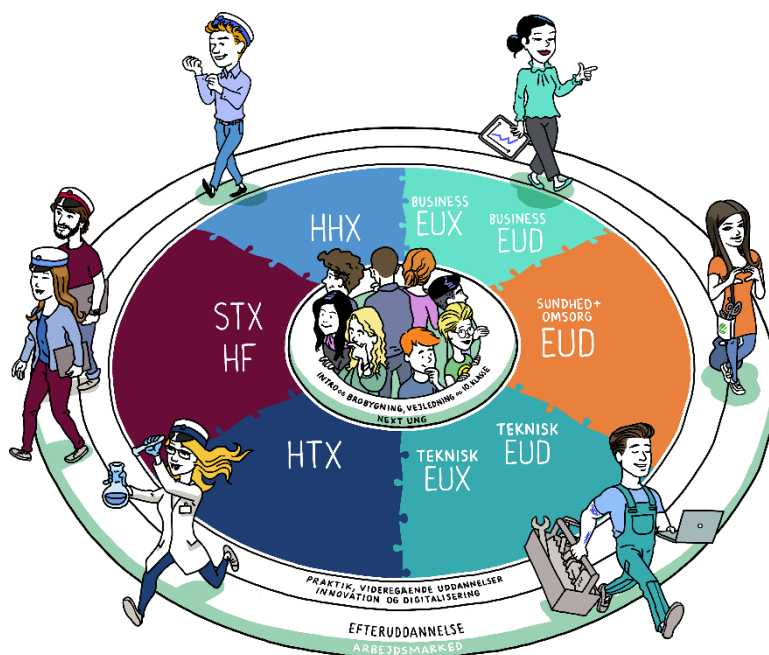
Hovedaktiviteter

NEXT Uddannelse København rummer mange forskellige erhvervs-, ungdoms- og efteruddannelser, så vi kan matche næste alle fremtidsdrømme – uanset talent og interesse.

NEXT har:

- 40 erhvervsuddannelser
- 10 eux-uddannelser
- 10. klasse med 5 retninger
- Over 200 kurser
- 6 gymnasier med 4 forskellige gymnasieuddannelser:
 - Stx – det almene gymnasium
 - Htx – det tekniske gymnasium
 - Hhx – det merkantile gymnasium
 - Hf – højere forberedelseseksamen

NEXT har altså hele paletten af ungdomsuddannelser. Ambitionen er, at elever, der kommer til NEXT, bliver hjulpet til rette hylde og karrierevej, som det afspejles i NEXT uddannelseshjul.



Årets faglige resultater

Banebrydende samarbejde med Forsvaret

Det seneste år har NEXT indgået samarbejdsaftaler med det danske forsvar om to nye uddannelser. I august blev EKU (erhvervsrettet konstabeluddannelse) oprettet for at give danske soldater en kompetencegivende uddannelse. NEXT er en del af et uddannelseskonsortium bestående af fem danske erhvervsskoler, der står for uddannelsen af soldaterne i almene fag som fx dansk, engelsk, matematik på de danske kaserner.

Baltorp Business Gymnasium (hhx) har ligeledes i samarbejde med det danske forsvar lavet en ny studieretning: Forsvar. Forsvarslinjen bliver udbudt i det kommende skoleår fra august 2023. Forsvarslinjen tager udgangspunkt i Forsvaret som case i de forskellige handelsfag, der udbydes, så fagene tones efter de opgaver og problematikker, man kan møde i Forsvaret.

Nye studieretninger på Vibenshus Gymnasium og Københavns Mediegymnasium

Ud over forsvarslinjen på Baltorp Business Gymnasium har både Vibenshus Gymnasium og Københavns Mediegymnasium (KMG) oprettet nye studieretninger for det kommende skoleår; august 2023.

Vibenshus Gymnasium brander sig med en ny international profil under sloganet 'Verden venter' og har bl.a. fået godkendt en ny engelsksproglig studieretning og oprettet udvekslingsprogrammer på alle gymnasiets studieretninger. På KMG er man efter fem år omsider blevet godkendt af Børne- og Undervisningsministeriet (UVM) til at udbyde mediefag på A-niveau, hvilket kun fire andre gymnasier i landet er godkendt til at udbyde. Gymnasiet har oprettet studieretningen Film & Teknologi med mediefag A som studieretningsfag. Film & Teknologi udbydes fra august 2023.

NEXT step på bæredygtighed

NEXT vil være en bæredygtig uddannelsesinstitution, og i løbet af året blev der sat flere bæredygtighedsinitiativer i gang. På træfagene er de blevet arbejdet med forskellige projekter; fx lærlinge, der konstruerer og bygger bæredygtige 'tiny houses' i Rødovre, et samarbejde på skoleoplæringscenteret i Herlev mellem vores snedkere og DTU's ingeniører om at skabe bæredygtige tagkonstruktioner, og et erhvervsskolesamarbejde i Kenya og Danmark mellem NEXT, Rybners og Herningsholm Erhvervsskole & Gymnasier for at arbejde med bæredygtig udvikling og integrere verdensmålene i praksis.

Endelig har NEXT Kursussalg og NEXT Business udviklet et helt nyt AMU-kursus i bæredygtig forretning. De to første kursusforløb er gennemført, og tilbagemeldingerne viser, at kurset giver værdi for deltagerne

DM i Skills

NEXT var stærkt repræsenteret ved DM i Skills i Fredericia med 14 elever fra otte forskellige uddannelser: Brolægger, tømrer, snedker, procesoperatør, industritekniker, frisør, kosmetiker og mediegrafiker. For mange af eleverne var det første gang, de var kommet gennem nåleøjet og deltog i konkurrencen. De to brolæggere fra NEXT vandt den prestigefyldte titel som danmarksmestre i deres fag og blev hædret på Københavns Rådhus.

Energi- og forsyningskrisen ramte

Invasionen af Ukraine og den deraf følgende forsyningskrise betød, at vinteren på NEXT blev koldere end normalt. Regeringen pålagde alle offentlige institutioner, også NEXT, en række energibesparende tiltag. Det betød blandt andet, at lokaler maksimalt måtte varmes op til 19 grader, og at fagværksteder, computere mv. blev lukket og slukket henover weekenden og efter endt undervisning. En omstilling, som utvivlsomt har påvirket det sociale miljø og fyraftensarrangementerne i de kolde måneder.

Ved årets slutning betød tiltagene dog også, at NEXT samlet havde reduceret elforbruget med hele 15 procent.

NEXT-dag boostede fællesskabsfølelsen

Mere end 700 medarbejdere fra NEXT var i september samlet på Vestskoven Gymnasium – og det er den største NEXT-forsamling i syv år. Dagen startede med et fagligt program, hvor medarbejderne blev præsenteret for de andre skoler og afdelinger samt oplæg og workshops fra eksterne eksperter. Aftenen stod på socialt samvær med hyggelig middag, underholdning og

musik. En dag, der tankede op på kendskabet til kollegaerne og alle de andre uddannelser i NEXT-hjulet – og ikke mindst på fællesskabsfølelsen.

Årets økonomiske resultat

Årets økonomiske resultat er et overskud på 34,4 mio. kr. mod et budgetteret resultat på 5,0 mio. kr. At resultatet ligger så langt over det budgetterede skyldes, at NEXT har solgt et grundstykke i Ballerup med et provenu på 29,3 mio. kr. Det underliggende driftsresultat kan således opgøres til 5,1 mio. kr., hvilket er et tilfredsstillende resultat.

Under den umiddelbart høje budgetpræcision er der en række større og mindre forskydninger, der hver især har påvirket årets resultat modsatrettet, hvorfor resultatet alligevel lander meget tæt på det budgetterede.

Således blev den realiserede aktivitet i 2022 lavere end forudsat samtidig med at udgifterne til drift og småanskaffelser blev højere end forudsat. Til gengæld blev der realiseret højere indtægter fra andre tilskud og vi modtog en række særtilskud, der ikke var kendte på tidspunktet for udarbejdelsen af budgettet. Disse samt en række øvrige forskydninger fremgår af tabellen nedenfor, hvorefter de enkelte forskydninger er beskrevet i det efterfølgende.

