



Himmelev Gymnasium

Herregårdsvej 30
4000 Roskilde
CVR-nr. 29554129
Institutionsnummer 265022

Årsrapport 2024

Indhold

Generelle oplysninger om institutionen	2
Ledespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	9
Målrapportering	26
Anvendt regnskabspraksis	28
Resultatopgørelse 01.01.2024 - 31.12.2024	32
Balance pr. 31.12.2024	33
Pengestrømsopgørelse	35
Noter	36
Særlige specifikationer	41

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen

Himmelev Gymnasium

Herregårdsvej 30

4000 Roskilde

Hjemstedskommune: Roskilde

Telefonnummer: 46 75 74 44

E-mail: himgym@himgym.dk

Hjemmeside: www.himmelev-gymnasium.dk

CVR-nr.: 29554129

Institutionsnummer: 265022

Bestyrelsen

Peter Kjær, Formand

Rasmus Hylleberg, Næstformand

Christina Gjørtsvang, Bestyrelsesmedlem

René La Cour Sell, Bestyrelsesmedlem

Rie Sahl, Bestyrelsesmedlem

Lasse Mathiesen, Elevrådsrepræsentant

Augusta Lise Houmann, Elevrådsrepræsentant

Christian Halvgaard, Medarbejderrepræsentant

Rune Garbers, Medarbejderrepræsentant

Daglig ledelse

Julie Rørdam Thom

Institutionens formål

I henhold til vedtægternes § 3 er det institutionens formål at drive en gymnasial uddannelsesinstitution, som udbyder følgende gymnasiale uddannelser: stx og hf.

Bankforbindelse

Danske Bank

Nordea

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Christian Dahlstrøm, MNE nr. mne35660

Weidekampsgade 6, 2300 København S

CVR-nr.: 33 96 35 56

Telefon: 36 10 20 30

E-mail: koebenhavn@deloitte.dk

Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2024 for Himmelev Gymnasium.

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 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.

Roskilde, den 27.03.2025

Daglig ledelse

Julie Rørdam Thom

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love at opfylde habilitetskravene i § 17 i lov om institutioner for almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v.

Roskilde, den 27.03.2025

Bestyrelse

Peter Kjær

Formand

Rasmus Hylleberg

Næstformand

Christina Gjortsvang

Bestyrelsesmedlem

René La Cour Sell

Bestyrelsesmedlem

Rie Sahl

Bestyrelsesmedlem

Lasse Mathiesen

Elevrådsrepræsentant

Augusta Lise Houmann

Elevrådsrepræsentant

Christian Halvgaard

Medarbejderrepræsentant

Rune Garbers

Medarbejderrepræsentant

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Himmelev Gymnasium

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Himmelev Gymnasium for regnskabsåret 01.01.2024 - 31.12.2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer.

Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2024, 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 rigtig, 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- 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 revisorers 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, 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 revisionshandling 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 revisionshandling, 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 anvendte 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 inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er herudover 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 driften af de aktiviteter og forvaltningen af de midler, 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 i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. Dette indebærer, at vi vurderer risikoen for, at der er væsentlige regelbrud i de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, eller væsentlige forvaltningsmangler i de systemer og processer, som ledelsen har etableret. På grundlag af risikovurderingen fastlægger vi de afgrænsede emner, som vi skal udføre juridisk-kritisk revision eller forvaltningsrevision af.

Ved en juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de systemer, processer eller dispositioner, der er omfattet af det udvalgte emne, understøtter skyldige økonomiske hensyn ved driften af de aktiviteter og forvaltningen af de midler, der er omfattet af årsregnskabet.

Vores revision af hvert udvalgt emne tager sigte på at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis som grundlag for en konklusion med høj grad af sikkerhed om det pågældende emne. Ved en revision kan der ikke opnås fuldstændig sikkerhed for at opdage alle regelbrud eller forvaltningsmangler. Da vi alene har udført juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af de udvalgte emner, kan vi ikke udtale os med sikkerhed om, at der ikke kan være væsentlige regelbrud eller væsentlige forvaltningsmangler på områder, der falder uden for de udvalgte emner.

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.

Roskilde, den 27.03.2025

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Christian Dahlstrøm

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35660

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Præsentation af Himmelev Gymnasium

Mission

Det er Himmelev Gymnasiums mission, at eleverne i henhold til formålene for de udbudte almene ungdomsuddannelser – hf og stx – tilegner sig almindelig uddannelse samt udvikler faglig indsigt, studiekompetencer og forudsætninger for aktiv medvirken i et demokratisk samfund.

Vision

Himmelev Gymnasium skal være kendt for et fagligt inspirerende og alsidigt læringsmiljø med fokus på den enkeltes udviklingspotentialer – et læringsmiljø, der bygger på mangfoldighed, et berigende fællesskab og et engagerende skoledemokrati.

Hovedaktiviteter

Det er Himmelev Gymnasiums hovedopgave at fastholde uddannelsesparate unge i deres ungdomsuddannelsesforløb, så de gennemfører uddannelsen med en adgangsgivende hf- eller stx-eksamen.

Det er ligeledes en hovedopgave at forvalte de statslige tilskud, så Himmelev Gymnasiums mission og vision opfyldes bedst muligt.

Årets faglige resultater

Primæransøgere 2024

Himmelev Gymnasium oplevede i 2024 en stigning i antallet af primæransøgere fra 261 i 2023 til 290 i 2024, fordelt på 61 ansøgere til HF og 229 ansøgere til STX. Således var 98% af de optagne elever til STX førsteprioritetsansøgere og 94% af de optagne elever til HF førsteprioritetsansøgere. Til sammenligning var det i 2023 261 primæransøgere (stx: 174 – hf: 87). Denne positive udvikling i søgetal kommer efter nogle år i perioden 2015-2020 med faldende søgetal. Det er et fokus for gymnasiet at fastholde stigningen i ansøgere til både STX og HF.

De 11 nye klasser i sommeren 2024 var en klasse mere end de 10 klasser der dimitterede i 2024 og således er der en stigning i antal elever på Himmelev Gymnasium til 28 klasser efter at have været nede på hhv 27 klasser i 2023 og 26 klasser tilbage i skoleårene 2018/2019 og 2019/2020. Det samlede elevtal i efteråret 2023 på 690 lå lidt under niveau med elevtallet fra efteråret 2022 på 697 elever. Til sammenligning er det samlede elevtal i efteråret 2024 på 731 elever, fordelt på 26,5 i gns på STX og 24,6 på HF. På tværs af STX og HF er der 26,1 elever i klasserne. Det er en meget pæn stigning som ønskes fastholdt. Til sammenligning faldt den gennemsnitlige klassekvotient en anelse fra 25,8 i efteråret 2022 til 25,6 i efteråret 2023. Det skal i den forbindelse nævnes at den gennemsnitlige klassekvotient så sent som i efteråret 2020 var 26,6. Under alle omstændigheder er det vigtigt at arbejde på at fastholde en høj klassekvotient inden for de rammer, det fleksible klasseloft på 28 og det konkrete elevoptag giver mulighed for, idet det på den ene side er en væsentlig opgave at fastholde de unge i uddannelse i det omfang, det giver mening, og på den anden side vigtigt af hensyn til skolens økonomi, hvor indtægter er elevtalsafhængige, mens udgifterne i høj grad afhænger af antallet af klasser. I efteråret har HG på STX 1g overskredet elevtallet med 28,8 mod de 28 pr. klasse.

Bygningsselveje

Himmelev Gymnasium overtog ligesom de fleste andre tidligere amtslige gymnasieskoler deres egne bygninger primo 2010. Det har siden 2011 givet anledning til igangsættelse af en række renoveringsarbejder i henhold til en 5-årig vedligeholdelsesplan, som er udarbejdet og løbende justeres i samarbejde med Bygningsafdelingen i Gymnasiefællesskabet.

I denne periode er der sket en udskiftning af facade og vinduer på hele den oprindelige skolebygning fra 1980 og i den forbindelse er der også etableret CTS-styring. Samtidig med færdiggørelsen af facade- og vinduesudskiftningen blev der foretaget en udbygning og modernisering af kontorfløjen omfattende et nyt lærerforberedelsesrum, nye studievejlederkontorer samt et sammenhængende sekretariat med nye ledelseskontorer.

