

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

FREDERIKSHAVN GYMNASIUM

KÆRVEJ 1, 9900 FREDERIKSHAVN

INSTITUTIONSNR. 813.012

INDHOLD	Side
Generelle oplysninger om institutionen	3
Ledelsespåtegning og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning inklusiv hoved- og nøgletal	8
Målrapportering.....	17
Anvendt regnskabspraksis	18
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	21
Balance pr. 31. december.....	22
Pengestrømsopgørelse	23
Noter	24
Særlige specifikationer	27

GENERELLE OPLYSNINGER OM INSTITUTIONEN

Institutionen	Frederikshavn Gymnasium Kærvej 1 9900 Frederikshavn Hjemstedskommune: Frederikshavn Telefon 98 42 44 33 E-mail: kontakt@frhavn-gym.dk Hjemmeside: www.frhavn-gym.dk CVR-nr. 29 55 34 75
Bestyrelse	Formand Thomas Leander (repræsenterer erhvervslivet) Christine Lunde (repræsenterer erhvervslivet) Birgit S. Hansen (repræsenterer de nordjyske kommunalbestyrelser i forening) Louise Pape-Haugaard (repræsenterer Aalborg Universitet og Aarhus Universitet i forening) Gitte Scheuer Andersen (repræsenterer grundskolerne i Frederikshavn Kommune) Søren Brunsholt Andersen (medarbejderrepræsentant) Michael Houmann Olesen (medarbejderrepræsentant) Nanna Riber (repræsenterer elevrådet) Thais Engell (repræsenterer elevrådet)
Rektor	Thomas Svane Christensen
Institutionens formål	Skolens formål er ifølge dens vedtægter (§ 3) at udbyde gymnasiale uddannelser.
Pengeinstitut	Danske Bank Jyske Bank
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Louise Troelstrup Lund, MNE-nr. mne34109 Rimmens Alle 89, 9900 Frederikshavn CVR-nr.: 20 22 26 70 Tlf: 96 20 76 00 E-mail: frederikshavn@bdo.dk

LEDELSESPÅTEGNING OG LEDELSENS UNDERSKRIFTER SAMT BESTYRELSENS HABILITETSERKLÆRING

Bestyrelse og rektor har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023 for Frederikshavn Gymnasium.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskabsvæsen mv. 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 måloppstillingen 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.

Frederikshavn, den 20. marts 2024

Rektor

Thomas Svane Christensen

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love at opfylde habilitetskravene i § 17, i lov om institutioner for almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv. Revisors revision omfatter ikke habilitetserklæringen.

Frederikshavn, den 20. marts 2024

Bestyrelsen:

Thomas Leander
Formand

Christine Lunde

Birgit S. Hansen

Louise Pape-Haugaard

Gitte Scheuer Andersen

Søren Brunsholt Andersen

Michael Houmann Olesen

Nanna Riber

Thais Engell

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til bestyrelsen for Frederikshavn Gymnasium

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Frederikshavn Gymnasium for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2023, 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 tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen gymnasiale 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". Vi er uafhængige af institutionen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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, almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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, almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører 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 ledelsen 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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.

Frederikshavn, den 20. marts 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Louise Troelstrup Lund
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34109

LEDELSESBERETNING INKLUSIV HOVED- OG NØGLETAL

Præsentation af institutionen

Mission

Frederikshavn Gymnasium er det centrale, alment dannende gymnasium, som forbereder unge til en bred vifte af videregående uddannelser i et attraktivt læringsmiljø.

Skolen er samtidig en tryk ramme om et levende og udviklende ungdomsliv med en bred vifte af fælles oplevelser. Frederikshavn Gymnasium bidrager aktivt som kultur- og vidensinstitution i lokalsamfundet.

Vision

Frederikshavn Gymnasium vil være den lokale toneangivende gymnasiale uddannelse samt uddanne dygtige studerende til de videregående uddannelser. Vi vil kendes for høj faglighed, et frugtbart læringsmiljø, et levende fællesskab samt elevinddragelse og medindflydelse.

Gennem et internationalt netværk med skoler i andre lande og skoleskibet Danmark kombinerer vi den lokale verden med den store.

Værdier

For at leve op til vores vision og mission har vi på Frederikshavn Gymnasium valgt at fokusere vores indsatser omkring 5 centrale værdier, nemlig:

- **Faglighed**
Alt, hvad vi gør, har til formål at opmuntre unge mennesker til at dyrke og udvikle faglige evner og interesser.
- **Tillid**
Alt, hvad vi gør, er gennemsyret af forståelse, åbenhed, inddragelse og tillid til hinanden.
- **Engagement**
Alt, hvad vi gør, er båret af et dybfølt engagement i såvel fagligheden som i de aktiviteter, skolen danner ramme om.
- **Fællesskab**
Alt, hvad vi gør, sker med afsæt i et rummeligt fællesskab, hvor vi både kan være seriøse, uformelle og have det sjovt sammen.
- **Udsyn**
Alt, hvad vi gør, har udsynet til både den nære og den fjerne omverden som omdrejningspunkt.