Resultatforskydning i forhold til budget

Budgetpost	Resultatforskydning (mio. kr.)
Færre årselever end forudsat	-26,1
Udmøntning af strategisk reserve	9,5
Højere indtægter fra andre tilskud og særtilskud	23,4
Lønudgifter	-
Driftsomkostninger og småanskaffelser	-8,8
Lavere afskrivninger end forudsat	2,2
Finansielle udgifter	-0,1
Samlet resultatforskydning i forhold til budget	0,1

I 2022 blev der realiseret færre årselever end forudsat i budgettet. Der var budgetteret med en samlet aktivitet på 6.808 årselever i 2022, men den realiserede aktivitet endte på 6.376 årselever, hvilket vil sige, at aktiviteten var 432 årselever, svarende til godt 6 pct. lavere end forventet.

Aktivitetsafvigelsen i forhold til budgetteret er relativt størst på introduktionskurser og brobygning, arbejdsmarkedsuddannelser og skoleoplæring, hvor der på hvert område er realiseret aktivitet, der er 28-30 pct. lavere end budgetteret. På 10. kl. er afvigelsen på 10 pct. og på erhvervsuddannelserne er afvigelsen på 7 pct. På de gymnasiale uddannelser svarer aktiviteten til det budgetterede. Afvigelserne er størst på de områder, der udgør den relativt mindste del af den samlede aktivitet på NEXT. At opnå forbedret prognosepræcision på disse områder har ledelsens største opmærksomhed i det kommende år.

Hvis man tager højde for forskellige takster på forskellige aktiviteter, så medfører den ikke-realiserede aktivitet alt andet lige et lavere taxameter tilskud i størrelsesordenen ca. 26 mio. kr. i forhold til budgetteret.

I forbindelse med udarbejdelsen af budgettet på NEXT afsættes der hvert år en strategisk reserve til håndtering af usikkerhed eller udmøntning af kvalitetsinitiativer. I 2022 var der afsat 9,5 mio. kr. på denne reserve. I takt med at aktiviteten i løbet af året viste sig lavere end forudsat er reserven primært blevet udmøntet til at kompensere for de udeblevne taxameterindtægter og i mindre grad til finansiering af mindre strategiske prioriteringer hen over regnskabsåret.

De lavere taxameterindtægter modsvares på indtægtssiden derudover af, at en række andre indtægter ikke har været kendte på tidspunktet for udarbejdelsen af budgettet eller at nogle indtægter har været højere end forudsat. Samlet set har indtægterne på denne del været ca. 23 mio. kr. højere end forudsat i budgettet. Eksempler på disse indtægter følger nedenfor (ændring ift. budget i parentes):

- Indgåelse af flere uddannelsesaftaler end forudsat (7,3 mio. kr.)

- Covid-19: AMU-kompensation og midler til ekstra rengøring (4,0 mio. kr.)
- Tilskud vedr. aktivitet i 2020, tidligere ikke korrekt indberettet (2,6 mio. kr.)
- Højere indtægter fra FÆL/BYG end forudsat (2,0 mio. kr.)
- Større salg af eleverarbejder end forudsat (1,0 mio. kr.)
- Indtægter vedr. EKU (0,7 mio. kr.)

Hertil kommer en række andre forskydninger op og ned i forhold til de budgetterede indtægter.

De samlede indtægter er – fraset den strategiske reserve – således knap 3 mio. kr. mindre end budgetteret.

De realiserede lønudgifter på 462,5 mio., svarer præcist til det budgetterede. Underliggende er der et merforbrug på gymnasierne på godt 4 mio. kr., som modsvares af et tilsvarende mindreforbrug på brancheskolerne på godt 4 mio. kr. Sidstnævnte er et udtryk for, at der lokalt er gennemført et vist niveau af tilpasninger samtidig med at ledige stillinger ikke i alle tilfælde er blevet genbesat i takt med, at aktiviteten i løbet af året viste sig lavere end forudsat.

For så vidt angår udgifterne til drift og småanskaffelser, så er der realiseret et merforbrug på ca. 8,8 mio. kr.

Merforbruget er særligt drevet af gymnasierne, der isoleret set har realiseret et merforbrug på 4,9 mio. kr. Den markante inflation i løbet af 2022 har uden tvivl sat sine spor, men den relativt store overskridelse på gymnasierne kan ikke forklares af inflationen alene. Her er der givetvis behov for en kombination af forbedret budgettering og udgiftsstyring.

På brancheskolerne er der realiseret et merforbrug på 1,6 mio. kr. At denne afvigelse på brancheskolerne, hvor drift og småanskaffelser udgør en relativt større del af den samlede økonomi, ikke er større, skal ses i sammenhæng med, at aktiviteten har været lavere end forudsat. Brancheskolerne har været særdeles udfordret af prisstigninger på materialer mv.

Endelig har stab realiseret et merforbrug på 2,3 mio. kr., hvilket primært skal ses i sammenhæng med øgede eludgifter, samt øgede udgifter til it-systemer.

De samlede afskrivninger for året blev 2,2 mio. kr. mindre end budgetteret. Dette skal primært ses i sammenhæng med, at en del af det udstyr, der var forudsat anskaffet i 2021 og 2022 enten er blevet straksafskrevet, da det blev eksternt finansieret eller ikke er blevet anskaffet i det omfang, det var forventet. Tilsvarende har afskrivningerne på bygningsområdet været mindre end forudsat, dette kan tilskrives at enkelte planlagte renovationsprojekter er udskudt, aflyst eller har vist sig billigere end forudsat.

Endelig har de finansielle udgifter vist sig at være ca. 0,1 mio. kr. højere end forudsat.

Årets samlede positive likviditetseffekt udgør 34,3 mio. kr., sådan at skolen ved udgangen af året råder over likvider på i alt 109,8 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	2022	2021	2020	2019	2018
Resultatopgørelse					
Omsætning	703.205.388	675.580.808	652.107.323	668.535.555	679.850.004
Heraf statstilskud	606.177.451	613.588.121	594.737.382	602.767.329	605.511.207
Omkostninger	-661.309.936	-662.259.108	-640.809.263	-663.791.336	-683.053.739
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	41.895.452	13.321.701	11.298.059	4.744.219	-3.203.735
Finansielle poster	-7.479.260	-7.425.887	-6.885.043	-7.235.394	-8.448.540
Resultat før ekstraordinære poster	34.416.191	5.895.814	4.413.016	-2.491.176	-11.652.275
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	34.416.191	5.895.814	4.413.016	-2.491.176	-11.652.275

Balance	2022	2021	2020	2019	2018
Anlægsaktiver	1.031.772.592	1.010.565.950	1.024.889.714	1.015.477.600	914.912.174
Omsætningsaktiver	143.062.116	120.488.300	94.217.112	96.896.399	182.717.373
Balancesum	1.174.834.707	1.131.054.250	1.119.106.826	1.112.373.999	1.097.629.547
Egenkapital	565.108.590	460.271.511	430.344.216	438.958.005	465.011.538
Hensatte forpligtelser	0	0	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	428.919.215	491.807.392	504.823.923	446.778.728	376.447.739
Kortfristede gældsforpligtelser	180.806.902	178.975.347	183.938.688	226.637.266	256.170.270

Pengestrømsopgørelse	2022	2021	2020	2019	2018
Driftsaktivitet	87.441.993	26.151.767	5.201.258	29.532.041	13.854.640
Investeringsaktivitet	-25.521.855	-24.233.716	-45.405.934	-133.219.279	-4.635.790
Finansieringsaktivitet	-27.580.356	14.999.385	46.102.852	17.783.022	36.810.608
Pengestrøm, netto	34.339.782	16.917.436	5.898.176	-85.904.217	46.029.457
Likvider primo	75.482.189	58.564.752	52.666.576	138.570.793	92.541.336
Likvider ultimo	109.821.971	75.482.189	58.564.752	52.666.576	138.570.793
Samlet trækkningsret pr. 31. december, kassekredit	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000
Samlet likviditet til rådighed ultimo	119.821.971	85.482.189	68.564.752	62.666.576	148.570.793

Finansielle nøgletal	2022	2021	2020	2019	2018
Overskudsgrad	4,9	0,9	0,7	-0,4	-1,7
Likviditetsgrad	79,1	67,3	51,2	42,8	71,3
Soliditetsgrad	48,1	40,7	38,5	39,5	42,4