I 2015 færdiggjordes etableringen af et nyt fitnesslokale ved at indrette to tidligere depotrum til formålet og samtidig forbinde det nye fitnesslokale til skolens eksisterende motionsrum med en indvendig vindeltrappe, så de tilsammen udgør ét undervisningslokale.

I 2015 tog skolen hul på endnu et større renoveringsprojekt, som ud over en tiltrængt udskiftning af tagdugen også omfattede en tilpasning af tagkonstruktionen, som skal sikre, at regnvand ledes hen til eksisterende nedløb. Dette projekt blev færdiggjort et år før oprindeligt planlagt i august 2016.

I de sidste måneder af 2016 blev der gennemført en gennemgribende renovering af de 31 toiletter i den oprindelige skolebygning fra 1980, indrettet nye studiebase til gruppearbejde i grøn hjemstavn og etableret en flisebelagt gangsti, for at forbedre adgangsforholdene til den sydlige indgang. Ligeledes blev der opsat skilte i form af lysende bogstaver for tydeligere at markere de to primære indgange til Himmelev Gymnasium.

I løbet af efteråret 2017 er der lagt nyt tagpap på idrætshal og -sal, mens tagdugen oven på omklædningsrummene er udskiftet. Dette blev i foråret 2018 efterfulgt af etablering af et solcelleanlæg på idrætsbygningens tag, som skal reducere skolens el-udgifter. I løbet af sommeren 2018 var det så omklædningsrum og badefaciliteter i idrætsbygningen, som var genstand for en omfattende renovering. I sommeren 2019 fortsatte renoveringen af idrætsbygningen i form af en tiltrængt udskiftning af sportsgulvet i idrætshal og -sal, mens loft og belysning er blevet udskiftet i den lille idrætssal i efteråret 2022. Det er planen, at loft og belysning i den store idrætshal bliver udskiftet i 2026.

I sommerferien 2022 blev radiatorerne i de fleste af klassefløjene og dertilhørende undervisningslokaler udskiftet med henblik på, at forbedre varmeudnyttelsen og reducere energiforbruget, hvilket passede godt ind i de energibesparende foranstaltninger, som samtlige statslige institutioner blev pålagt i efteråret 2022.

I løbet af 2023 er det især naturfagsfløjen, som har fået et løft i form af en tiltrængt renovering af vandarmaturerne i naturfagslokalerne og miljømæssig forbedring af opbevaringen af kemikalier i kemidepotet. Dette er fulgt op af etablering af nye attraktive opholds- og arbejdspladser i fællesområdet og udsmykning, der passer til naturfagsfløjens særlige formål.

I 2024 er der blevet mulighed for at investere lidt mere i skolens inventar og udearealer i tråd med skolens strategiske indsatsområder omkring bæredygtighed. Således blev ca. 400 m² græsplæne rundt om bygningen omlagt til "Vild med vilje". Ligeledes i tråd med indsatsen omkring bæredygtighed er alle skolens stole (1200 elev stole og 90 på lærerværelset) ombetrasket i et bæredygtigt materiale. I 2024 blev der også råd til en investering i skolens lærerværelse efter 20 år med de samme møbler. I samråd med skolens arbejdsgruppe for indretning "Æstetik" var der i november og december en god proces hvor flere firmaer blev konsulteret for at finde de rette

løsninger på hhv nyt møbel til kaffe og vand, nye spiseborde og nyt loungeområde med sofaer. Der er ligeledes investeret i akustik og belysning i hele lærerværelset, da lydniveauet og ovenlyset er en udfordring. Alle ledelseskontorer har fået nye overflader på borde, reoler og skabe samt ny belysning over mødeborde.

Indsatsområder

I skoleåret 2024/25 har Himmelev Gymnasium følgende fire strategiske indsatsområder: Ny Vision for Himmelev Gymnasium, Grøn Bæredygtighed, Medarbejdertrivsel og Digital Dannelse og AI i undervisningen.

De tidligere initiativer inden for Grøn Bæredygtighed fortsætter. På baggrund af tidligere arbejde med Grøn Bæredygtighed har der i 2024 været arbejdet med flere tiltag på området. Himmelev Gymnasium er blevet certificeret som Grøn Skole, og vi har besluttet os for at omdanne Årets Aktivitetsdag til Klimahandledag og deltage sammen med resten af landets gymnasier på denne dag, der arrangeres af Danske Gymnasier. En af gruppens medlemmer har taget kompetenceudvikling inden for Bæredygtighedsdannelse under KU og DG med støtte fra Kompetencefonden.

Inden for indsatsområdet Grøn Bæredygtighed har Himmelev Gymnasium gennem de senere år foretaget større investeringer i solceller på idrætsbygningens tag, ligesom der er indgået aftale om at få leveret grøn strøm. Ikke desto mindre har der ikke været en egentlig overordnet strategi for bæredygtighed på Himmelev Gymnasium, før der i skoleåret 2021/2022 som en del af indsatsområdet Grøn bæredygtighed blev nedsat en bæredygtighedsarbejdsgruppe og udarbejdet en klima- og bæredygtighedsplan, så der fremadrettet kan finde en systematisk og kvalificeret prioritering af de forskellige indsatsområder. I skoleåret 2022/2023 mundede planerne således ud i udskiftning af radiatorer i fællesområder og klasselokaler i 4 hjemstavne med henblik på en bedre varmeudnyttelse, etablering af affaldssortering i alle hjemstavne og kantineområde samt etablering af ladestander i tilknytning til fire parkeringsbåse med mulighed for opladning af elbiler. Det er et fortsat indsatsområde at arbejde videre med et grønt regnskab for skolen som kan synliggøre bæredygtighedsindsatsen.

Medarbejdertrivsel har været i fokus i år på baggrund af sidste års evaluering af trivslen blandt medarbejderne. Der er nedsat en AG som skal arbejde med psykisk arbejdsmiljø og det er en fortsat indsats at klæde lærerne bedre på til at arbejde med forskellige og nye elevtyper, som er noget af det der har været udfordrende.

Digital dannelse og AI har været i fokus med en meget veltilrettelagt pædagogisk dag i november med eksterne oplægsholdere samt kontinuerligt i løbet af skoleåret, da der er brug for nye måder at arbejde med det skriftlige arbejde i løbet af skoledagen. Fordybelsestid/elevernes skriftlighed derhjemme er et område under udvikling, og efter den pædagogiske dag blev rammerne for elevernes brug af AI skærpet. Enkelte lærere har afprøvet omlagt fordybelsestid på skrive dage til stor tilfredshed for både elever og lærere.

Fredag d. 7. februar havde Himmelev Gymnasium en visionsdag med deltagelse af både elever, lærere og bestyrelsesformanden. Konsulentfirmaet Resonans havde arbejdet med Koordinationsudvalget, så vi selv kunne stå for dagen, og det en meget veltilrettelagt dag, hvor lærere, TAP personale og elever bidrog med konkrete input som var lige til at oversætte efterfølgende til klare bud på vision og strategiske spor 2025-2030 og indsats 2025-26. Det har været vigtigt for ledelsen, at de nye tiltag kan implementeres i næste års opgavebeskrivelse for lærerne, så derfor har det været en intens proces med flere PR møder end normalt samt Koordinationsudvalgsmøder løbende for at sikre at der er involvering og at beslutninger om vision og strategi sker i fællesskab. Bestyrelsen bliver også involveret i processen, og skal naturligvis endeligt beslutte den nye vision og strategi.

Branding

Arbejdet med at synliggøre Himmelev Gymnasium er i løbet af de seneste 10 år intensiveret på en række områder. Der har været et tæt og frugtbart samarbejde med kommunikationsbureauet Signify med henblik på at udvikle en kommunikationsstrategi, der skal få potentielle nye elever til at få øjnene op for Himmelev Gymnasiums mange kvaliteter med det formål at øge antallet af 1. prioritetsansøgere. En vigtig del af dette samarbejde mundede i december 2018 ud i, at Bestyrelsen fastlagde en ny fælles retning for Himmelev Gymnasium i form af profilen Viden & Medier.