I 2023 har der været arbejdet konkret med følgende indsatsområder:

- **Implementering af strategi 2025**
Gymnasiets bestyrelse udviklede i 2021 gymnasiets strategi for de kommende 3-4 år, og den konkrete strategiske handleplan blev udarbejdet i foråret 2022. Resultatet blev en detaljeret handleplan, der tager udgangspunkt i bestyrelsens 6 strategiske pejlemærker, hvorunder der er specificeret 20 indsatsområder med dertil hørende konkrete initiativer. De følgende indsatsområder er således konkrete udtryk for den anden del af eksekveringen af strategien i 2023:
- **Øget indsats for elevdemokrati og elevinvolvering ("Gymnasielivet")**
I 2023 er der gjort en betydelig indsats for at øge elevdemokratiet og elevdeltagelsen i gymnasiets drift. De konkrete tiltag, der er blevet implementeret i 2023, er: 1) Etablering af et nyt dialogforum, som kaldes "topmøder". Her mødes elevrådets forpersonskab, elevernes bestyrelsesmedlemmer, lærernes FU og skolens ledelse ca. én gang pr. semester til drøftelser af væsentlige temaer i gymnasiets drift og udvikling. 2) Elevrådet har udnævnt to elever til UMR (undervisningsmiljørepræsentanter), og de deltager nu obligatorisk i første del af gymnasiets AMO-møder. 3) Bestyrelsen nedsatte i slutningen af 2023 et bæredygtighedsudvalg på gymnasiet, hvor der deltager elevrepræsentanter valgt af elevrådet. Disse nye initiativer eksisterer samtidigt med en vedligeholdelse og udbygning af eksempelvis elevtutorernes betydning for introduktion af nye elever under introugen i august, brobygning, orienteringsaften osv. Der er dermed blevet arbejdet grundigt med at inddrage eleverne mere i både handlinger og beslutninger i 2023, hvilket vil fortsætte i 2024.

LEDELSESBERETNING INKLUSIV HOVED- OG NØGLETAL

- **Pædagogisk udviklingsarbejde med tidens udfordringer ("Være- og bæredygtighed")**
 Indsatsen med aktionslæring gennem de professionelle læringsfællesskaber blev startet i 2021 og er i 2023 blevet videreført i en ny version med de tre fokusområder:
 - Præstationspres vs. læringsmotivation
 - AI i hverdagen
 - Trivsel i fællesskaber

Årets arbejde med professionelle læringsfællesskaber blev skudt i gang i september, hvor lærerne først fik et plenum oplæg om AI og Machine Learning for at blive klogere på, hvad AI er (og ikke er), herunder hvordan ChatGPT faktisk fungerer. Derefter var der mulighed for at drøfte de tre problemstillinger, herunder mulighederne for aktioner, i storgrupper. Emnet "Præstationspres vs. læringsmotivation" er valgt dels i kraft af den nationale ungeprofilsundersøgelses identifikation af præstationskulturens indvirkning på sundhed og trivsel, og dels i kraft af vores egne elevtrivselsundersøgelsers udsagn om læringsmotivation. Aktionerne indenfor dette område sigter bl.a. mod mere motiverende opgaveformer samt mindske af præstationspresset, eksempelvis gennem færre og senere skriftlige karakterer. Emnet "trivsel i fællesskaber" er en naturlig forlængelse af pandemien, og årets aktioner arbejder både med de store og små fællesskaber på skolen.

- **Maritim Student og SportsAkademiet ("Det særlige vi kan")**
 Med fin opbakning fra regionsrådet og en lang række virksomheder i både Frederikshavn og Aalborg forsøgte vi at få tilladelse til at udbyde en 3-årig Maritim Student STX. Begrundelsen for ansøgningen var dels, at vores forsøgsperiode med den 4-årige STX udløber i 2024 og dels, at vores sonderinger havde vist, at et flertal af de adspurgte unge gav udtryk for, at fire år i Frederikshavn var temmelig lang tid. Desværre lykkedes det ikke at overbevise Undervisningsministeriet om behovet for en 3-årig STX. Det blev herefter besluttet, at vi til det kommende skoleår udbyder vores HF og den 4-årige STX, og når vi har et overblik over ansøgningerne til skoleår 2024-25, beslutter vi, om og i så fald hvordan vi forfølger mulighederne for i fremtiden at kunne udbyde en 3-årig Maritim Student STX.

Optaget på Sportsakademiet til skoleår 2023/24 har været rekordstort. 25 elever havde vi på grundforløbet, og de fleste har fulgt med over i studieretningsforløbet. I år gjorde vi en del ud af at oplyse om fagkombinationerne på de studieretninger, man kan vælge, hvis man vil på Sportsakademiet, og det ser ud til at have hjulpet. Det sidste halve år har vi også haft fokus på vores "fødekæde" - Talentsportsklasserne, som får skåret det kommunale tilskud. Efter 7 år med en fin udvikling i optaget på og organiseringen af Talentsportsklasserne er det klart, at vi ser med bekymring på denne udvikling. Vi finder en lille trøst i, at partierne bag budgettet har givet udtryk for, at der også fremadrettet skal være Talentsportsklasser i kommunen.

- **Naturvidenskab som fokusområde**
 I første halvår 2023 var der nedsat en arbejdsgruppe bestående af lærere fra biologi, kemi, naturgeografi og fysik, som sammen udarbejdede et nyt tværfagligt undervisningsforløb til det naturvidenskabelige grundforløb. Målet med arbejdet var dels et mere praksisnært forløb og dels et forløb, der skal motivere og begejstre eleverne for de naturvidenskabelige fags muligheder. Forløbet inddrager faglig undervisning i fire fag samt en fællestime, hvor en retsmedicin fortalte eleverne om sit arbejde.

I løbet af 2023 har gymnasiet også indviet sin nye energiniche, der ligger centralt i skolen i studieplan. Energinichen er et vellykket forsøg på en pædagogisk og didaktisk anvendelig synliggørelse af de initiativer, som prægede skolen i 2022: Udvikling af gode systemer til affaldshåndtering i dagligdagen, opsætning af ladestandere til elbiler på parkeringspladsen og opsætning af solpaneler på taget af sportshallen. Energinichen prydes bl.a. af bæredygtighedsbudskaber på væggene samt touchskærme, hvor man kan følge flowet af energi i bygning, både hvad angår solceller, varmestyring og ladestandere.