Årselever	2022	2021	2020	2019	2018
Intro & brobygning	127,9	111,6	128,1	151,8	161,2
10. klasse	222,9	197,9	208,4	211,3	187,8
Grundforløb	1.265,9	1.351,9	1.383,9	1.281,9	1.354,4
Hovedforløb & IEUD	870,8	844,0	809,2	850,7	873,7
Eux	132,7	150,8	139,2	147,1	166,6
Gymnasiale udd.	3.303,2	3.319,7	3.289,3	3.399,2	3.442,0
Amu	114,1	94,8	122,8	185,6	206,7
Øvrige	22,1	30,6	53,3	51,2	63,1
Indtægtsdækket virksomhed	36,7	6,4	20,3	28,2	67,8
Skolepraktik	280,2	436,0	389,1	350,3	367,2
Årselever uddannelser i alt	6.376,4	6.543,8	6.543,6	6.657,3	6.890,6
Aktivitetudvikling i procent	-2,6	0,0	-1,7	-3,4	-0,9
Erhvervsudd.årselever udlagt til andre	4,9	6,4	3,2	3,1	3,3

Årsværk	2022	2021	2020	2019	2018
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår i alt	837,6	838,0	822,0	845,9	850,7
Andel i procent ansat på sociale vilkår	2,4	2,5	2,2	2,5	2,3
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalsten	58,7	59,4	57,3	51,1	
Ledelse og administration pr. 100 årselever	1,5	1,5	1,5	1,5	1,8
Øvrige pr. 100 årselever	0,8	0,9	0,8	0,8	0,9

Lønomsstninger	2022	2021	2020	2019	2018
Lønomsstninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	5.962.264	5.642.681	5.628.177	5.555.166	5.254.600
Lønomsstninger øvrige pr. 100 årselever	1.243.683	1.269.631	1.069.101	1.140.497	1.070.608
Lønomsstninger i alt pr. 100 årselever	7.205.947	6.912.313	6.697.279	6.695.663	6.325.208
Lønandel i pct. af omsætningen	65,3	67,0	67,2	66,7	64,1

Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring

Aktivitetsstyring	2022	2021	2020	2019	2018
Årsværk pr. 100 årselever	13,1	12,8	12,6	12,8	12,4
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	10,8	10,4	10,2	10,4	9,8
Samlede lønomsstninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalstens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen.	7,1	7,3	7,3	6,2	
Gennemsnitlige samlede lønomsstninger pr. chefsårsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalsten	850.754	835.044	829.656	814.604	

Kapacitetsstyring	2022	2021	2020	2019	2018
Kvadratmeter pr. årselev	19,6	19,1	20,7	20,2	21,2
Bygningsudgifter/Husejendgifter pr. kvadratmeter	421	408	374	379	372
Forsyningsomsstninger pr. kvadratmeter	138	136	120	141	137

Finansielstyring	2022	2021	2020	2019	2018
Finansieringsgrad	43,3	48,7	49,3	44,0	41,1
Gælds faktor (gearing)	48,3	59,0			
Andel i procent af realkreditlån med variabel rente og sikringsinstrument	90,3	91,1	90,7	65,0	81,3
Andel i procent af realkreditlån med afdragsfrihed	19,4	41,2	42,8	27,6	20,5

Definitioner og opgørelsesmetoder, nøgletal

Der henvises til vejledning til paradigme for udarbejdelse af årsrapport 2022 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 2023 budgetteret med 6.650 årselever, og på baggrund af en demografisk fremskrivning i optageområdet forventer NEXT at nå et samlet aktivitetsniveau på ca. 6.830 årselever i 2027. Der budgetteres hvert år med et årsresultat i størrelsesordenen 5 mio. kr., som skal bidrage til finansiering af investering i skolens fortsatte udvikling.

Fire forhold udfordrer det forventede aktivitetsniveau på NEXT: At elevfordelingsaftalen er rullet tilbage, vigende aktivitet på AMU, de unges uddannelsesvalg og -engagement efter Covid-19 og skolens evne til at fastholde og rekruttere undervisere til en række uddannelser.

Sydkysten Gymnasium har i skoleåret 22/23 ikke optaget elever på stx og hhx, jf. tillægsaftale til aftale om Den Koordinerede Tilmelding til Gymnasiale Ungdomsuddannelser om midlertidigt stop for optag på udvalgte institutioner af 4. oktober 2021. Samtidig er aftalen, der skulle sikre elevgrundlaget fremadrettet rullet tilbage, og det er uvist i hvilket omfang, der fra politisk side besluttes kompensierende tiltag. Den manglende årgang på skolen kan reducere søgningen til skolen yderligere.

Efteruddannelsesområdet er udfordret og aktiviteten har de seneste år været faldende. Det er dog forventningen, at en mulig opbremsning i økonomien vil have en positiv betydning for aktiviteten på særligt AMU. NEXT vil fortsætte med at styrke efteruddannelsesområdet gennem nye udbud og salgsunderstøttende arbejde, så markedet tilgodeses i størst muligt omfang.

Derudover er der fortsat en bekymring for grundskoleelevernes uddannelsesvalg og deres overgang til ungdomsuddannelser efter Covid-19. Vi er bekymrede 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 har vanskeligt ved at gå i skole og håndtere krav. Dette betyder, at vi ser et større behov for pædagogisk opmærksomhed over for eleverne for at undgå et øget frafald.

Endelig er der en voksende udfordring med at fastholde og rekruttere undervisere til en række uddannelser. Det gælder f.eks. procesoperatøruddannelsen, hvor skolen har vanskeligt ved at konkurrere med det øvrige arbejdsmarked på lønvilkår, hvilket både udfordrer fastholdelse og rekruttering. Problemstillingen adresseres i 2023 særligt gennem arbejdet med det særskilte strategiske fokusområde, "rekruttering", men også med arbejdet med det strategiske fokusområde, "den effektive skole", hvormed det er en målsætning gennem effektiv institutionsdrift at frigive yderligere ressourcer til levering af kerneydelsen.

Optaget til GF1 og GF2 i januar, der historisk repræsenterer godt en tredjedel af det samlede optag hen over kalenderåret, har været tilfredsstillende og det er fortsat forventningen at den budgetterede aktivitet i 2023 kan realiseres.

Andre forhold påvirker også NEXT's økonomi. Særligt inflationen og de stigende energipriser har betydning for de indkøb, som NEXT foretager ift. materialer, udstyr mv. for at kunne gennemføre undervisningen. Der vil i den løbende økonomiopfølgning være stort fokus på at følge prisudviklingen samt sikre, at der udvises tilstrækkelig sparsommelighed på alle områder.

Desuden kræver trepartsaftalen "Flere lærepladser og entydigt ansvar" fortsat et øget fokus på indgåelse af uddannelsesaftaler inden afslutning af grundforløbet på EUD.

Endelig er der en vis usikkerhed knyttet til det forhold, at vi fortsat afventer vedtagelsen af den endelige finanslov for 2023. Budgettet for 2023 hviler på en forudsætning om at takster og satser i det finanslovsforslag, som den daværende regering fremlagde for 2023 i august 2022 vil finde vej til den endelige finanslov. Men det kan ikke udelukkes, at vi kan forvente mindre ændringer i forhold til dette.

Der budgetteres med en stort set uændret likviditet i 2023. Likviditetsberedskabet anses for tilstrækkeligt og overholder niveauet angivet i den finansielle strategi.

Tilsyn i årets løb

Igangværende tilsyn ultimo 2022

Igangværende	Beskrivelse og formål	Forventet afgørelse	Konklusion
Forudsætninger for opgørelse af tilskudsudløsende aktivitet	Tilsynet har til formål at vurdere, om uddannelsesinstitutionen har sikret betryggende arbejdsgange vedrørende opgørelse af tilskudsudløsende aktivitet. NEXT er tilfældigt udvalgt blandt de institutioner for erhvervsrettede uddannelser, som anvender Studica.	Styrelsen har været på tilsynsbesøg på NEXT december 2022, hvor NEXT gennemgik deres administrative systemer for opgørelse af tilskudsudløsende aktivitet. NEXT fik umiddelbart positive tilbagemeldinger fra STUK, men NEXT afventer p.t. en skriftlig tilbagemelding fra styrelsen.	Afventer styrelsen.
Tematisk tilsyn: 26 timers lærerstyret undervisning på erhvervsuddannelser	Bekendtgørelseskrav, at elever på erhvervsuddannelser skal modtage et gennemsnitligt timetal på 26 klokketimer for lærerstyret undervisning pr. uge.	NEXT er ved 3. parts-høring blevet bedt om tilbagebetaling af undervisningstilskud på 996.054 kr. for perioden 1. januar 2021 til 30. juni 2022. NEXT har i høringssvar anmodet STUK om, at der fratrækkes i alt 375.000 kr., som NEXT mener beror på registreringsfejl og skema-fejl.	Afventer styrelsen
Tematisk tilsyn: Sydkysten Gymnasium er udtaget til tilsyn om skriftlig sproglig korrekthed.	Gymnasiet udpeges, da gymnasiet har en forskel mellem -2,4 i standpunktskarakterer og prøvekarakterer på htx skriftlig dansk. Formålet med tilsynet er at undersøge, hvordan der undervises i sproglig korrekthed i forbindelse med dansk-undervisningens skriftlige dimension med henblik på sikringen af den nationale standard og læreplanernes faglige mål.	NEXT har i august 2022 sendt en redegørelse til styrelsen.	Afventer styrelsen
Tematisk tilsyn For sent aflyste tolketimer.	NEXT får refusion for brug af tegnsprogstolk. Skolen har haft en aflysningsgrad på 20%, hvor skolen stadig får refusion. I 2021 har skolen fået refusion for 288.554 kr. for for sent aflyste tolketimer. Kun cirka 3 elever står for aflysningen.	NEXT har i april 2022 sendt en redegørelse til styrelsen. NEXT har haft særlig indsats omkring de få elever.	Afventer styrelsen