I denne periode har skolen omlagt sin hjemmeside et par gange, så den primært henvender sig til potentielle nye elever. Den sidste omlægning er foretaget i 2022, så den i endnu højere grad end tidligere afspejler skolens profil Viden & Medier blandt andet med en særlig nyhedsside, hvor klasser på skift kan stå for at udvælge og redigere nyheder, som er relevante for andre unge. Endvidere foregår en væsentlig del brandingarbejdet på de sociale medier, hvor skolen anvender de forskellige platforme for på den ene side at styrke den interne selvforståelse af at være et gymnasium præget af god stemning, fællesskab, nærhed, åbenhed og et undervisningsmiljø, hvor der lægges vægt på den enkelte elevs faglige udvikling. På den anden side har aktiviteterne på hjemmesiden og de forskellige sociale platforme også til formål at udbrede kendskabet til Himmelev Gymnasium, så potentielle ansøgere får mulighed for at få et indtryk af den gode stemning og de mange attraktive elevaktiviteter, der præger skolens hverdag.

Skolens elever bliver i stadig stigende grad involveret i disse brandingaktiviteter. Der er således etableret to elevgrupper, der efter et kort kursusforløb står for forskellige dele af brandingindsatsen. Himmelfe udfolder sig primært på skolens Instagram med opslag, der appellerer til kommende og nuværende elever, mens Elevambassadørerne fungerer som værter for besøgs elever i forbindelse med 8. klassernes introduktionskurser, 10. klassernes brobygningsforløb samt rundvisningsguider ved Åbent Hus og de efterfølgende besøgsdage, så besøgs eleverne – og i nogle tilfælde også deres forældre – føler sig velkomne og får et positivt og retvisende indtryk af Himmelev Gymnasium. Elevambassadørerne optræder også som tutorer for de nye elever, så de får en god start på deres tid på Himmelev Gymnasium. Denne professionalisering af de to elevgrupper er helt klart med til at tydeliggøre skolens værdier for kommende og nye elever.

Der bliver op til skolens Åbent Husarrangement i januar og frem til folkeskoleelevernes frist for valg af ungdomsuddannelse i marts gennemført kampagner på Instagram og Facebook, der meget målrettet henvender sig til de unge uddannelsessøgende og deres forældre. I januar 2023 foregik Åbent Hus på Himmelev Gymnasium for første gang i tre år fysisk på skolen, hvilket for alvor gjorde det muligt igen at præsentere gæsterne for den gode stemning og de gode relationer, der er mellem elever og ansatte på skolen. Åbent Hus 2024 var ligeledes meget velbesøgt og særdeles velfungerende. For at give de potentielle ansøgere, der ikke havde mulighed for at deltage i Åbent Hus 2024, en mulighed for at danne sig et indtryk af Himmelev Gymnasium, har skolen inviteret til flere besøgsdage frem mod ansøgningsfristen 1. marts 2024, hvor især de to besøgsdage i uge 7, som primært henvendte sig til efterskoleelever, var særdeles velbesøgte.

Tværinstitutionelt samarbejde

Udover den elevrettede kommunikation arbejdes der ihærdigt på at tydeliggøre Himmelev Gymnasiums rolle i Uddannelsesbyen Roskilde. Udover at have været formand for Fordelingsudvalg Roskilde indtil det blev nedlagt som følge af nye elevfordelingsregler, så sidder rektor nu også i Roskilde Uddannelsesnetværk (tidligere Roskilde Campus), som er en sammenslutning af ledere af ungdoms- og videregående uddannelsesinstitutioner og andre uddannelsesaktører i Roskilde. Rektor sidder ligeledes i Roskilde Elite- og Talentråd.

Himmelev Gymnasium er fortsat med i samarbejdet med Corolab, som er en samarbejdsplatform for kommune, erhvervsliv og uddannelsesinstitutioner i Roskilde. Corolab står bl.a. for COCONF, hvor udfordringsgivere

indkalder innovative løsningsforslag fra virksomheder og studerende. De bedste løsningsforslag bliver præsenteret og præmieret i forbindelse med et stort arrangement COCONF 24, hvor elever fra Himmelev Gymnasium deltog og endnu engang vandt den samlede konkurrence.

Himmelev Gymnasium er også repræsenteret i nogle af de lokale folkeskolebestyrelser, idet vicerektor Pernille Slot Hansen sidder i bestyrelserne på Trekronerskolen og Gadstrup Skole mens Rektor Julie Rørdam Thom sidder i bestyrelsen for Jyllinge Skole.

I starten af 2020 indledtes et samarbejde med Roskilde Pigefodbold med henblik på at etablere en bygning i overensstemmelse med gymnasiets formål i tilknytning til skolens idrætshal med omklædningsrum og forskellige lokaler, der kan benyttes af Himmelev Gymnasium i dagtimerne og Roskilde Pigefodbold og andre idrætsforeninger, der i henhold til folkeoplysningsloven benytter skolens idrætsfaciliteter efter skoletid og i weekenderne. Projektet er beskrevet i dispositionsforslaget Fletværket – skabt af piger med undertitlen et nyskabende, samtænkende og bæredygtigt idræts- og mødested i Himmelev, Roskilde. Udover den unikke involvering af pigerne i designfasen skal Fletværket bidrage til at skabe bedre sammenhæng mellem uddannelse og fritidsinteresser, ligesom det skal medvirke til at understrege, at Himmelev Gymnasium er en aktiv og seriøs aktør i lokalsamfundet. Fletværket har status af et rådgivningsprojekt i Lokale og Anlægsfonden (LOA) og har Roskilde Kommunes og DBU's opmærksomhed og er nu klar til at fremsende projektet til endelig godkendelse og finansiering i LOA og andre fonde i løbet af foråret 2025. Hvis projektet får den ønskede finansiering, forventes det at stå klar til ibrugtagning medio 2027.

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

Årets økonomiske resultat for Himmelev Gymnasium 2024 lyder på et overskud på 624 t.kr. Sammenholdes dette med i budget 2024 forventede overskud på 570 t.kr. på baggrund af 8 optagne klasser mod de 6 klasser, der var budgetteret, og tages det i betragtning, at der er blevet indkøbt en masse nyt inventar til lærerværelset, er det et meget fint overskud, som overføres til skolens egenkapital, som derfor ender på godt 20 mio. kr. ultimo 2024.

På indtægtssiden ligger de faktiske statslige tilskud 1,5 mio. kr. over det i budget 2024 forventede, som især skyldes oprettelse af 8 nye stx-klasser, hvor Budget 2024 kun forudsatte oprettelse af 6 nye stx-klasser. Derudover er der en merindtægt på ca 1 mio. kr. pga. 300 t.kr. fra LOA, censorudligningen på 350 t.kr. og fordi årets renteindtægter har været højere end forventet med ca. 250 t.kr.

På udgiftssiden er de mest markante afvigelser i forhold til Budget 2024 et merforbrug på lærerløn på 1,5 mio. kr. pga. de to klasser ekstra samt OK24 stigning for alle statslige ansatte.