LEDELSESBERETNING INKLUSIV HOVED- OG NØGLETAL

I andet halvår har ledelsen og en gruppe naturvidenskabelige lærere været i tæt indledende dialog om muligheden for etablering af et MakerSpace, dvs. et "hands-on laboratorium" med mulighed for at arbejde med f.eks. lyd, 3d-print, programmering, prototyper etc. Der blev i efteråret indsendt en ansøgning til Novo-Fonden, hvorfra vi desværre fik afslag, ligesom der er drøftet muligheder for projektansøgning til "Den nordjyske teknologipagt". Dette arbejde fortsætter i 2024, hvor der nedsættes en arbejdsgruppe med det formål at afsende kvalificerede og gennemarbejdede ansøgninger samt blive klogere på eksisterende MakerSpaces, dels på andre ungdomsuddannelser og dels på kommunens folkeskoler.

I det hele taget er naturvidenskab et satsningsområde på Frederikshavn Gymnasium, idet vi ønsker at motivere flere unge til at vælge en naturvidenskabelig studieretning. Satsningen suppleres af f.eks. vores fortsatte engagement i Young Scientists samarbejdet med vores partnerskoler i Bremerhaven, overvejelser vedr. valgfag samt mulig tilknytning af en naturvidenskabelig studieretning til Sportsakademiet.

- **Forberedelse af nye uddannelsesinitiativer ("Det særlige vi kan" & "Læring gennem partnerskaber")**

I 2023 er der blevet lagt et stort arbejde i at forberede uddannelsesinitiativer til fremtiden, og mange af disse initiativer er samtidigt udviklet i samarbejde med øvrige aktører. Hermed følger et overblik over disse nye initiativer og vores forventning til implementering og udbytte for vores elever:

MusikAkademiet

Fra august 2024 kan vi for første gang tilbyde eleverne at gå på Musikakademiet. Formålet er at skabe et musikalsk forum for eleverne og understøtte et kreativt musikmiljø og en mere bæredygtig studieretning med musik. Musikakademiet er et samarbejde mellem Frederikshavn Gymnasium, Musikskolen i Frederikshavn Kommune og Det Musiske Hus. Samarbejdet vil sikre, at projektet rækker ud over gymnasiets fysiske rammer. Vi forventer, at Musikakademiet vil bidrage til en mere attraktiv skole med øget trivsel og mange musikaktiviteter. Som med Sportsakademiet er der tale om to ugentlige moduler, hvor undervisningen er tilrettelagt, så der er plads til musikaktiviteter. For Musikakademiets vedkommende drejer disse musikaktiviteter sig bl.a. om sangskrivning, sammenspil, hjælp til egne projekter, hørelære, kor, skabelse af ny musik, digitale arbejdsværktøjer og redigeringsprogrammer, "livet som musiker", afholdelse af "koncert-caféer" og en årlig koncert samt artist-talks og workshops med besøgende artister. Til at understøtte arbejdet med etableringen af Musikakademiet har vi søgt regionens "Pilotprojekt med afprøvning af nye ideer". Der forventes svar i foråret 2024.

Praksisorienterede fagpakker på HF med skarpere profiler

På HF har fokus i 2023 været udviklingen af fagpakkernes profiler gennem eksterne samarbejder. I samarbejde med lokale virksomheder og institutioner er det således muligt for eleverne på alle fagpakker enten at komme på besøg hos eller i praktik ved relevante tilbud, som kan være med til at understøtte elevernes videre valg af uddannelse. Fra skoleåret 2024/25 forventes fagpakkerne omdøbt, så fagpakkernes profil bliver tydeligere, der bliver en HF-uniform med samarbejde med blandt andet Frederikshavn Flådestation og mulighed for politipraktik, en HF-pædagogik med en tre-måneders praktik i henholdsvis daginstitutioner og på folkeskolerne, en HF-medier med etablerede samarbejder med blandt andet filmmaskinen og kommunens filmkontor og endelig HF-velfærd med en fast praktik på kommunens plejecentre. Sidstnævnte blev udbudt for første gang til årgang 2023, og næsten halvdelen af eleverne har valgt denne fagpakke til det kommende skoleår.

HF-struktur for unge med særlige behov

I 2023 er arbejdet frem mod oprettelsen af en HF-struktur påbegyndt. Tilbuddet er målrettet unge med særlige behov, det vil sige unge, der på grund af enten psykiske eller fysiske udfordringer har behov for et specialtilrettelagt uddannelses tilbud. I 2023 har der været fokus på indsamling af relevant viden og afdækning af behov - blandt andet har vi været i dialog med lignende uddannelses tilbud i Nordjylland, kommunens ungeenhed, skolechefen og repræsentanter fra kommunens k- og s-klasser for at undersøge behovet for et sådan tilbud og et fremtidigt samarbejde. Det forventes, at den treårige HF-struktur udbydes fra august 2025.

LEDELSESBERETNING INKLUSIV HOVED- OG NØGLETAL

Øget samarbejde med UCN

I løbet af 2023 har det været et øget samarbejde med UCN. UCN er ved at udvikle en række workshops målrettet unge på ungdomsuddannelserne med fokus på at vise den brede palette af uddannelser. I forbindelse med vores pædagogiske dag i september 2023, havde vi for første gang 6 UCN-workshops på besøg, som afviklede undervisning for vores HF-elever, for hvem UCN-uddannelserne sigter mod.

Hovedaktivitet

Frederikshavn Gymnasium har i 2023 udbudt fire uddannelser:

- STX - studentereksamen 3-årig ungdomsuddannelse, som er målrettet mod unge med interesse for viden, fordybelse, perspektivering og abstraktion, og som primært sigter mod en mellemlang eller lang videregående uddannelse.
- HF - 2-årig ungdomsuddannelse, som er målrettet mod unge med interesse for viden, fordybelse, perspektivering og abstraktion, og som primært sigter mod en kort eller mellemlang videregående uddannelse.
- Maritim student (HF) - 3-årig ungdomsuddannelse, som udbydes i samarbejde med MARTEC. Uddannelsen er målrettet unge med interesse for viden, fordybelse, perspektivering og abstraktion, og som primært sigter mod en kort eller mellemlang videregående uddannelse og uddannelse indenfor søfart og maritime erhverv.
- Maritim student (STX) - 4-årig ungdomsuddannelse, der er godkendt af ministeriet i en forsøgsperiode på 5 år og udbydes i samarbejde med MARTEC. Uddannelsen er målrettet mod unge med interesse for viden, fordybelse, perspektivering og abstraktion, og som primært sigter mod en mellemlang eller lang videregående uddannelse og uddannelse indenfor søfart og maritime erhverv.