Chefløn og lønrammer	Styrelsen har tilbage i 2020 haft fokus på enkelte indplaceringer på NEXT. NEXT har i lyset heraf gennemgået lønniveauerne på lederstillingerne og udarbejdet ansøgninger til rette lønramme til STUK i maj 2022 for flere direktører og rektorer.	NEXT afventer svar fra styrelsen på ansøgninger om lønrammer til flere af NEXTs chefer. Der forventes svar inden sommer 2023 (STUK har pga. valget i 2022 udskudt deres behandling af ansøgningerne.)	Afventer styrelsen
----------------------	--	---	--------------------

Afsluttede tilsyn i 2022

Afsluttede	Beskrivelse og formål	Afgørelse	Konklusion
<u>Tematisk tilsyn</u> Indberetning af frafaldstruede unge i Ungedatabasen og samarbejdet med kommunerne om frafaldstruede elever.	NEXT blev udtaget til tilsyn, da der i 2021 har været for lav indberetning af frafaldstruede unge til ungedatabasen, som giver kommunerne besked. NEXT har ændret praksis i 2022.	Styrelsen har vurderet, at NEXT overholder indberetningspligten vedrørende risiko for frafald efter vejledningsbekendtgørelsen, da STUK har ændret praksis.	Tilsynet er afsluttet.
<u>Undersøgende tilsyn</u> Gymnasiernes kvalitetssystemer	Gymnasierne skal leve op til en række krav som del af deres kvalitetssystem, herunder undervisningsevaluering, selvevaluering, opfølgingsplan m.v., som skal ligge tilgængeligt på skolens hjemmeside.	STUK fremhæver ved afslutningen af det generelle tilsyn for alle gymnasier, at skolerne skal sikre offentliggørelsen af kvalitetsarbejdet, og at de opfylder krav til indhold og inddragelse af bestyrelse, medarbejdere og elever i institutionens kvalitetssystem.	Tilsynet er afsluttet.
<u>Undersøgende tilsyn</u> Erhvervsskolernes kvalitetssystemer	Erhvervsskolerne skal leve op til en række krav som del af deres kvalitetssystem, herunder selvevaluering, opfølgingsplan m.v., som skal ligge tilgængeligt på skolens hjemmeside.	STUK fremhæver ved afslutningen af det generelle tilsyn for alle erhvervsskoler, at de i 2023 vil have fokus på skoler, der ikke lever op til gældende krav i deres kvalitetssystem.	Tilsynet er afsluttet.
<u>Risikobaseret tilsyn</u> Alle gymnasier screenes årligt som del af det risikobaserede tilsyn og udtages, hvis de ligger højt på en række udvalgte indikatorer i forhold til de øvrige gymnasier.	Sydkysten Gymnasium blev i 2021 udpeget på indikatoren om høj andel elever med anden etnisk baggrund. Gymnasiet har haft forløb med læringskonsulenter i 2022.	Tilsynet blev afsluttet efter forløb med læringskonsulenter i 2022.	Tilsynet er afsluttet
<u>Risikobaseret tilsyn</u> Alle erhvervsuddannelser screenes årligt som del af det risikobaserede tilsyn og udtages, hvis de ligger højt på en række udvalgte indikatorer i forhold til de	NEXT blev primo 2002 udpeget på baggrund af at have høj andel i skoleoplæring på procesoperatør i 2020.	Tilsynet blev afsluttet efter forløb med læringskonsulenter 2022.	Tilsynet er afsluttet, men NEXT har fortsat dialog med STUK.

Øvrige erhvervsuddannelser.			
<u>Tematisk tilsyn</u> Lærerkompetencer suppleringskandidater	Tilsynet skal tilvejebringe overblik over sektorens efterlevelse af regler om lærerkompetencer for suppleringskandidater og sikre, at gymnasierne har fokus på at overholde krav til lærernes faglige og pædagogiske kompetencer. 1 lærer blev udtaget på NEXT.	Styrelsen vurderede, at NEXTs udtrukne suppleringskandidat havde de rette faglige kompetencer i sit suppleringsfag.	Tilsyn er afsluttet.

NEXT er derudover blevet udtaget til screening i forbindelse med det risikobaserede tilsyn på erhvervsuddannelses- og gymnasieområdet, men hvor NEXT ikke er blevet udtaget til tilsyn.

Det gælder for områderne:

- Vestscoen Gymnasium blev udtaget til screening på eksamensresultater, stx og parallelsamfundsindikatorer, htx og skulle derfor indsende en screeningsredegørelse, men blev efterfølgende ikke udtaget til tilsyn.
- NEXT blev udtaget til screening på frafald på GF1 (teknologi, byggeri, transport) og skulle derfor indsende en screeningsredegørelse, men blev efterfølgende ikke udtaget til tilsyn.
- NEXT blev udtaget til screening på procedurer for vurdering af eleveres behov for støtte og vejledning, fastholdelsesudfordringer med særlige elevgrupper og fravær-procedurer, men blev efterfølgende ikke udtaget til tilsyn.

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

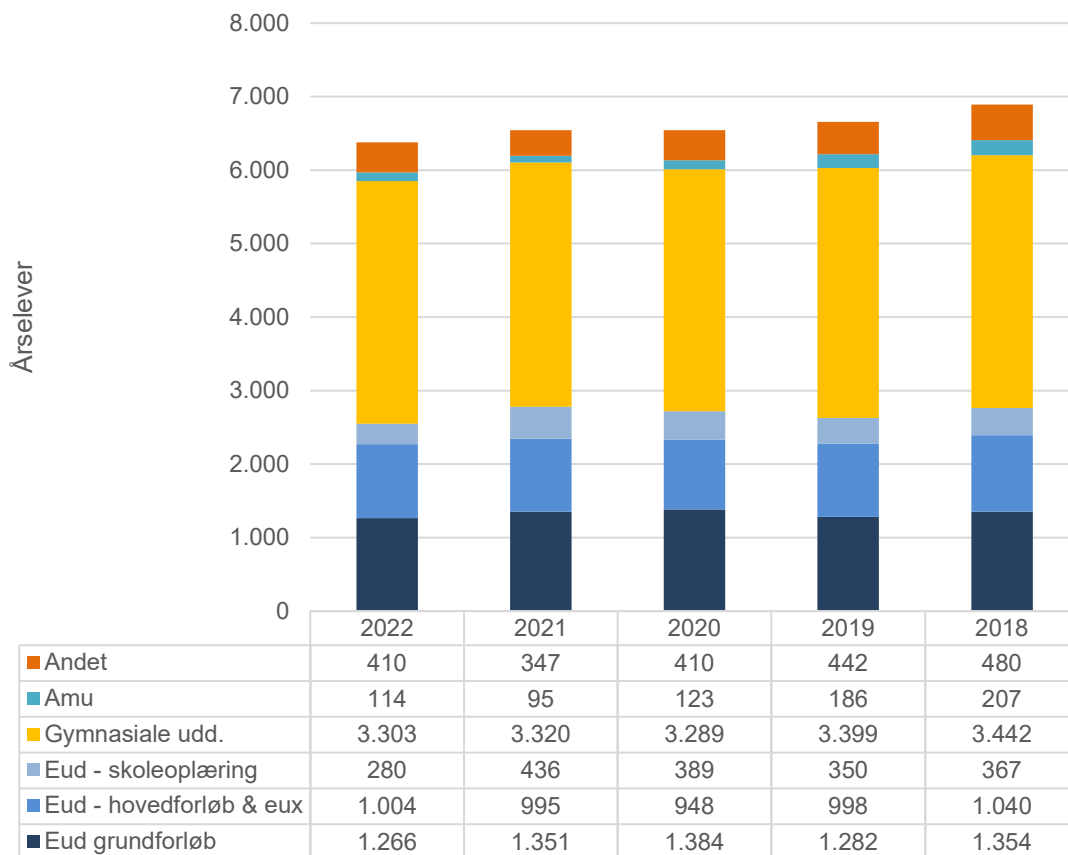
NEXTs årselevaktivitet er gennem de seneste fem år reduceret med godt 500 årselever fra et niveau på knap 6.900 årselever i 2018 til knap 6.400 årselever i 2022. Faldet er konstateret inden for alle hovedgrupper.