Afrapportering om god bestyrelsesledelse på Himmelev Gymnasium

Bestyrelsen for Himmelev Gymnasium har i løbet af 2023 drøftet principper for god ledelse og har besluttet, at der skal finde et afrapportering sted som et særskilt afsnit i ledelsesberetningen i årsrapporten – første gang i forbindelse med Årsrapport 2023:

Anbefaling	Følger	Forklaring
1. Åbenhed og kommunikation		
1.1 Det anbefales, at ledelsen gennem løbende dialog sikrer medarbejdere og elever indsigt i gymnasiets forhold og at bestyrelsen får mulighed for at kende og inddrage deres holdninger i sit arbejde.	Ja	Dette sker især ifm. møder i skolens Koordinationsudvalg med deltagelse af elever, lærere og ledelse – heriblandt de interne medlemmer af bestyrelsen – hvor emner, som har betydning for bestyrelsen behandles, så de på kvalificeret måde kan blive forelagt bestyrelsen.
1.2 Det anbefales, at der er åbenhed om bestyrelsens arbejde – herunder gymnasiets økonomi – og at dette fremgår af gymnasiets hjemmeside.	Ja	Dette reguleres af Forretningsorden for bestyrelsen ved Himmelev Gymnasium §§ 5, 6 og 7 – som efterleves.
1.3 Det anbefales, at bestyrelsen mindst en gang årligt tager stilling til, om den lever op til sit samfundsansvar og forvalter de statslige tilskud bæredygtigt og efter formålet.	Ja	Gymnasiets årsregnskab underkastes årligt revision, som efter gældende regler omfatter såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Årsrapporten omfatter også en ledelsesberetning, som gør rede for gymnasiets dispositioner i et overordnet perspektiv. Det er Bestyrelsens ambition, at samfundsansvaret for Himmelev Gymnasiums skal række udover de vedtægtsfastsatte formål og fx omfatte mål om bæredygtighed og elevtrivsel, hvilket skal fremgå af gymnasiets strategi fremadrettet.
2. Bestyrelsens opgaver og ansvar		
2.1 Overordnede opgaver og ansvar		
2.1.1 Det anbefales, at bestyrelsen, for at sikre at gymnasiet lever op til sit lovmæssige formål, mindst én gang årligt tager stilling til skolens overordnede strategi.	Ja	Bestyrelsen fastlægger på sit møde i juni skolens indsatsområder for det efterfølgende skoleår. Indsatsområderne danner også grundlag for rektors resultatlønskontrakt, som evalueres mhp. på udmøntning på bestyrelsesmødet i oktober. En ny strategi vedtages i foråret 2025 og der fastlægges en proces for opfølgning <u>if</u> t rektors bidrag til implementering af strategien og mål sat op for Rektor for skoleåret. For skoleåret 2024/25 tages udgangspunkt for evalueringen af Rektors år i strategien for 2024/25.
2.1.2 Det anbefales, at bestyrelsen løbende påser, at gymnasiets økonomi modsvarer gymnasiets behov på kort og længere sigt.	Ja	Skolens økonomi med budgetopfølgning og forventninger til årets resultat er fast punkt på bestyrelsesmøderne. Årsrapporten, som godkendes af bestyrelsen i marts/april, oplyser om skolens egenkapital og likviditet ved årsskiftet.
2.1.3 Det anbefales, at der udarbejdes retningslinjer for arbejdsdelingen mellem bestyrelsen og rektor.	Ja	Dette reguleres af Vedtægt for Himmelev Gymnasium § 14, 1) og Forretningsorden for bestyrelsen ved Himmelev Gymnasium § 10.

2.2 Bestyrelsesmedlemmerne		
2.2.1 Det anbefales, at bestyrelsen udover en formand har en næstformand, som kan træde til ved formandens forfald og i øvrigt være en tættere sparringspartner for formanden,	Ja	Dette reguleres af Vedtægt for Himmelev Gymnasium § 12, stk. 1 og Forretningsorden for bestyrelsen ved Himmelev Gymnasium § 2, stk. 3. To personer ud af formand, næstformand og rektor har i forening tegningsret for gymnasiet – jf. Vedtægt for Himmelev Gymnasium § 16.
2.2.2 Det anbefales, i tilfælde af at bestyrelsen anmoder et eksternt bestyrelsesmedlem, om at varetage særlige opgaver for gymnasiet fx kortvarigt deltage i gymnasiets ledelse, bør der ligge en bestyrelsesbeslutning herom, der sikrer, at bestyrelsen bevarer den uafhængige overordnede ledelse og kontrolfunktion.	Ja	Der er ingen eksterne bestyrelsesmedlemmer, der varetager særlige opgaver for gymnasiet mod betaling.
3. Bestyrelsens sammensætning, organisering og evaluering		
3.1 Sammensætning		
3.1.1 Det anbefales, at bestyrelsen årligt gennemgår og i ledelsesberetningen og/eller gymnasiets hjemmeside oplyser hvilke kompetencer bestyrelsen tilsammen bør råde over for bedst muligt at udføre sine opgaver bestyrelsens sammensætning og mangfoldighed	Delvis	Bestyrelsens sammensætning samt krav til kønslige sammensætning og samlede kompetenceprofil fremgår af Vedtægt for Himmelev Gymnasium §§ 4 og 5. Bestyrelsens sammensætning fremgår af gymnasiets hjemmeside. Den kønslige sammensætning af de eksterne bestyrelsesmedlemmer indrapporteres årligt til Børne- og Undervisningsministeriet og Ligestillingsministeriet. Fra og med Årsrapport 2023 vil en oversigt over de bestyrelsesmedlemmerne med navn, stilling, alder, køn og særlige kompetencer indgå i ledelsesberetningen.
3.1.2 Det anbefales, at rekruttering af kandidater til bestyrelsen med respekt for de udpegningsregler, der fremgår af vedtægterne, følger en grundig proces, der er godkendt af bestyrelsen, så bestyrelsens samlede kompetencer og mangfoldighed indtænkes.	Ja	Udpegning af de to bestyrelsesmedlemmer, der udpeges ved selvsupplering, drøftes forinden i bestyrelsen med særlig opmærksomhed på bestyrelsens samlede kompetenceprofil og kønslige sammensætning. Efter gældende regler kan et bestyrelsesmedlem, der er udpeget ved selvsupplering, højst sidde i to perioder. I enkelte tilfælde er en udpegningsberettiget institution blevet opfordret til at udpege et bestyrelsesmedlem af et bestemt køn, så en ligelig kønslig sammensætning i bestyrelsen sikres.

3.2 Bestyrelsens uafhængighed		
3.2.1 Det anbefales, at mindst halvdelen af de eksterne bestyrelsesmedlemmer er uafhængige, så bestyrelsen kan handle uafhængigt af særinteresser.	Ja	Uafhængighed sikres gennem udpegningsregler og bestyrelses stillingtagen ifm. udpegnings af bestyrelsesmedlemmer ved selvsupplering. I tilfælde af en eventuel interessekonflikt reguleres det af reglerne om habilitet, som fremgår af reglerne om habilitet i Forretningsordenen for bestyrelsen ved Himmelev Gymnasium § 9.
3.2.2 Det anbefales, at ansatte i gymnasiets ledelse ikke samtidig er medlem af bestyrelsen og at en fratrædende fra gymnasiets ledelse ikke træder direkte ind i bestyrelsen.	Ja	Reglerne for udpegnings af interne bestyrelsesmedlemmer sikrer, at repræsentanter fra gymnasiets ledelse ikke udpeges til bestyrelsen. Den siddende bestyrelse skal, når/hvis det bliver en mulighed sikre, at en fratrædende fra gymnasiets ledelse ikke træder direkte ind i bestyrelsen.
3.3 Evaluering af bestyrelsen og ledelsen		
3.3.1 Det anbefales, at bestyrelsen en gang årligt gennemfører en bestyrelsesevaluering og mindst hvert tredje år inddrager ekstern bistand i evalueringen. Det anbefales, at evalueringen har fokus på: Bestyrelsens arbejde og effektivitet Bestyrelsens sammensætning med fokus på kompetencer og mangfoldighed Samarbejdet i bestyrelsen og mellem bestyrelsen og rektor Formandens ledelse af bestyrelsen og bestyrelsesmøderne Tilrettelæggelse af bestyrelsesarbejdet og kvaliteten af bestyrelsesmaterialet Bestyrelsesmedlemmernes forberedelse til og aktive deltagelse i møderne	Ja	Det er planen, at bestyrelsen fremadrettet skal gennemføre en selvevaluering. Bestyrelsen skal tage stilling til, hvornår selvevaluering skal finde sted første gang, hvor ofte den skal finde sted og om der med jævne mellemrum skal inddrages ekstern bistand. Bestyrelsen har på bestyrelsesmødet den 14. december 2023 besluttet, at der ifm. med bestyrelsesmødet den 3. april 2024 tages stilling til et spørgeskema til selvevaluering af bestyrelsens arbejde og at selvevalueringen gennemføres ifm. bestyrelsesmødet den 10. juni 2024. Dette er gennemført.
3.3.2 Det anbefales, at den samlede bestyrelse drøfter resultatet af bestyrelsesevalueringen, og at processen for evalueringen samt evalueringens overordnede konklusioner omtales i ledelsesberetningen.	Nej	
3.3.3 Det anbefales, at bestyrelsen mindst en gang årligt evaluerer rektor og den øvrige ledelses arbejde og resultater efter forud fastsatte kriterier, og at formanden gennemgår dette med rektor.	Delvis	Denne evaluering har hidtil fundet sted ifm. bestyrelsen stillingtagen til udmøntning af rektors resultatlønskontrakt. Dette vil finde sted en sidste gang i efteråret 2024, hvorefter bestyrelsen skal tage stilling til, om en sådan evaluering skal finde sted fremover – og i givet fald efter hvilke kriterier.