Skolen udbyder 7 studieretninger på STX og Maritim Student STX, 4 fagpakker på alment HF og Maritim Student HF.

Årselever og årsværk

Skolen har 26 klasser, der pr. 31. december 2023 fordeler sig således:

1.g STX.....	6 klasser
2.g STX.....	7 klasser
3.g STX.....	6 klasser
3.g STX Maritim.....	1 klasse
1. HF	2 klasser
1. HF Maritim	1 klasse
2. HF	1 klasse
2. HF Maritim	1 klasse
3. HF Maritim	1 klasse

Skolen havde 600 årselever i 2023.

Årseleverne fordeler sig således på uddannelsestyperne:

	2023	2022	2021
STX	467	464	447
STX Maritim	9	11	7
HF	61	60	68
HF Maritim	63	61	56

LEDELSESBERETNING INKLUSIV HOVED- OG NØGLETAL

På skolen var der i 2023 ansat 70,8 årsværk (mod 69,0 i 2022, 64,0 i 2021 og 65,0 i 2020).

Årsværket fordeler sig således:

Lærere (heraf 1 på særlige vilkår).....	56,37 årsværk
Ledelse og kontor (0,6 årsværk ligger i lønfællesskabet)	5,21 årsværk
IT (heraf 1 under uddannelse).....	3,0 årsværk
Pedeller (heraf 2 på særlige vilkår)	5,54 årsværk
Bibliotek.....	0,68 årsværk

Det er væsentligt at anføre, at stigningen i antallet af årsværk fra 2022 til 2023 stort set udelukkende skyldes en ændring i opgørelsesmetoden, idet medarbejdere, der er ansat på sociale klausuler, nu skal medtages som fuldtidsansatte (uagtet institutionens lønudgifter pga. ansættelsesgrad). Dette betyder konkret, at opgørelsen teknisk set forøges med 1,7 årsværk.

Årets faglige resultater

Årets faglige resultater for 2023 ligger umiddelbart lidt under et tilfredsstillende niveau.

Eksamensresultat	STX	DK-STX	HF	DK-HF
2020/21	7,3	7,7	6,0	6,3
2021/22	7,5	7,7	6,1	6,1
2022/23	7,0	7,5	5,6	6,0

Som det ses af tabellen, ligger Frederikshavn Gymnasium traditionelt en smule under landsgennemsnittet, men i 2022/23 er forskellen lidt større, end vi kunne ønske. En af forklaringerne på årets resultat er givetvis, at der er tale om en "dobbel corona-årgang". Dette skal forstås på den måde, at der for første gang i tre år ikke er givet corona-rabat ved eksamensafviklingen, og samtidigt har denne generation heller ikke haft samme erfaringer med og forudsætninger for eksamensafvikling som tidligere generationer. Dette afspejler sig dermed også i den landsdækkende tendens til, at eksamensresultaterne generelt er faldet på både STX og HF. Hvad der mere konkret er på spil i Frederikshavn, er svært at vurdere, men det er bemærkelsesværdigt, at der på både STX, HF og også på HHX i Frederikshavn i den anførte årgang kan konstateres et generelt fald på ca. 0,5 eksamenspoint for hele årgangen.

Når vi betragter de samlede eksamensresultater, så er det vigtigt at understrege, at de udgangspunktet ligger lidt under et tilfredsstillende niveau. Forbeholdet skyldes, at vi i skrivende stund ikke har adgang til ministeriets opgørelse over de socioøkonomiske reference-karakterer. Disse bør inddrages, hvis evalueringen af de faglige resultater skal være mere præcise.

De faglige resultater skal også sættes i relation til skolens gennemførselsprocent. I nedenstående tabel er skolens brutto-gennemførselsprocent angivet, hvilket betyder, at tallene udelukkende angiver andelen af dimitterende studenter på en årgang i forhold til antallet af elever, der startede på årgangen:

Brutto-gennemførelse	STX	HF	HF-maritim
2018/19	89,2	76,3	62,5
2019/20	84,6	89,3	87,5
2020/21	87,0	84,0	88,2
2021/22	90,1	72,4	65,0
2022/23	91,3	79,1	67,9

Det kan konstateres, at udviklingen i gennemførslen på STX har været inde i en positiv udvikling, og det er også lykket at vende en negativ udvikling på både HF og HF maritim til en fremgang i 2022/23. Det er dog vigtigt at huske på, at gennemførselstallene for særligt HF og HF-maritim er baseret på meget små populationer, der derfor er nemt påvirkelige.

LEDELSESBERETNING INKLUSIV HOVED- OG NØGLETAL

Denne udvikling i skoleåret 2022/23 gør sig også gældende, når vi kigger på nøgletallene for frafald i løbet af 1. år på uddannelserne, hvor vi kan konstatere et reduceret frafald i det seneste skoleår:

Frafald efter 1. år	STX	DK-STX	HF	DK-HF
2020/21	4,9 %	7,3 %	14,0 %	16,4 %
2021/22	9,5 %	7,9 %	25,7 %	21,1 %
2022/23	8,0 %	8,5 %	18,2 %	17,6 %

DK-STX & DK-HF angiver landsgennemsnittet for uddannelserne. I denne oversigt skelnes der ikke statistisk mellem HF og HF maritim.