På erhvervsuddannelsernes grund- og hovedforløb og på de gymnasiale uddannelser, der tilsammen tegner sig for 87 pct. af den samlede aktivitet, er aktiviteten fra 2018 til 2022 faldet med 264 årselever, svarende til et fald på knap 5 pct.

På skoleoplæring, AMU og Andet, der tegner sig for de resterende 13 pct. af den samlede aktivitet, er aktiviteten faldet med 250 årselever. Relativt betragtet er der tale om et markant fald, når man tager i betragtning, at de tre områder kun tegnede sig for godt 800 årselever i 2022. Konkret er aktiviteten fra 2018 til 2022 faldet med 24 pct. på skoleoplæring, 45 pct. på AMU og 15 pct. på andet.

I figuren nedenfor er udviklingen i årselevaktiviteten vist, fordelt på hovedgrupper.

Antal årselever - udvikling fordelt på hovedgrupper



Årets samlede aktivitet er i 2022 opgjort til 6.376 årselever, og der kan således konstateres et fald på 167 årselever i forhold til 2021.

På erhvervsuddannelsernes grundforløb har aktiviteten været relativt stabil fra 2018 til 2021, men fra 2021 til 2022 kan der konstateres et fald på 86 årselever, svarende til et fald på ca. 7 pct.

På erhvervsuddannelsernes hovedforløb har aktiviteten været relativt stabil fra 2019 til 2022. Fra 2018 til 2019, blev der realiseret et fald på 42 ÅE, hvilket i en vis udstrækning kan tilskrives strukturelle forhold i forbindelse med indfasningen af den reform, der trådte i kraft i 2015.

Aktiviteten på skoleoplæring er efter et par år med relativ høj aktivitet, som følge af covid-19 og en række nye skp-fag, som i den sammenhæng blev midlertidigt oprettet, faldet markant. Mens omstændighederne omkring covid-19 har skabt et højt udgangspunkt for aktiviteten på skoleoplæring, så presses aktivitetsniveauet i 2022 af en historisk stærk praktikpladssituation, hvilket set i et mere helhedsorienteret perspektiv er positivt.

Konkret er aktiviteten på skoleoplæring faldet med 156 årselever fra 2021 til 2022, svarende til et fald på 36 pct. Udviklingen på NEXT flugter med udviklingen på landsplan, hvor der i 2022, blev optaget 34 pct. færre lærlinge i skoleoplæring sammenlignet med 2021.

På AMU var aktiviteten i både 2020 og 2021 udfordret af situationen med covid-19 og nødundervisning. I 2022 er det lykkedes at genvinde en mindre del af AMU-aktiviteten, men vi er fortsat ikke på niveau med aktiviteten i 2020 og langt fra aktivitetsniveauet i 2018.

Aktiviteten i gruppen "Andet" har også været negativt påvirket af covid-19 og nødundervisningen i 2020 og 2021, men en del af det tabte terræn er blevet genvundet. På introduktion og brobygning for folkeskoleelever er aktiviteten således steget i forhold til 2021, men der er fortsat et stykke op til niveauet før 2020. Til gengæld er aktiviteten på 10. klasse vokset til det højeste niveau siden 2016.

På gymnasieområdet kan der konstateres et samlet fald på knap 140 årselever. Faldet dækker over en markant forskydning fra stx, hhx og hf til htx. Samlet er aktiviteten på stx, hhx og hf faldet med 280 årselever siden 2018, mens aktiviteten på htx i samme periode er steget med 140 årselever.

Det er vurderingen at stigninger og fald i højere grad kan kædes sammen med populariteten af det enkelte gymnasium end den enkelte uddannelsesstype popularitet. Således er aktiviteten steget bredt på tværs af uddannelsesstype på gymnasier i vækst og tilsvarende faldet bredt på tværs af uddannelsesstype på gymnasier med aktivitetsnedgang.

Aktivitetsfaldet er primært sket på NEXT Sydkysten og NEXT Baltorp, hvor søgningen igennem en længere periode har været vigende. De to lokationer har tilsammen realiseret et fald i aktiviteten på de gymnasiale uddannelser på 730 årselever siden 2018. Problemstillingen forstærkes af reglerne om nul-år på NEXT Sydkysten, hvormed der ikke er realiseret aktivitet på hhx og stx i 1.g fra august 2022 og frem. NEXT Vibenshus har også oplevet en fald i aktiviteten siden 2018 på knap 75 årselever, men faldet er bremset fra 2020 og frem, hvorfra aktiviteten har været svagt stigende.

Omvendt har Vestskoven, Sukkertoppen og Københavns Mediegymnasium i perioden fra 2018 oplevet en markant vækst i aktiviteten i aktiviteten på samlet 665 årselever, og det er vurderingen, at særligt aktiviteten på Vestskoven og Sukkertoppen er meget tæt på det maksimale niveau, som der er bygningsmæssig kapacitet til. Det yderligere potentiale for vækst på disse lokationer er således begrænset.

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

Tabel 1 - Antal årselever i året

Sum af Årselever Udd.gruppe	År				
	2022	2021	2020	2019	2018
Erhvervsuddannelser - grundforløb	1.266	1.352	1.384	1.282	1.354
Erhvervsuddannelser - hovedforløb	871	844	809	851	874
Erhvervsuddannelser - eux	133	151	139	147	167
Erhvervsuddannelser - skoleoplæring	280	436	389	350	367
Gymnasiale uddannelser - stx	548	538	557	618	640
Gymnasiale uddannelser - hf	106	119	129	137	140
Gymnasiale uddannelser - hhx	510	553	579	638	663
Gymnasiale uddannelser - htx	2.139	2.110	2.024	2.006	1.999
Arbejdsmarkedskurser	114	95	123	186	207
Åben uddannelse				0	0
Andet	410	347	410	442	480
Hovedtotal	6.376	6.544	6.544	6.657	6.891

Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb

For NEXT grundforløb ses en stigning i frafaldet fra 2020 til 2021 med 4,4 procentpoint på GF1 og 3,5 procentpoint på GF2 opgjort som afbrud uden omvalg seks måneder efter start. Særligt for

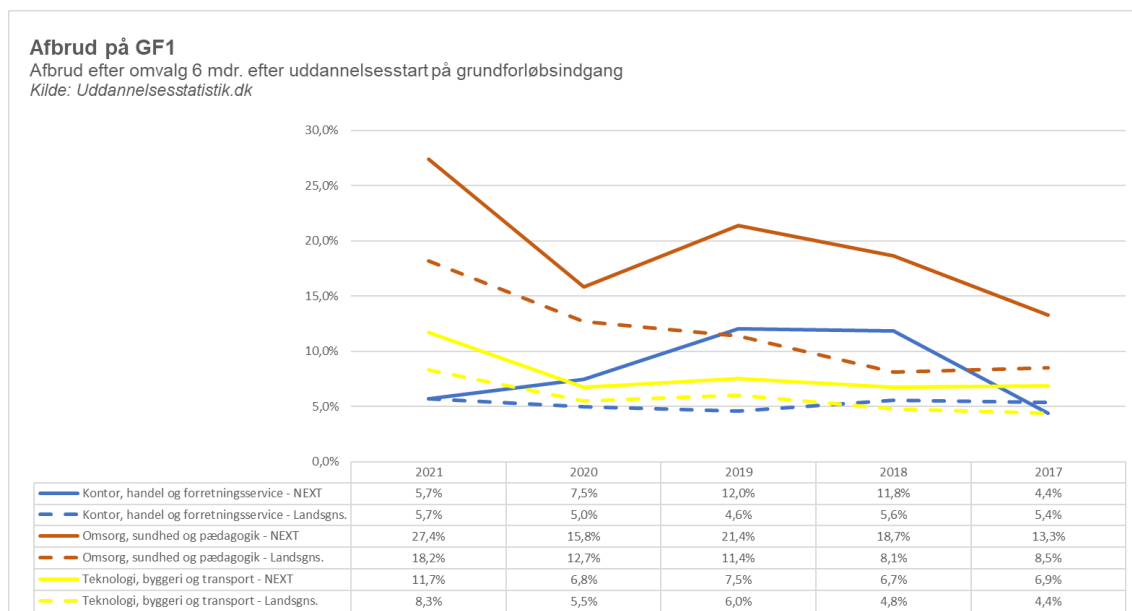
GF1 er der tale om en markant forringet fastholdelse. Tendensen gør sig også gældende på landsplan, men i mindre grad. I tabel 2 nedenfor er tal for NEXT sammenholdt med tal for hele landet.