4. Bestyrelsens og rektors vederlag		
4.1 Det anbefales, at bestyrelsens og rektors vederlag er konkurrencedygtig og forenelig med gymnasiets langsigtede interesser.	Ja	Bestyrelsens årlige vederlag er reguleret af regler fastsat af Børne- og Undervisningsministeriet. Rektor aflønnes inden for rammerne af chefløn-aftalen med staten og skal godkendes af Børne- og Undervisningsministeriet. Rektors får også udbetalt bonus i form af resultatlønskontrakt med et af Børne- og Undervisningsministeriet fastlagt loft, som udmøntes af bestyrelsen.
5. Risikostyring		
5.1 Det anbefales, at bestyrelsen med udgangspunkt i gymnasiets strategi og forretningsmodel tager stilling til eksempelvis de væsentligste strategiske, forretningsmæssige og likviditetsmæssige risici. Gymnasiet bør i ledelsesberetningen redegøre for disse samt for selskabets risikostyring.	Ja	Himmelev Gymnasium er medstifter af Gymnasiefællesskabet – et robust administrativt fællesskab med 25 gymnasier, som omfatter områderne løn, it, indkøb, bygninger og jura. Udover at gymnasiets årsregnskab underkastes årligt revision, som efter gældende regler omfatter såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision, så har bestyrelsen også godkendt gymnasiets regnskabsinstruks og finansielle strategi, som bidrager til den samlede risikostyring.
		Gymnasiefællesskabet sørger for godkendte revisionserklæringer, som dokumenterer at anvendelsen af de fælles it-systemer foregår uden unødvendige risici.
5.2 Det anbefales, at bestyrelsen etablerer en whistleblowerordning, som giver medarbejdere og andre interessenter mulighed for at rapportere alvorlige forseelser eller mistanke herom på en hensigtsmæssig og fortrolig måde, og at der er en procedure for håndtering af sådanne whistleblowersager.	Ja	Gymnasiet er gennem Gymnasiefællesskabet knyttet til en whistleblowerordning, hvor gymnasiet vicerektor og regnskabs- og personalemedarbejder samt jurister i Gymnasiefællesskabet har særligt betroede roller ifm. håndtering af eventuelle whistleblowersager. Gymnasiets medarbejdere kan indrapportere eventuelle whistleblowersager i et system, der linkes til fra gymnasiets intranet.

Bestyrelsens medlemmer

Fra og med Årsrapport 2023 vil en oversigt over bestyrelsesmedlemmerne med navn, stilling, alder og køn indgå i ledelsesberetningen – jf. ovenstående. For de udefrakommende bestyrelsesmedlemmers vedkommende angives desuden særlige kompetencer i henhold til Vedtægt for Himmelev Gymnasium § 5.

Navn, stilling, alder og køn	Rolle, udpegning og kompetencer
Peter Kjær Prorektor på Roskilde Universitet 61 år Mand Indtrådt i bestyrelsen 13-12-2018	Formand for bestyrelsen Udpeget af Roskilde Universitet Erfaring med videregående uddannelsessektor, uddannelsesudvikling, kvalitetssikring, ledelse, organisation og økonomi.
Rasmus Hylleberg Kontorchef i Vurderingsstyrelsen 51 år Mand Indtrådt i bestyrelsen 01-05-2022	Næstformand for bestyrelsen Udpeget af Kommunalbestyrelsen i Roskilde Kommune Erfaring med videregående uddannelsessektor, kvalitetssikring, ledelse, organisation og økonomi
Rie Sahl Viceskoleleder på Østervangsskolen 49 år Kvinde Indtrådt i bestyrelsen 01-12-2023	Eksternt medlem af bestyrelsen Udpeget af skoleforvaltningen i Roskilde Kommune Erfaring med grundskolesektor, uddannelsesudvikling, kvalitetssikring, ledelse og organisation
Christina Gjørtsvang Producent og projektleder, freelance 57 år Kvinde Indtrådt i bestyrelsen 01-05-2022	Eksternt medlem af bestyrelsen Udpeget ved selvsupplering Erfaring med erhvervsliv, organisation og økonomi
René la Cour Sell Direktør for Roskilde Kongres- og Idrætscenter 62 år Mand Indtrådt i bestyrelsen 01-05-2022	Eksternt medlem af bestyrelsen Udpeget ved selvsupplering Erfaring med erhvervsliv, videregående uddannelsessektor, kvalitetssikring, ledelse, organisation og økonomi
Christian Halvgaard Lektor på Himmelev Gymnasium – og PR-formand 49 år Mand Indtrådt i bestyrelsen 01-06-2023	Internt bestyrelsesmedlem Medarbejderrepræsentant med stemmeret

Rune Garbers Lektor på Himmelev Gymnasium – og TR 46 år Mand Indtrådt i bestyrelsen 09-10-2020	Internt bestyrelsesmedlem Medarbejderrepræsentant uden stemmeret
Lasse Mathiesen Elev på Himmelev Gymnasium – og formand for ER 19 år Mand Indtrådt i bestyrelsen 11-09-2023	Internt bestyrelsesmedlem Elevrepræsentant med stemmeret
Augusta Lise Houmann Elev på Himmelev Gymnasium – og næstformand for ER 19 år Kvinde Indtrådt i bestyrelsen 02-10-2023	Internt bestyrelsesmedlem Elevrepræsentant uden stemmeret
Julie Rørdam Thom Rektor på Himmelev Gymnasium 51 år Kvinde	Sekretær for Bestyrelsen Tilforordnet

Hovedtal- og nøgletaloversigt

	2024 kr.	2023 kr.	2022 kr.	2021 kr.	2020 kr.
Resultatopgørelse					
Omsætning	64.685.657	59.668.347	58.503.597	58.928.544	56.846.056
Heraf statstilskud	63.391.497	59.102.166	57.532.406	58.546.913	55.744.647
Omkostninger	64.009.432	59.461.961	59.392.139	57.225.468	55.812.311
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	676.225	206.386	(888.542)	1.703.076	1.033.745
Finansielle poster	(52.456)	(242.782)	(477.578)	(507.761)	(686.372)
Resultat før ekstraordinære poster	623.769	(36.396)	(1.366.120)	1.195.315	347.373
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	623.769	(36.396)	(1.366.120)	1.195.315	347.373
Balance					
Anlægsaktiver	49.571.757	50.888.112	52.560.764	52.978.689	54.610.065
Omsætningsaktiver	16.249.774	12.055.834	14.416.653	13.766.547	14.106.995
Balancesum	65.821.531	62.943.946	66.977.417	66.745.236	68.717.060
Egenkapital	20.140.480	19.516.711	19.553.107	20.919.227	19.723.912
Hensatte forpligtelser	0	0	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	27.941.982	28.886.098	29.801.679	30.746.258	34.652.714
Kortfristede gældsforpligtelser	17.739.069	14.541.137	17.622.631	15.079.751	14.340.434
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	5.199.376	(802.807)	2.730.847	3.548.669	(2.102.851)
Investeringsaktivitet	(372.629)	0	(1.224.991)	0	0
Finansieringsaktivitet	(932.642)	(915.581)	(1.030.182)	(3.899.154)	8.638.978
Pengestrøm, netto	3.894.105	(1.718.388)	475.674	(350.485)	6.536.127
Likvid beholdning primo	11.755.070	13.473.458	12.997.784	13.348.269	6.812.142
Likvid beholdning ultimo	15.649.175	11.755.070	13.473.458	12.997.784	13.348.269
Resterende trækingsret pr. 31. december, kassekredit	0	0	0	0	0
Resterende trækingsret pr. 31. december, byggekredit	0	0	0	0	0
Værdipapirer	0	0	0	0	0
Samlet likviditet til rådighed	15.649.175	11.755.070	13.473.458	12.997.784	13.348.269