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

Skolens resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på 207.712 kr. ud af en samlet omsætning på godt 53 mio. kr., og skolens balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på 5.345.961 kr.

Årets overskud er blevet knap 200.000 kr. større end budgetteret, hvilket dog ikke kan tilskrives en specifik forklaring, idet variationen trods alt er begrænset i forhold til den samlede omsætning. Resultat betragtes således stort set som budgetteret.

LEDELSESBERETNING INKLUSIV HOVED- OG NØGLETAL

Hoved- og nøgletal (mio. kr.)	2023	2022	2021	2020	2019
Resultatopgørelse					
Omsætning	53,2	51,0	50,1	46,5	47,3
Heraf statstilskud	52,0	49,6	49,0	45,4	46,3
Omkostninger	52,6	50,9	47,3	46,2	52,5
Resultat før finansielle poster	0,6	0,1	2,8	0,3	-5,2
Finansielle poster	-0,4	-0,5	-0,5	-0,5	-1,3
Årets resultat	0,2	-0,4	2,3	-0,2	-6,5
Balance					
Anlægsaktiver	32,7	32,7	31,8	32,3	33,8
Omsætningsaktiver	9,5	10,6	11,2	12,4	14,4
Balancesum	42,2	43,3	43,0	44,7	48,2
Egenkapital	5,3	5,1	5,5	3,2	3,5
Langfristede gældsforpligtelser	24,6	25,3	26,2	27,1	28,0
Kortfristede gældsforpligtelser	12,3	12,9	11,3	14,4	16,7
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	0,0	1,8	-0,2	-1,5	-2,5
Investeringsaktivitet	-0,6	3,1	2,2	0,8	-0,1
Finansieringsaktivitet	-0,8	-0,9	-0,9	-0,9	-0,2
Pengestrøm, netto	-1,4	4,0	1,1	-1,6	-2,8
Likvider, primo	9,9	5,9	4,8	6,4	9,2
Likvider, ultimo	8,5	9,9	5,9	4,8	6,4
Værdipapirer	0	0	4,7	7,1	7,1
Samlet likviditet til rådighed ultimo .	8,5	9,9	10,6	11,9	13,5
Finansielle nøgletal					
Overskudsgrad	0,4	-0,7	4,5	-0,4	-13,7
Likviditetsgrad	77,3	82,7	99,6	86,1	86,0
Soliditetsgrad	12,7	11,9	12,8	7,2	7,2
Årselever					
Årselever STX	476,0	475,0	454,0	434,0	450,0
Årselever HF	124,0	121,0	124,0	125,0	119,0
Årselever, tilskudsfinansieret under- visning i alt	600,0	596,0	578,0	559,0	569,0
Aktivitetsudvikling i procent	1,0	3,1	3,4	-1,8	-7,0
Årsværk					
Årsværk inkl. ansatte på særlige vilkår	70,8	69,0	64,0	65,0	66,9
Andel i procent ansat på særlige vilkår	4,2	1,9	2,1	2,1	1,8
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	4,0	4,0	2,5	0,9	0,0
Ledelse og administration pr. 100 årselever	0,9	0,9	0,9	0,9	0,9
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	1,5	1,3	1,5	1,8	1,9

LEDELSESBERETNING INKLUSIV HOVED- OG NØGLETAL

Hoved- og nøgletal (fortsat) (mio. kr.)	2023	2022	2021	2020	2019
Lønomkostninger pr. 100 årselever					
Lønomkostninger vedr.					
undervisningens gennemførelse	6,4	6,0	5,7	6,0	6,3
Lønomkostninger øvrige	1,1	1,1	1,2	1,2	1,3
Lønomkostninger i alt	7,5	7,1	6,9	7,1	7,6
Lønomkostninger i pct. af omsætning	84,2	83,3	79,2	85,5	91,5
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	11,8	11,6	11,1	11,6	11,8
Undervisningsårsværk					
pr. 100 årselever	9,4	9,4	8,7	9,0	8,9
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af chef-					
aftalens dækningsområde opgjort					
som pct. af omsætningen	6,6	6,4	4,0	1,9	1,9
Gennemsnitlige samlede lønomkost-					
ninger pr. chefårsværk for de					
chefer, der er ansat i henhold					
til cheftalen	0,8	0,8	0,8	1,0	1,0
Kapacitetsstyring					
Kvadratmeter pr. årselev	16,3	16,4	16,9	17,5	17,2
Bygningsudgifter i kr. pr. m ²	138	143	136	116	288
Forsyningsomkostninger i kr. pr. m ² ..	116	130	103	101	109
Finansiell styring					
Belåningsgrad	37,3	38,4	39,7	41,1	38,5
Finansieringsgrad	75,1	77,5	82,5	83,9	82,8
Gældsfaktor (gearing)	46,2	49,7	52,3	58,3	59,3
Andel af realkreditlån					
med variabel rente	25,3	25,2	25,4	25,7	25,8
Andel af realkreditlån					
med afdragsfrihed	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

LEDELSESBERETNING INKLUSIV HOVED- OG NØGLETAL

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der vurderes ikke at være usikkerhed om fortsat drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der vurderes ikke at være væsentlig usikkerhed vedrørende indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Der vurderes ikke at være usædvanlige forhold, der er af væsentlig betydning.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtrådt begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af institutionens finansielle stilling.