Tabel 2 - Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb

	2021	2020	2019	2018	2017
GF1					
NEXT	15,0%	10,6%	11,2%	10,5%	7,7%
<i>Lands gennemsnit</i>	<i>9,2%</i>	<i>7,3%</i>	<i>6,4%</i>	<i>5,3%</i>	<i>5,1%</i>
GF2					
NEXT	13,8%	10,3%	15,5%	16,8%	17,0%
<i>Lands gennemsnit</i>	<i>11,9%</i>	<i>10,8%</i>	<i>12,7%</i>	<i>13,2%</i>	<i>13,2%</i>

Frafaldet på NEXT er generelt højere end på landsplan og følger således en tendens, der også kan observeres på andre "storby skoler". Forskellen svinger lidt fra år til år, og det seneste år har forskellen været på 5,8 procentpoint på GF1 og 1,9 procentpoint på GF2.

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, som NEXT udbyder. Udviklingen for NEXT er sammenholdt med landstal, som vises i de stiplede kurver.

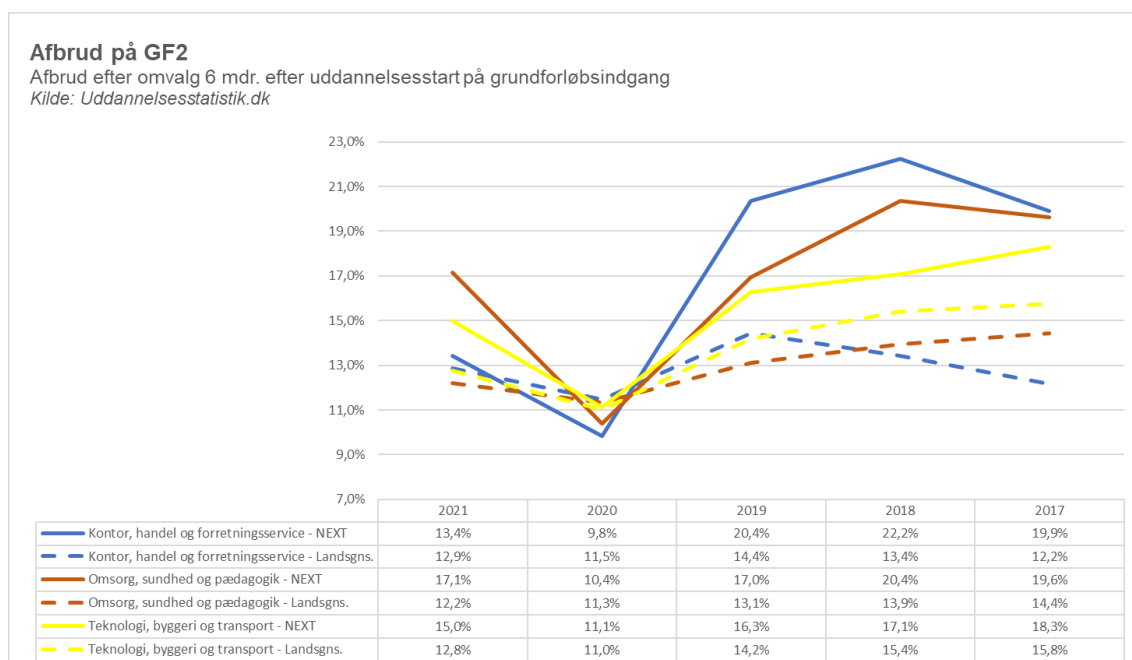


For grundforløb 1 under omsorg, sundhed og pædagogik er en af udfordringerne, at de elever som søger GF1 er meget fokuserede på at fortsætte på en af de kvotebelagte uddannelser inden for indgangen. Fra ledere og lærere på området lyder vurderingen, at det er meget vanskeligt at fastholde eleverne på 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.

Nedenfor er vist en tilsvarende figur for GF2. Også her ligger NEXT lidt over landsgennemsnittet, særligt på omsorg, sundhed og pædagogik. På alle tre hovedområder er der sket stigning i frafaldet sammenholdt med 2020 – både når man ser isoleret på NEXT og på landsplan. Hvis man ser bort fra 2020 – hvor frafaldet både på NEXT og på landsplan var historisk lavt – så kan det konstateres at frafaldet på de tre hovedområder ikke tidligere har været så lavt, og at skolen set over en længere periode er inde i en positiv udvikling. Det er vanskeligt at sige, hvorfor frafaldet i 2020 adskiller sig, så meget fra de øvrige år, men det skal muligvis ses i sammenhæng med en række særlige omstændigheder knyttet til situationen med covid-19 og nedlukning.

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



Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser

Skolens seks gymnasier rummer alle fire gymnasiale uddannelser. Fra 2019/2020 til 2020/2021 er fuldførelsesprocenten øget på de to erhvervgymnasiale uddannelser og på stx, mens fuldførelsesprocenten er faldt på hf, tal for de seneste fem år er vist i tabel 3 nedenfor.

Tabel 3 - Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser

Uddannelse	2020/2021	2019/2020	2018/2019	2017/2018	2016/2017
Stx - NEXT	79%	78%	81%	74%	68%
Stx - landsghns.	87%	85%	85%	85%	85%
Hf - NEXT	74%	82%	62%	80%	63%
Hf - landsghns.	76%	73%	68%	70%	68%
Hhx - NEXT	84%	75%	74%	67%	70%
Hhx - landsghns.	86%	86%	82%	83%	83%

Htx - NEXT	80%	78%	74%	81%	76%
Htx - landsgns.	80%	82%	77%	78%	77%

Kilde: www.uddannelsesstatistik.dk - modelberegnet fuldførelsesprocent

Med en forventet forbedring på fuldførelsesprocenten på tre af de fire gymnasieretninger, kan der ikke umiddelbart konstateres en negativ konsekvens af covid-19-nedlukningen målt på fuldførelse, hvilket er positivt. Det markante fald i fuldførelsesprocenten på hf tages til efterretning, men som det fremgår af tabellen har der historisk været en vis variation på fuldførelsesprocenten på hf.

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) 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 omkostningssegmenter.

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

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

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

Eventuel omkostningsfordeling af indirekte omkostninger til IDV, eksempelvis fællesomkostninger til ledelse, administration, forsyning eller øvrige bygningsomkostninger er baseret en overhead-procentsats.

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

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 (aktiver)

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

Gældsforpligtelser

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til 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 (passiver)

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 kassekreditten.