Finansielle nøgletal

Overskudsgrad	1,0	(0,1)	(2,3)	2,0	0,6
Likviditetsgrad	91,6	82,9	81,8	91,3	98,4
Soliditetsgrad	30,6	31,0	29,2	31,3	28,7

Årselever

Årselever, STX	555,0	529,2	525,7	530,8	544,6
Årselever, HF	147,7	145,3	156,8	162,1	146,0
Erhvervsuddannelses- årselever gennemført for andre	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Erhvervsuddannelses- årselever udlagt fra andre	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Årselever, tilskudsfinansieret undervisning i alt	702,7	674,5	682,5	692,9	690,6
--	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

Årselever i alt	702,7	674,5	682,5	692,9	690,6
Aktivitetsudvikling i procent (angives med +/-)	+4,2	(1,2)	(1,5)	+0,3	1,3

Skolehjemsaktivitet

Antal egne årselever, som samtidig bor på kostafdelingen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Antal årselever fra andre uddannelsesinstitutioner, som bor på kostafdelingen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Herudover antal årselever, Kostaktivitet afviklet af andre institutioner på udlån af godkendelse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Kapacitet kostpladser

Kapacitet kostpladser, totale antal kostpladser, som institutionen råder over i sin bygningskapacitet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
--	-----	-----	-----	-----	-----

	2024 kr.	2023 kr.	2022 kr.	2021 kr.	2020 kr.
Årsværk					
Antal årsværk inkl. ansatte på særlige vilkår	72,3	72,6	74,8	73,2	73,0
Andel i procent ansat på særlige vilkår	0,0	0,0	0,0	1,0	1,4
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	3,0	3,0	3,0	3,0	2,9
Ledelse og administration pr. 100 årselever	0,8	0,8	0,8	0,9	0,8
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	0,4	0,4	0,4	0,4	0,5
Lønomkostninger					
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførsel pr. 100 årselever	6.446.507	6.414.803	6.322.799	5.976.648	5.878.719
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	833.316	787.728	759.354	759.811	732.608
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever	7.279.823	7.202.531	7.082.153	6.736.459	6.611.327
Lønomkostninger i pct. af omsætning.	79,1	81,4	82,6	79,2	80,3
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	10,3	10,8	11,0	10,6	10,6
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	9,0	9,5	9,7	9,3	9,2
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	4,3	4,4	4,4	4,3	4,3
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	932.196	876.691	858.004	842.568	836.847

Kapacitetsstyring

Kvadratmeter pr. årselev	14,6	15,2	15,0	14,8	14,8
Bygningsudgifter/Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	279	253	259	266	274
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	109	108	110	85	78

Finansiel styring

Belåningsgrad	22,7	23,5	24,2	25,0	28,2
Finansierungsgrad	56,4	56,8	56,7	58,0	63,5
Gælds faktor (gearing)	43,2	48,4	50,9	52,2	61,0
Andel i procent af realkreditlån med variabel rente og sikringsinstrument	9,4	9,4	9,5	9,6	9,8
Andel i procent af realkreditlån med afdragsfrihed	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Vi skal henvise til note I i årsrapporten.

Usikkerhed ved indregning og måling

Vi skal henvise til note II i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Vi skal henvise til note III i årsrapporten.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Vi skal henvise til note IV i årsrapporten.

Forventninger til det kommende år**Skolens økonomi og primæransøgere**

Selv om regeringen i forbindelse med Finansloven for 2021 foretog en mindre tilbagerulning af de besparelser, som store dele af den offentlige sektor har været ramt af i en årrække primært i form af det såkaldte omprioriteringsbidrag på 2% om året, så ændrer det ikke ved det forhold, at taxameteret siden 2015 og frem til 2020 er reduceret med 11%, hvilket har givet anledning til markante økonomiske udfordringer på landets gymnasieskoler. De sidste års udvikling i søgemønstre og fordelingspraksis betyder, at det langt fra er alle overskydende ansøgere fra nabogymnasierne, som overføres til Himmelev Gymnasium, hvilket har været medvirkende til, at aktivitetsniveauet målt i antal klasser er aftaget de senere år. Skolen gik således fra et klassetal på 34 i skoleåret 2014/2015 til 26 klasser i skoleårene 2018/2019 og 2019/2020 – vel at mærke uden at det har givet anledning til egentlig afskedigelse af fastansatte lærere. Denne udvikling er vendt idet søgetal og fordeling i foråret 2020 gav anledning til oprettelse af 10 nye klasser og dermed var det samlede klassetal i skoleåret 2020/2021 oppe på 27, hvilket også har været tilfældet de efterfølgende tre skoleår. I skoleåret 2024/2025 er der sket en stigning til 28 klasser grundet gode søgetal i 2024. Det er imidlertid særdeles vigtigt for at sikre en stabil økonomi og aktivitet, at antallet af primæransøgere til Himmelev Gymnasium fastholdes eller øges, så skolen i højere grad bliver selvforsynende med elever. Det kræver fortsat en målrettet indsats, hvor synliggørelse af

skolens evne til at skabe et ungdomsuddannelsesstilbud i trygge og overskuelige rammer præget af faglighed, udvikling og nærhed i samspil med skolens nye vision og strategi som besluttet i foråret 2025, som begge har til formål at give Himmelev Gymnasium en unik position i ungdomsuddannelseslandskabet i Roskilde, udgør et væsentligt element.

Skolens økonomi efter en periode med besparelser

De ovennævnte besparelser sammenholdt med aktivitetsnedgangen på Himmelev Gymnasium har naturligvis været en stor udfordring. Himmelev Gymnasiums udgangspunkt er imidlertid ganske godt. Skolen er de senere år blevet gennemrenoveret, så der ikke er noget væsentligt efterslæb på bygningsvedligeholdelsesområdet. Endvidere har skolen gennem en række år afsat en del midler til indkøb af lærebøger og andre undervisningsmidler, så undervisningen i en kortere årrække kan gennemføres med et lavere investeringsniveau, uden at det for alvor går ud over kvaliteten. De seneste års anlægsinvesteringer i form af solceller, renovering af omklædningsrum og udskiftning af sportsgulv, har godt nok fundet sted samtidig med, at skolen har været ramt af besparelser. Investeringerne har dog ikke for alvor haft indflydelse på skolens egenkapital, men til gengæld har investeringerne tæret på likviditeten. En meget fordelagtig omlægning af skolens prioritetslån i starten af 2015 var til gavn for skolens økonomi. Lånemarkedet udviklede sig yderligere i en gunstig retning og da Himmelev Gymnasium i forbindelse med overgang til den nye ferielov stod over for en mulig likviditetsudfordring, var det nødvendigt og hensigtsmæssigt at foretage en ny låneomlægning i starten af 2020. Dette er sket på særdeles fordelagtige vilkår, så de årlige omkostninger fastholdes samtidig med, at skolen er i stand til at foretage de indbetalinger til Feriefonden, som den nye ferielov kræver. Skolen har dog valgt ikke at foretage indbetalingen på én gang, men i stedet indbetale løbende i det omfang skolens likviditetsbehov tillader det. Bestyrelsen vurderede at skolens likviditet ultimo 2021 lå på et niveau, så det var forsvarligt at indbetale 3,0 mio. kr. til Lønmodtagernes Feriemidler.