Forventninger til det kommende år

Ledelsens forventninger til 2024 er:

- Der budgetteres med et lille overskud i 2024. Det er ledelsens vurdering, at gymnasiets egenkapital overordnet set har en passende størrelse, men pga. forholdet mellem afskrivninger og afdrag er der et behov for en løbende opmærksomhed på institutionens minimumslikviditet, der er fastsat i institutionens finansielle strategi. Derfor sigtes der mod et mindre overskud på årets drift.
- Der er dog en vis usikkerhed ift. størrelsen på de lønstigninger, der vil blive vedtaget ved OK-24. I budgettet for 2024 er der budgetteret med en vis lønstigning - set i forhold til tidligere år - men det er samtidigt også en situation, der er præget af inflationen og lønudviklingen på det private arbejdsmarked, hvorfor det er vanskeligt at forudse det konkrete niveau og hastighed for de aftalte lønstigninger på budget 2024.
- En fortsættelse af den risikobegrænsende placering af overskudslikviditet fra 2023, hvor institutionens indestående udelukkende placeres i tidsbegrænsede indskud (9 mdr.) til en fast indlånsrente. Denne strategi bevirker samtidigt, at de øgede renteudgifter til den variable del af institutionens prioritetsgæld i nogen grad modsvares af renteindtægten på indlån.
- Et anslået konstant aktivitetsniveau for undervisning, idet vi i budgettet for 2024 forventer ca. 600 årselever. Vi budgetterer således med 6 nye 1.g klasser, 1 ny 1. HF-klasse og 1 ny HF-maritim klasse. Det kan i denne prognose dog være vanskeligt at forudse, hvordan ansøgere vil fordele sig på henholdsvis STX, HF og maritim student. Det er dog stadig ledelsens forhåbning, at det tiltagende demografiske dyk, som gør sig gældende for de kommende optag i Frederikshavn kommune, i store træk vil kunne opvejes af et øget optag fra hele landet på de maritime uddannelser (STX & HF).

Tilsyn i årets løb

Skolen har ikke været underlagt tilsyn i årets løb.

MÅLRAPPORTERING

Generelt

For 2023 har Styrelsen for Undervisning og Kvalitet fastsat, at institutionen skal afrapportere om resultater og om udvikling vedrørende disse på følgende områder:

Elevbestand - antal årselever i året

Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser

Antal årselever

Årselever pr. kalenderår	2023	2022	2021	2020	2019
Gymnasiale uddannelser, STX	476	475	454	434	450
Gymnasiale uddannelser, HF	124	121	124	125	119
Årselever i alt	600	596	578	559	569

Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser

Fuldførelsesprocenten er udregnet som følger (jf. Vejledning om udarbejdelse af Målrapportering 2023 for statsfinansierede selvejende institutioner under Børne- og Undervisningsministeriet febr. 2024):

Uddannelse	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18
STX	91	89	84	83	86
HF	80	83	87	83	76

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Frederikshavn Gymnasium er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper som fremgår 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 2023 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning eller 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 nedenfor.

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, og
- 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 finansiell 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 finansiell post.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 dog 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 mv. på anlægsaktiver. Omkostningerne er opdelt på områderne:

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

Fordelingsnøgler

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

Indirekte lønomkostninger til f.eks. ledelse og IT-medarbejdere, omkostninger til kurser, udvikling og møder, afskrivning vedrørende IT-udstyr samt øvrige omkostninger er så vidt muligt henført direkte til det enkelte formål. Hvor det ikke har været muligt at henføre omkostningerne direkte, er der anvendt fordelingsnøgler, der er baseret på faktisk aktivitet eller skøn på de enkelte formål.

Finansielle poster

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

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Scrapværdi
Bygninger	50 år	50% af kostpris
Bygningsinstallationer, almindelige installationer	10 år	0%
Særlige installationer	10 år	0%
Udstyr og inventar	3-5 år	0%

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 i resultatopgørelsen under andre indtægter.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning 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 forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån, og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelse 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 (kurstabt) indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

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, institutionens likvider ved årets begyndelse og slutning samt institutionens samlede likviditet til rådighed ved årets slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet:

Pengestrømme fra driftsaktiviteten opgøres som resultatet reguleret for ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger, hensættelser samt ændringer i driftskapitalen, renteindbetalinger og -udbetalinger. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusiv de poster, der indgår i likvider.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet:

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af værdipapirer, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet:

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

Likvider:

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Samlet likviditet til rådighed:

Samlet likviditet til rådighed omfatter likvider, resterende trækningssmulighed på kassekredit samt værdipapirer

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2023	2022
Statstilskud.....	1	52.040.431	49.585.097
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	1.137.060	1.387.722
Omsætning i alt.....		53.177.491	50.972.819
Undervisningens gennemførelse	3	40.687.657	38.622.289
Markedsføring.....	4	107.194	108.207
Ledelse og administration	5	5.186.263	4.980.928
Administrative fællesskaber, værtsinstitution.....	6	740.281	712.623
Bygningsdrift.....	7	5.756.935	6.234.479
Aktiviteter med særlige tilskud	8	122.123	218.900
Omkostninger i alt		52.600.453	50.877.426
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		577.038	95.393
Finansielle indtægter.....	9	220.699	54.351
Finansielle omkostninger.....	10	590.025	513.996
Finansielle poster i alt		-369.326	-459.645
ÅRETS RESULTAT		207.712	-364.252

BALANCE PR. 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2023	2022
Grunde og bygninger.....	11	32.514.709	32.427.667
Udstyr.....	11	86.250	109.250
Inventar	11	120.063	150.095
Materielle anlægsaktiver i alt.....		32.721.022	32.687.012
ANLÆGSAKTIVER I ALT		32.721.022	32.687.012
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		147.327	330.757
Andre tilgodehavender		372.963	317.170
Periodeafgrænsningsposter		509.574	117.713
Tilgodehavender i alt.....		1.029.864	765.640
Likvide beholdninger		8.460.338	9.892.824
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		9.490.202	10.658.464
AKTIVER I ALT		42.211.224	43.345.476
 PASSIVER			
Egenkapital i øvrigt	12	5.345.961	5.138.249
EGENKAPITAL I ALT		5.345.961	5.138.249
Realkreditgæld	13	24.586.366	25.317.193
Langfristede gældsforpligtelser i alt.....		24.586.366	25.317.193
Mellemregning med Børne- og undervisningsministeriet		610.157	2.048.548
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.086.439	1.303.054
Anden gæld	14	3.655.118	3.197.475
Periodeafgrænsningsposter		6.927.183	6.340.957
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		12.278.897	12.890.034
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		36.865.263	38.207.227
PASSIVER I ALT		42.211.224	43.345.476
 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	15		