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	2022	2021
Statstilskud	1	606.177.451	613.588.121
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	97.027.937	61.992.687
Omsætning i alt		703.205.388	675.580.808
Undervisningens gennemførelse	3	444.274.725	431.924.401
Markedsføring	4	2.827.333	3.094.950
Ledelse og administration	5	71.617.538	79.427.579
Bygningsdrift	6	114.492.041	116.868.982
Aktiviteter med særlige tilskud	7	28.098.299	30.943.195
Omkostninger i alt		661.309.936	662.259.109
Resultat før finansielle poster og ekstraordinære poster		41.895.452	13.321.700
Finansielle indtægter	8	484.477	260.801
Finansielle omkostninger	9	7.963.737	7.686.687
Finansielle poster i alt		7.479.260	7.425.887
Resultat før ekstraordinære poster		34.416.191	5.895.814
ÅRETS RESULTAT		34.416.191	5.895.814

Balance pr. 31. december

Aktiver	Note	2022	2021
Immaterielle og materielle anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver	10	163.749	327.499
Grunde og bygninger	11	969.835.573	971.224.400
Udgifter til igangværende byggeri	12	0	8.922.778
Indretning af lejede lokaler	13	4.382.181	4.020.600
Udstyr	14	16.169.636	22.710.796
		990.551.139	1.007.206.073
Immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt			
Deposita		3.570.905	3.359.877
Finansielle instrumenter	15	37.650.548	0
		41.221.453	3.359.877
Finansielle anlægsaktiver i alt			
		1.031.772.592	1.010.565.950
Anlægsaktiver i alt			
Varebeholdninger		3.754.444	3.437.263
		3.754.444	3.437.263
Varebeholdninger i alt			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.254.708	3.586.752
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		9.046.978	25.448.142
Andre tilgodehavender		12.769.579	10.102.485
Periodeafgrænsningsposter		2.414.436	2.431.469
		29.485.701	41.568.848
Tilgodehavender i alt			
		109.821.971	75.482.189
Likvide beholdninger			
		143.062.116	120.488.300
Omsætningsaktiver i alt			
		1.174.834.707	1.131.054.250
AKTIVER I ALT			

Passiver	Note	2022	2021
Egenkapital pr. 31.12.1990		129.650.347	129.650.347
Egenkapital i øvrigt	16	435.458.243	330.621.164
Egenkapital i alt		565.108.590	460.271.511
Statsgæld	17	83.375	83.375
Kommunal gæld	18	24.589.439	24.589.439
Realkreditgæld	19	334.964.291	361.113.969
Finansielle instrumenter	20	4.839.431	37.609.771
Periodiseret anlægstilskud		64.442.679	68.410.838
Langfristede gældsforpligtelser i alt		428.919.215	491.807.392
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser		26.520.281	27.580.356
Leverandører af varer og tjenesteydelser		23.125.796	29.545.207
Anden gæld	21	39.689.201	37.129.859
Periodeafgrænsningsposter		91.471.624	84.719.926
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		180.806.902	178.975.347
Gældsforpligtelser i alt		609.726.117	670.782.739
PASSIVER I ALT		1.174.834.707	1.131.054.250
Gæld til pengeinstitutter	22		
Eventualposter og øvrige forpligtelser	23		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Hændelser efter regnskabsårets udløb	IV		

Pengestrømsopgørelse

	2022	2021
Årets resultat	34.416.191	5.895.814
Reguleringer vedr. ikke kontante poster:		
Af- og nedskrivninger	36.807.278	38.557.479
Avance salg af grund	-29.290.000	0
Ændringer i driftskapital:		
Ændring i varebeholdninger	-317.181	-79.214
Ændring i tilgodehavender	12.083.147	-9.274.537
Ændring i kortfristet gæld	4.452.558	-8.947.776
Pengestrømme fra driftsaktivitet	58.151.993	26.151.767
Køb af materielle anlægsaktiver	-27.020.828	-26.318.931
Salg af materielle anlægsaktiver	31.000.000	66.067
Ændring i finansielle anlægsaktiver	-211.027	2.019.148
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	3.768.145	-24.233.716
Afdrag/indfrielse, statslån	0	0
Afdrag/indfrielse, kommunalgæld	0	0
Afdrag/indfrielse, realkreditlån	-27.580.356	-25.000.615
Optagelse, realkreditgæld	0	40.000.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-27.580.356	14.999.385
Ændring i likvider	34.339.782	16.917.436
Likvider primo	75.482.189	58.564.752
Likvider ultimo	109.821.971	75.482.189
Samlet trækingsret pr. 31. december, kassekredit	10.000.000	10.000.000
Samlet likviditet til rådighed ultimo	119.821.971	85.482.189

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.

	2022	2021
1. Statstilskud		
Undervisningstaxameter	446.896.177	448.296.543
Fællesudgiftstaxameter	75.000.085	68.146.016
Bygningstaxameter	67.409.783	66.095.185
Øvrige driftsindtægter	-2.591.475	-2.330.184
Særlige tilskud	19.462.883	33.380.562
Statstilskud i alt	606.177.451	613.588.121
2. Deltagerbetaling og andre indtægter		
deltagerbetaling, uddannelser	5.327.195	8.522.401
Anden ekstern rekvirentbetaling	2.883.606	2.506.881
Andre indtægter	88.817.136	50.963.406
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	97.027.937	61.992.687
3. Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	380.180.120	369.244.321
Afskrivninger	4.342.997	4.489.365
Øvrige omkostninger	59.751.609	58.190.715
Undervisningens gennemførelse i alt	444.274.725	431.924.401
4. Markedsføring		
Løn og lønafhængige omkostninger	1.291.304	1.227.139
Øvrige omkostninger	1.536.029	1.867.811
Markedsføring i alt	2.827.333	3.094.950
5. Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	46.928.254	48.633.748
Afskrivninger	42.447	6.013
Øvrige omkostninger	24.646.838	30.787.818
Ledelse og administration i alt	71.617.538	79.427.579

	2022	2021
6. Bygningsdrift		
Løn og lønafhengige omkostninger	11.691.951	11.608.470
Afskrivninger	32.051.228	31.243.169
Øvrige omkostninger	70.748.862	74.017.344
Bygningsdrift i alt	114.492.041	116.868.982
7. Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhengige omkostninger	19.391.177	21.612.444
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	8.707.122	9.330.751
Aktiviteter med særlige tilskud i alt	28.098.299	30.943.195
8. Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	484.477	260.801
Finansielle indtægter i alt	484.477	260.801
9. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	7.963.737	7.686.687
Finansielle omkostninger i alt	7.963.737	7.686.687

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

2022

10. Immaterielle anlægsaktiver

Kostpris primo immaterielle anlægsaktiver	818.747
Tilgang i årets løb immaterielle anlægsaktiver	0
Afgang i årets løb immaterielle anlægsaktiver	0
	<hr/>
Kostpris ultimo immaterielle anlægsaktiver	818.747
	<hr/>
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo immaterielle anlægsaktiver	491.248
Årets af- og nedskrivninger immaterielle anlægsaktiver	163.749
Tilbageførte af- og nedskrivninger immaterielle anlægsaktiver	0
	<hr/>
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo immaterielle anlægsaktiver	654.998
	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	163.749
	<hr/>
Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver immaterielle anlægsaktiver	0

11. Grunde og bygninger

Kostpris primo grunde og bygninger	1.481.579.207
Tilgang i årets løb grunde og bygninger	32.880.186
Afgang i årets løb grunde og bygninger	-1.710.000
	<hr/>
Kostpris ultimo grunde og bygninger	1.512.749.393
	<hr/>
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo grunde og bygninger	510.354.807
Årets af- og nedskrivninger grunde og bygninger	32.559.014
Tilbageførte af- og nedskrivninger grunde og bygninger	0
	<hr/>
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo grunde og bygninger	542.913.821
	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	969.835.573
	<hr/>
Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver grunde og bygninger	0
Offentlig ejendomsvurdering af grunde og bygninger, jf. SKAT 31.12.2022	1.495.800.000
Værdi af igangværende og afsluttet byggeri, som ikke er medtaget i den seneste kontantvurdering (kr.):	0

Immaterielle og materielle anlægsaktiver **2022**

12. Udgifter til igangværende byggeri

Kostpris primo udgifter til igangværende byggeri	8.922.778
Tilgang i årets løb udgifter til igangværende byggeri	0
Afgang i årets løb udgifter til igangværende byggeri	<u>-8.922.778</u>

Kostpris ultimo udgifter til igangværende byggeri **0**

13. Indretning af lejede lokaler

Kostpris primo indretning af lejede lokaler	6.180.699
Tilgang i årets løb indretning af lejede lokaler	1.165.122
Afgang i årets løb indretning af lejede lokaler	<u>0</u>

Kostpris ultimo indretning af lejede lokaler 7.345.821

Akkumulerede af- og nedskrivninger primo indretning af lejede lokaler	2.160.100
Årets af- og nedskrivninger indretning af lejede lokaler	803.541
Tilbageførte af- og nedskrivninger indretning af lejede lokaler	<u>0</u>

Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo indretning af lejede lokaler 2.963.640

Regnskabsmæssig værdi 31. december **4.382.181**

Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver indretning af lejede lokaler 0

14. Udstyr

Kostpris primo udstyr	81.574.725
Tilgang i årets løb udstyr	1.898.298
Afgang i årets løb udstyr	<u>-1.045.546</u>

Kostpris ultimo udstyr 82.427.478

Akkumulerede af- og nedskrivninger primo udstyr	58.863.929
Årets af- og nedskrivninger udstyr	8.439.458
Tilbageførte af- og nedskrivninger udstyr	<u>-1.045.546</u>

Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo udstyr 66.257.841

Regnskabsmæssig værdi 31. december **16.169.636**

Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver udstyr 0

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

2022

14. Inventar

Kostpris primo inventar	148.069
Tilgang i årets løb inventar	0
Afgang i årets løb inventar	-59.695

Kostpris ultimo inventar	<u>88.374</u>
--------------------------	---------------

Akkumulerede af- og nedskrivninger primo inventar	148.069
Årets af- og nedskrivninger inventar	0
Tilbageførte af- og nedskrivninger inventar	-59.695

Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo inventar	<u>88.374</u>
--	---------------

Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>
---	-----------------

Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver inventar	0
--	---

15. Finansielle instrumenter

2022

2021

Renteswap udløb 2024	251.573	-2.179.873
Renteswap udløb 2045	9.539.609	-4.124.494
Renteswap udløb 2048	27.859.366	-15.619.154

Finansielle instrumenter i alt	<u>37.650.548</u>	<u>-21.923.521</u>
---------------------------------------	--------------------------	---------------------------

16. Egenkapital i øvrigt

Saldo primo	330.621.164	300.693.869
Årets resultat	34.416.191	5.895.814
Værdiregulering af renteswapaftaler	70.420.888	24.031.481

Saldo ultimo	<u>435.458.243</u>	<u>330.621.164</u>
---------------------	---------------------------	---------------------------

	2022	2021
17. Statslån		
Rente- og afdragsfrie statslån	83.375	83.375
Statslån i alt	83.375	83.375
Afdrag efter 5 år	83.375	83.375
Langfristede statslån	83.375	83.375
Afdrag inden for et år	0	0
18. Kommunal gæld		
Rente- og afdragsfri kommunal gæld	24.589.439	24.589.439
Kommunal gæld i alt	24.589.439	24.589.439
Afdrag efter 5 år	24.589.439	24.589.439
Langfristet kommunal gæld	24.589.439	24.589.439
19. Realkreditgæld		
Tuborgvej	3.109.055	3.551.404
Fabriksparken	13.786.730	15.157.715
Marielundvej	1.770.576	1.946.646
Sukkertoppen	74.262.915	78.864.922
Tuborgvej/Tæbyvej	52.520.372	54.832.638
Baltorpvej 20A	7.845.417	11.309.686
VV 65	702.717	3.511.259
VV65 II	16.985.793	24.486.141
Vestskoven Gymnasium	86.819.533	87.489.191
Vestskoven Gymnasium II	69.865.064	69.860.807
Feriepengelån	33.816.400	37.683.916
Realkredit i alt	361.484.572	388.694.325
Afdrag efter 5 år	258.425.873	259.532.411
Afdrag mellem 1 og 5 år	76.538.418	101.581.558
Langfristet realkreditgæld	334.964.291	361.113.969
Afdrag inden for et år	26.520.281	27.580.356
20. Finansielle instrumenter		
Renteswap udløb 2038	4.839.431	15.686.250

	2022	2021
21. Anden Gæld		
Skyldig løn	2.939.953	3.234.551
Skyldig A-skat og AM-bidrag	615.400	681.678
Skyldig ATP, øvrige sociale bidrag og feriepenge	674.065	731.609
Skyldig feriepengeforpligtelse	19.896.299	19.167.949
Skyldige indefrosne feriemidler	0	
Øvrige gældsposter	<u>15.563.484</u>	<u>13.314.071</u>
Anden gæld i alt	<u>39.689.201</u>	<u>37.129.859</u>

22. Gæld til pengeinstitutter		
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

23. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Lejeforpligtelser

Rentemestervej

Lejemålet uopsigeligt i 9 år og 11 måneder fra 15. april 2018. Rest 62,5 måneder.

I alt	<u>22.362.148</u>	<u>24.164.490</u>
-------	-------------------	-------------------

Pantsætning

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme	<u>926.714.004</u>	<u>934.320.450</u>
--	--------------------	--------------------

Sikkerhed

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

Hjemfaldsforpligtelse

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

Særlige specifikationer

	2022 kr.	2021 kr.
Udlagte aktiviteter		
Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	656.965	963.277
Modtagne tilskud m.v. vedrørende aktiviteter gennemført for andre	<u>0</u>	<u>27.401</u>
Personaleomkostninger		
Lønninger	388.567.177	384.200.973
Pension	66.271.721	63.495.225
Andre omkostninger til social sikring	<u>7.637.171</u> ▼	<u>7.446.997</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>462.476.069</u> ▼	<u>455.143.194</u>
Lønomsomkostninger til chefløn		
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	49.949.638	49.464.733
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	49.949.638	49.464.733
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	3.099.396	3.043.106
Heraf udmøntet bonus/resultatløn/engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	0	0
	<u>2022</u> <u>t.kr.</u>	<u>2021</u> <u>t.kr.</u>
Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision	487	442
Andre ydelser end revision	100	156
Honorar til revisor i alt	<u>587</u>	<u>598</u>

Specifikation af formålsregnskabet

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Statstilskud i alt	606.177.451	613.588.121
Deltagerbetaling og øvrige indtægter i alt	97.027.937	61.992.687
Omsætning i alt	703.205.388	675.580.808
Omkostninger til undervisningens gennemførelse		
Erhvervsuddannelser	166.858.307	160.112.729
EUX	10.510.946	10.186.824
AMU	12.646.936	11.069.206
Gymnasiale uddannelser (EGYM og AGYM)	206.538.401	201.640.671
Øvrige erhvervsrettede uddannelser	2.500.031	3.577.695
Introduktionskurser mm.	7.747.328	7.630.243
Åben uddannelse		145.211
Skolepraktik	22.101.491	27.742.562
Indtægtsdækket virksomhed	15.371.286	9.819.260
Omkostninger til uddannelse i alt	444.274.725	431.924.401
Omkostninger til ledelse og administration		
Markedsføring	2.827.333	3.094.950
Institutionsledelse	3.566.142	3.358.472
Bestyrelses honorarer	145.994	132.000
Administration	67.902.514	75.937.108
Omkostninger til ledelse og administration i alt	74.441.983	82.522.530
Omkostninger til bygningsdrift (eksklusiv kantinedrift)		
Rengøring	17.191.768	17.365.423
Forsyning	17.270.569	16.983.173
Øvrig drift	14.748.017	13.307.241
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	43.212.005	42.099.382
Indvendig vedligeholdelse	13.994.344	19.630.141
Udvendig vedligeholdelse	1.545.750	1.568.430
Bygningsinventar og -udstyr	277.276	342.434
Statens selvforsikring	452.921	492.540
Omkostninger til bygningsdrift (eksklusiv kantinedrift) i alt	108.692.650	111.788.764
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud		
Særbevillinger Forsøgs- og udviklingsmidler (FOU)	1.273.996	788.402
Special pædagogisk støtte	4.948.296	4.740.264
EU-projekter	3.094.830	3.716.015
Øvrige projekter	4.334.136	10.074.550
Lærepladsopsøgende arbejde, AUB	14.134.361	11.623.964
Grøn pulje til efteruddannelse og opkvalificering, lokale indsatser	312.680	
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	28.098.299	30.943.195
Omkostninger kantinedrift i alt	5.799.391	5.080.218
Finansielle poster i alt	7.479.260	7.425.887
Årets resultat	34.416.191	5.895.814

	2022	2021	2020	2019	Total
Indtægtsdækkede virksomhed - IDV i Danmark					
Indtægter	3.017.330	1.330.598	1.676.502	4.059.489	10.083.920
Direkte og indirekte lønomskostninger	1.988.263	320.889	954.836	438.710	3.702.698
Andre direkte og indirekte omkostninger	756.051	400.700	738.541	1.123.253	3.018.545
Resultat	273.016	609.010	-16.875	2.497.526	3.362.676
Akkumuleret resultat (egenkapital)	47.758.468	47.485.452	46.876.442	46.892.317	47.758.468

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	34.045.308	1.898.298	0
Brugt	0	0	0	0
I alt	0	34.045.308	1.898.298	0

It- omkostninger, angivet i hele kr.

	2022	2021
Interne personale-omkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	10.607.601	11.189.000
It- systemdrift	18.489.584	19.040.327
It- vedligehold	2.786.540	3.008.353
It-udviklingsomkostninger	624.093	936.920
Udgifter til it-varer til forbrug	4.784.633	9.717.444
I alt	37.292.450	43.892.043