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2023	2022
Årets resultat	207.712	-364.252
Reguleringer vedr. ikke kontante poster:		
Af- og nedskrivninger	615.248	552.243
Andre ikke kontante driftsposter	0	116.486
Ændring i tilgodehavender	-264.224	-180.060
Ændring i kortfristet gæld	-529.714	1.676.315
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET I ALT	29.022	1.800.732
Køb af materielle anlægsaktiver	-649.258	-1.488.602
Køb af værdipapirer	0	-527.311
Salg af værdipapirer	0	5.137.834
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET I ALT	-649.258	3.121.921
Afdrag/indfrielse, realkreditlån	-812.250	-893.677
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGENSAKTIVITET I ALT	-812.250	-893.677
ÆNDRING I LIKVIDER	-1.432.486	4.028.976
Likvider primo	9.892.824	5.863.848
LIKVIDER ULTIMO	8.460.338	9.892.824
Værdipapirer	0	0
SAMLET LIKVIDITET TIL RÅDIGHED ULTIMO	8.460.338	9.892.824

NOTER

	2023	2022	Note
Statstilskud			1
Undervisningstaxameter	38.369.255	36.876.576	
Fællesudgiftstaxameter	8.437.437	7.975.246	
Bygningstaxameter	5.099.098	4.597.968	
Særlige tilskud	134.641	135.307	
	52.040.431	49.585.097	
Deltagerbetaling og andre indtægter			2
Anden ekstern rekvirentbetaling	136.143	186.712	
Administrative fællesskaber, værtsinstitution	745.705	712.623	
Andre indtægter	255.212	488.387	
	1.137.060	1.387.722	
Undervisningens gennemførelse			3
Løn og lønafhængige omkostninger	38.225.684	35.916.459	
Afskrivninger	0	500	
Øvrige omkostninger	2.461.973	2.705.330	
	40.687.657	38.622.289	
Markedsføring			4
Øvrige omkostninger	107.194	108.207	
	107.194	108.207	
Ledelse og administration			5
Løn og lønafhængige omkostninger	3.940.802	3.783.074	
Øvrige omkostninger	1.245.461	1.197.854	
	5.186.263	4.980.928	
Administrative fællesskaber, værtsinstitution			6
Løn og lønafhængige omkostninger	737.081	709.623	
Øvrige omkostninger	3.200	3.000	
	740.281	712.623	
Bygningsdrift			7
Løn og lønafhængige omkostninger	1.770.515	1.836.695	
Afskrivninger	615.248	551.743	
Øvrige omkostninger	3.371.172	3.846.041	
	5.756.935	6.234.479	

NOTER

	2023	2022	Note
Aktiviteter med særlige tilskud			8
Løn og lønafhængige omkostninger	122.237	209.328	
Øvrige omkostninger	-114	9.572	
	122.123	218.900	
Finansielle indtægter			9
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	220.699	29.034	
Realiserede kursgevinster på værdipapirer	0	25.317	
	220.699	54.351	
Finansielle omkostninger			10
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	590.025	397.510	
Kurstab på værdipapirer	0	116.486	
	590.025	513.996	
Materielle anlægsaktiver			11
	Grunde og bygninger	Udstyr	Inventar
Kostpris primo	39.935.608	1.143.105	5.814.019
Tilgang i årets løb	649.258	0	0
Kostpris ultimo	40.584.866	1.143.105	5.814.019
Afskrivninger primo	7.507.941	1.033.855	5.663.924
Årets af- og nedskrivninger	562.216	23.000	30.032
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	8.070.157	1.056.855	5.693.956
Regnskabsmæssigværdi ultimo	32.514.709	86.250	120.063
Off. ejd.vurd. af grunde og bygninger, jf. SKAT 31. december 2023			66.000.000
	2023	2022	
Egenkapital i øvrigt			12
Egenkapital i øvrigt, saldo primo	5.138.249	5.502.501	
Årets resultat	207.712	-364.252	
	5.345.961	5.138.249	

NOTER

	2023	2022	Note
Realkreditgæld			13
Nom. 17.482.000, 1,1271%, fast rente, udløb 2049	15.451.307	15.961.162	
Nom. 8.600.000, 4,1536%, var. rente, udløb 2046.....	6.456.736	6.644.592	
Nom. 4.081.000, 1,1271%, fast rente, udløb 2049.....	3.606.955	3.725.975	
Låneomkostninger	-111.899	-116.380	
Realkreditgæld i alt	25.403.099	26.215.349	
Afdrag efter 5 år.....	21.278.760	22.051.326	
Afdrag mellem 1 og 5 år.....	3.307.606	3.265.867	
Realkreditgæld i alt (langfristet del).....	24.586.366	25.317.193	
Afdrag inden for et år.....	816.733	898.156	
 Anden gæld			14
Skyldig ATP, øvrige sociale bidrag og feriepenge	162.033	172.889	
Skyldig feriepengeforpligtelse	2.046.166	1.762.022	
Realkreditgæld, afdrag indenfor et år	816.733	898.156	
Øvrige gældsposter.....	630.186	364.408	
	3.655.118	3.197.475	
 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser			15
<i>Pantsætninger</i>			
Til sikkerhed for realkreditlån på 25.403 tkr. har institutionen afgivet pant i bygninger til en bogført værdi pr. 31. december 2023 på 32.515 tkr.			
<i>Eventualforpligtelser</i>			
Institutionen indgår i et lønadministrativt fællesskab. Udtræden af samarbejdet kan ske med 12 måneders varsel.			

SÆRLIGE SPECIFIKATIONER

	2023	2022
Personaleomkostninger		
Lønninger	40.344.853	38.151.890
Pension.....	4.093.007	3.954.363
Andre omkostninger til social sikring	358.459	348.926
	44.796.319	42.455.179
Lønomkostninger til chefløn		
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	3.311.814	3.185.452
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	3.311.814	3.185.452
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv.....	3.311.814	3.185.452
Heraf udmøntet bonus/resultatløn/engangsvederlag til direktionen eller chefer der refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv.....	57.400	21.400
Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision	52.700	50.200
Andre ydelser end revision	27.300	19.000
	80.000	69.200

SÆRLIGE SPECIFIKATIONER

	2023	2022
Specifikation af formålsregnskabet		
Statstilskud i alt.....	52.040.431	49.585.097
Deltagerbetaling og øvrige indtægter i alt.....	1.137.060	1.387.722
Omsætning i alt	53.177.491	50.972.819
Omkostninger til undervisnings gennemførsel		
Gymnasiale uddannelser (EGYM og AGYM)	40.494.497	38.416.913
Introduktionskurser mm.	193.160	205.376
Omkostninger til undervisnings gennemførsel i alt	40.687.657	38.622.289
Omkostninger til ledelse og administration		
Markedsføring	107.194	108.207
Institutionsledelse	1.530.507	1.503.734
Bestyrelses honorarer	67.536	48.652
Administration.....	3.588.220	3.428.542
Omkostninger til ledelse og administration i alt	5.293.457	5.089.135
Omkostninger bygningsdrift (ekskl. kantinedrift)		
Rengøring.....	1.336.013	1.296.174
Forsyning	1.134.311	1.268.672
Øvrig drift	2.032.598	2.120.265
Husleje, afskrivning og ejendomsskat.....	156.054	151.136
Indvendig vedligeholdelse	771.854	744.924
Udvendig vedligeholdelse	189.121	518.529
Bygningsinventar og -udstyr.....	131.350	75.566
Statens selvforsikring	5.634	50.713
Omkostninger bygningsdrift (ekskl. kantinedrift) i alt	5.756.935	6.225.979
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud		
Speciel pædagogisk støtte (SPS)	473	20.682
Øvrige projekter	121.650	198.218
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt.....	122.123	218.900
Omkostninger kantinedrift i alt.....	0	8.500
Omkostninger administrativt fællesskab i alt	740.281	712.623
Finansielle poster i alt	369.326	459.645
Årets resultat	207.712	-364.252

SÆRLIGE SPECIFIKATIONER

Administrative fællesskaber

Frederikshavn Gymnasium (vært)

Aalborg Katedralskole

Hjørring Gymnasium og HF

Nørresundby Gymnasium og HF

Hasseris Gymnasium og IB

Brønderslev Gymnasium og HF

Dronninglund Gymnasium

Fjerritslev Gymnasium

Det er påset, at årsrapporten for 2022 for det administrative fællesskab er godkendt af alle styregrup-
pens medlemmer uden bemærkninger.

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

	Bygninger	Udstyr	Inventar
Nyt.....	649.258	0	0
Brugt	0	0	0
I alt	649.258	0	0

It-omkostninger

	2023	2022
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/ -udvikling)	1.163.626	1.115.598
It-systemdrift.....	81.182	147.891
It-vedligehold	70.872	30.800
It-udviklingsomkostninger	175.551	140.009
Udgifter til it-varer til forbrug.....	81.711	87.856
I alt	1.572.942	1.522.154

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Birgit Stenbak Hansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 3892c00d-5a3d-4502-ac11-9acc49d8c63b

IP: 87.49.xxx.xxx

2024-03-21 08:43:59 UTC



Jeanne-Christine Lunde-Christensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: ad92c5e8-ba19-4a6b-99d7-9187cdf46d4

IP: 194.182.xxx.xxx

2024-03-21 08:52:34 UTC



Thomas Leander

Bestyrelsesformand

Serienummer: 449e9a4c-5a5d-4ae7-8496-c6404a1edac0

IP: 165.225.xxx.xxx

2024-03-21 09:30:08 UTC



Louise Bilenberg Pape-Haugaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: cdf77ad7-a3fb-4085-ba9c-9c38b10bd8f2

IP: 80.62.xxx.xxx

2024-03-21 10:07:10 UTC



Gitte Scheuer Andersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: ee0f8a86-2a95-4e0a-9db1-e89b9ea97cf3

IP: 212.98.xxx.xxx

2024-03-21 11:39:04 UTC



Thomas Svane Christensen

Rektor

Serienummer: bd1bbc3b-0035-4ff4-b4a7-e6c306ec8748

IP: 77.68.xxx.xxx

2024-03-21 12:26:22 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **<https://penneo.com/validator>**

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Michael Houmann Olesen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 90bef939-c3ce-44e8-a3ae-ecff195cdcf

IP: 85.203.xxx.xxx

2024-03-24 14:33:31 UTC



Thais Engell

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: ff96593d-fcdb-4270-a180-7b8fc739c4c9

IP: 77.68.xxx.xxx

2024-03-26 15:28:31 UTC



Søren Brunsholt Andersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: f8678ff6-2644-4063-94c0-2c1bbfd5ec81

IP: 93.164.xxx.xxx

2024-03-26 17:35:14 UTC



Nanna Riber

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: dd0c8f97-9a15-45a5-b787-6d02e87ebbf3

IP: 37.96.xxx.xxx

2024-03-31 21:49:23 UTC



Louise Troelstrup Lund

BDO STATSATORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB CVR: 20222670

Statsautoriseret revisor

Serienummer: eba83474-7c53-4aa4-b9d2-88e45837c3f4

IP: 77.243.xxx.xxx

2024-04-01 10:49:58 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**