Besparelserne har naturligvis også haft indflydelse på lærerlønnen, som udgør knap 72% af skolens udgifter. Det har de senere år betydet en mærkbar effektivisering af undervisningsopgaven, så der ikke længere den samme tid til at planlægge undervisningen og til at rette de skriftlige opgaver, som der var før besparelserne. I forbindelse med Finanslov 2021 fik gymnasierne et midlertidig løft af undervisningstaksterne på 2,8% i perioden 2021-2024, hvilket gav mulighed for med virkning fra skoleåret 2021/2022 at tilbageføre nogle ressourcer til lærerløn, så der er flere hænder til at løse den samlede undervisningsopgave. Desværre var det allerede nødvendigt igen at foretage en effektivisering af lærernes arbejdstid med virkning fra skoleåret 2023/2024, så budgetterne fremover kommer til at hænge fornuftigt sammen. Udfordringen er at foretage en ressourceoptilpasning, som på den ene side giver rimelige forhold til at gennemføre undervisningen, og samtidig sikre ressourcer til forskellige udviklingsopgaver. Ressourceoptilpasningen vil ske i en konstruktiv og tillidsfuld dialog mellem skolens ledelse og repræsentanter for lærerkollegiet.

Nye elevfordelingsregler med stram kapacitetsstyring

Som følge af udfordringer med elevsammensætningen på enkelte gymnasier samt usikkerhed med den fortsatte uddannelsesdækning i tyndt befolkede områder, har der siden 2019 været arbejdet politisk på at fastlægge nye elevfordelingsregler, der kunne løse den dobbelte problematik. I juni 2021 blev der indgået en politisk aftale, hvor en stram statslig/regional kapacitetsstyring er et væsentligt element, og hvor landet bliver opdelt i såkaldte afstandszoner og fordelingszoner, som man finder omkring storbyerne, hvor udfordringen med elevsammensætningen er størst. De nye elevfordelingsregler indebar bl.a. at fire gymnasier i den københavnske vestegn med skæv elevsammensætning ikke kunne optage stx-elever i 2022. Som en konsekvens af det regeringsgrundlag, som blev udmeldt i december 2022, blev den del af de nye elevfordelingsregler, der netop skulle løse udfordringer med skæv elevsammensætning omkring storbyerne, hvor forældreindkomst indgik som fordelingsprincip, trukket tilbage. Det betyder, at aftalen nu udelukkende opererer med afstandszoner, hvor ansøgerne fordeles efter nogenlunde samme principper som de senere år – nemlig at overskydende ansøgere til

overansøgte skoler fordeles efter en form for afstandskriterie, idet ansøgere med længst transporttid bliver henvist til deres sekundære prioriteter. De nye elevfordelingsregler, som for alvor trådte i kraft med virkning fra elevoptaget i 2023, omfatter ikke bare de almene gymnasieuddannelser stx og hf men nu også de erhvervsgymnasiale uddannelser hhx og htx.

Et vigtigt element i de nye elevfordelingsregler er en stram kapacitetsstyring, som på den ene side skal sikre en bred uddannelsesdækning og på den anden side skal afspejle den faktiske søgning til de enkelte gymnasier. Det fremgår af elevfordelingsreglerne, at det er Børne- og Undervisningsministeriet (BUVM), der de første tre år skal fastlægge de involverede institutioners kapacitet, hvorefter opgaven overgår til regionerne. Den første kapacitetsudmelding fandt sted i september 2022 i form af de såkaldte beregningstekniske kapaciteter, hvor Himmelev Gymnasium fik tildelt 186 elevpladser på stx svarende til 6 klasser à 31 elever og 99 elevpladser på hf svarende til 3 klasser à 33 elever. På vegne af Bestyrelsen fremsendte rektor en indsigelse til den udmeldte beregningstekniske kapacitet til Styrelsen for Undervisning og Kvalitet (STUK) under BUVM med et ønske om at få stx-kapaciteten ændret til 210 elevpladser svarende til 7 klasser à 30 elever – et ønske som blev imødekommet i forbindelse med STUK's udmelding af de foreløbige kapaciteter den 1. februar 2023, hvilket blev bekræftet med udmeldingen af de endelige kapaciteter for skoleåret 2023/2024 medio marts 2023. Samme mønster gentog sig imidlertid ifm. udmeldingen af kapaciteter for skoleåret 2024/2025, idet der ultimo august 2023 blev udmeldt beregningstekniske kapaciteter på hhv. 180 elevpladser på stx og 99 elevpladser på hf, som efter en ny henvendelse fra skolen blev ændret til 210 elevpladser på stx og 99 elevpladser på hf svarende til 7 stx- og 3 hf- klasser, som således vil være rettesnor for elevfordelingen i foråret 2024.

Kapacitetsudmeldingen pr 1. februar 2025 var på 240 elevpladser til STX og 99 elevpladser til HF. Ved ansøgningsfristens udløb den 1. marts 2025 var der 211 rettidige primæransøgere til stx og 55 rettidige primæransøgere til hf, som især for stx vedkommende er gode søgetal.

EPX reform 2030

Oktober 2024 blev en ny ungdomsuddannelse, EPX, beslutning om at lukke HF samt et skærpet adgangskrav på 5 til STX og HHX, alt sammen med start 2030, præsenteret. I februar 2025 er en rammeaftale der i store træk fastholder det oprindelige udspil fra oktober 2024 politisk besluttet. Samtidig ser vi i Danmark ind i mindre ungdomsårgange frem mod 2035. Således kan Himmelev Gymnasium se ind i en fremtid uden HF og forventeligt med færre STX elever. På den baggrund kan det konkluderes, at der med stor sandsynlighed vil være færre elever på Himmelev Gymnasium i fremtiden. Dette giver endnu større grund til at fastholde fokus på markedsføring af gymnasiet med henblik på elevrekruttering til STX for at fastholde gymnasiet som et attraktivt tilbud for STX elever fremover. Ligeledes er det et fokus at sætte gang i et pilotprojekt med udgangspunkt i HF erfaringer med sigte mod at kunne byde ind på at få EPX som uddannelsesstilbud på Himmelev Gymnasium for at fastholde Himmelev Gymnasium som et gymnasium der samlet set har en vis størrelse.

Tilsyn i årets løb

Der har ikke været tilsynssager i årets løb.

Målrapportering

Det overordnede politiske mål

Himmelev Gymnasium bidrager til den nye uddannelsespolitiske målsætning om, at alle 25-årige skal have gennemført en uddannelse, være i uddannelse eller være i beskæftigelse ved en målrettet fastholdelsesindsats først og fremmest i forhold til at fastholde eleverne i den valgte ungdomsuddannelse og, når det ikke giver mening, ved at vejlede til at skifte til en anden og mere passende ungdomsuddannelse. Denne indsats er i de senere år intensiveret ved følgende initiativer:

- et tættere samarbejde mellem klassernes lærerteam, studievejleder og uddannelsesleder med henblik på at identificere problemer i klasserumskulturen og udpege elever, der kræver særlig opmærksomhed i forhold til fastholdelse i uddannelsen.
- en effektivisering af opfølgningen på forsømmelige elever, så de i højere grad end tidligere holdes fast i at følge med i undervisningen og dermed undgår at få et fagligt efterslæb.
- en øget opmærksomhed på at støtte elever med særlige udfordringer ved at intensivere studievejledningen, anvendelsen af mentorer og psykologhjælp og ved at imødekomme behov for specialpædagogisk støtte (SPS).
- en omlægning af det skriftlige hjemmearbejde til skrive tid på skolen med vejledning af faglærere.
- udvikling af tilbud om lektiecafé og skriveværksted i relation til elevernes konkrete behov for hjælp til de daglige og de større skriftlige opgaver.

Antal årselever

Tabel 1 - Antal årselever i året

Uddannelsesområde	2024	2023	2022	2021	2020
Gymnasiale uddannelser, STX	555	529	525	531	545
Gymnasiale uddannelser, HF	148	146	158	162	146
Antal årselever i året	703,0	675,0	683,0	693,0	691,0

Efter en stabil periode med 21 stx klasser gennem flere år, er der i 2024 en stigning i stx elever. Det skyldes en stigning til 22 klasser, da der ved skolestart 24 startede 8 nye stx klasser, mens det i sommeren 2024 var 7 stx klasser, der dimitterede.

Antal elever på hf er stabil med 6 hf klasser.

Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser**Tabel 2 - Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser**

Uddannelse	2021/2022	2020/2021	2019/2020	2018/2019	2017/2018
STX	89	89	87	80	83
HF	91	87	83	84	83

Data fra Uddannelsesstatistik.dk

Tallene for fuldførelsesprocent er de samme som i årsrapporten 2023, da der ikke er fremkommet nye tal på uddannelsesstatistik.dk.

På stx er fuldførelsesprocenten meget stabil gennem en årrække, men i 2019/2020 er der tilsyneladende sket en flot fremgang som er blevet yderligere forbedret i 2020/2021. På hf steg fuldførelsesprocenten markant i 2017/2018 og efter nogle år med samme høje niveau steg fuldførelsesprocenten igen markant i 2020/2021 og igen i 2021/2022.

Til sammenligning er fuldførelsesprocenten på landsbasis 89 på stx og 76 på hf i 2021/2022.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Himmelev Gymnasium 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 2024 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 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.

Finansiell leasing

Der foreligger finansiell leasing, når et aktiv leases gennem en uopsigelig aftale med en løbetid, der svarer til eller stort set modsvarer aktivets fysiske eller økonomiske levetid, eller hvis leasingaftalen indebærer, at leasingtager påtager sig ved udløbet af aftalen at købe aktivet, anvise en køber til aktivet eller at indestå for, at aktivet vil kunne sælges til en på forhånd fastsat pris.

Opmærksomheden henledes på, at budgetvejledningens punkt 2.4.10 fastsætter, at aftaler om finansiell leasing som udgangspunkt ikke kan indgå, og at Finansudvalget skal have forelagt sådanne aftaler, uanset beløbsstørrelse.

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 m.v. på anlægsaktiver. Omkostningerne er opdelt på områderne:

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

Fordelingsnøgle

De indirekte lønomkostninger, dvs. de lønomkostninger der er knyttet til lærernes tidsforbrug til andre formål end undervisning, fordeles i henhold til konteringsvejledningen med FAQ.

Indirekte lønomkostninger til ledelse og IT-medarbejdere samt afskrivninger fordeles efter samme nøgle.

Finansielle poster

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

Balancen

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor

aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

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

Bygninger erhvervet før 1. januar 2011	0 - 50 år
Bygninger erhvervet efter 1. januar 2011	0 - 50 år
Bygningsinstallationer m.v. i.h.t. ØAV (almindelige installationer)	0 - 20 år
Særlige installationer	10 - 20 år
Udstyr og inventar, i.h.t. ØAV	3 - 5 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på maksimalt 50 %.

Aktiver med en anskaffelsessum på under DKK 50.000 eksklusive 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.

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.

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 forudbetalte 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 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.

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 værdipapirer, materielle- og finansielle anlægsaktiver samt køb immaterielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Samlet likviditet til rådighed

Samlet likviditet til rådighed omfatter den likvide beholdning, resterende trækningmulighed på kasse- og bygningskredit samt værdipapirer.

Resultatopgørelse 01.01.2024 - 31.12.2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Statstilskud	1	63.391.497	59.102.166
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	1.294.160	566.181
Omsætning i alt		64.685.657	59.668.347
Undervisningens gennemførelse	3	(48.510.956)	(45.976.111)
Markedsføring	4	(174.479)	(108.513)
Ledelse og administration	5	(7.212.356)	(5.938.766)
Bygningsdrift	6	(8.028.606)	(7.310.124)
Aktiviteter med særlige tilskud	7	(83.035)	(128.447)
Omkostninger i alt		(64.009.432)	(59.461.961)
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster		676.225	206.386
Finansielle indtægter	8	484.223	312.964
Finansielle omkostninger	9	(536.679)	(555.746)
Finansielle poster i alt		(52.456)	(242.782)
Resultat før ekstraordinære poster		623.769	(36.396)
Årets resultat		623.769	(36.396)

Balance pr. 31.12.2024

Aktiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Grunde og bygninger	10	48.227.044	49.592.154
Udstyr	11	1.234.158	1.295.958
Inventar	12	110.555	0
Immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt		49.571.757	50.888.112
Anlægsaktiver i alt		49.571.757	50.888.112
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		356.738	0
Andre tilgodehavender		189.355	53.243
Periodeafgrænsningsposter		54.506	247.521
Tilgodehavender i alt		600.599	300.764
Likvide beholdninger		15.649.175	11.755.070
Omsætningsaktiver i alt		16.249.774	12.055.834
Aktiver i alt		65.821.531	62.943.946

Passiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Egenkapital i øvrigt	13	20.140.480	19.516.711
Egenkapital i alt		20.140.480	19.516.711
Realkreditgæld	14	26.580.899	27.562.915
Andre langfristede gældsforpligtelser	15	1.361.083	1.323.183
Langfristede gældsforpligtelser i alt		27.941.982	28.886.098
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		270.108	441.201
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.555.871	618.235
Anden gæld	16	5.668.320	5.110.900
Periodeafgrænsningsposter		10.244.770	8.370.801
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		17.739.069	14.541.137
Gældsforpligtelser i alt		45.681.051	43.427.235
Passiver i alt		65.821.531	62.943.946
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	17		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	IV		

Pengestrømsopgørelse

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Årets resultat		623.769	(36.396)
<i>Regulering vedr. ikke kontante poster:</i>			
Af- og nedskrivninger		1.688.982	1.672.652
<i>Ændringer i driftskapital:</i>			
Ændring i tilgodehavender		(299.835)	642.431
Ændring i kortfristet gæld		3.186.460	(3.081.494)
Pengestrømme fra driftsaktivitet i alt		5.199.376	(802.807)
Køb af materielle anlægsaktiver		(372.629)	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet i alt		(372.629)	0
Afdrag/indfrielse, realkreditlån		(970.542)	(970.542)
Afdrag/indfrielse, anden langfristet gæld		37.900	54.961
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet i alt		(932.642)	(915.581)
Ændring i likvider		3.894.105	(1.718.388)
Likvid beholdning primo		11.755.070	13.473.458
Likvid beholdning ultimo		15.649.175	11.755.070
Samlet likviditet til rådighed ultimo		15.649.175	11.755.070

Noter

I. Usikkerhed om fortsat drift: (going concern)

Ledelsen vurderer, at der ikke er usikkerhed om fortsat drift.

II. Usikkerhed ved indregning og måling

Det er gymnasiets vurdering, at der ikke er usikkerhed om indregning og måling af regnskabsposterne i årsrapporten.

III. Usædvanlige forhold

Der er ikke indtrådt usædvanlige forhold, som har væsentlig indvirkning på årsrapporten.

IV. Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

1 Statstilskud

	2024 kr.	2023 kr.
Undervisningstaxameter	47.958.790	44.323.788
Fællesudgiftstaxameter	8.928.309	8.752.597
Bygningstaxameter	6.504.398	5.871.540
Særlige tilskud	0	154.241
Statstilskud i alt	63.391.497	59.102.166

2 Deltagerbetaling og andre indtægter

	2024 kr.	2023 kr.
Anden ekstern rekvirentbetaling	871.852	406.534
Andre indtægter	422.308	159.647
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	1.294.160	566.181

3 Undervisningens gennemførelse

	2024 kr.	2023 kr.
Løn og lønafhengige omkostninger	45.301.538	43.271.051
Øvrige omkostninger	3.209.418	2.705.060
Undervisningens gennemførelse i alt	48.510.956	45.976.111

4 Markedsføring

	2024 kr.	2023 kr.
Øvrige omkostninger	174.479	108.513
Markedsføring i alt	174.479	108.513

5 Ledelse og administration

	2024 kr.	2023 kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	4.405.273	3.968.409
Øvrige omkostninger	2.807.083	1.970.357
Ledelse og administration i alt	7.212.356	5.938.766

6 Bygningsdrift

	2024 kr.	2023 kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	1.441.346	1.329.785
Afskrivninger	1.688.983	1.672.653
Øvrige omkostninger	4.898.277	4.307.686
Bygningsdrift i alt	8.028.606	7.310.124

7 Aktiviteter med særlige tilskud

	2024 kr.	2023 kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	9.344	15.031
Øvrige omkostninger	73.691	113.416
Aktiviteter med særlige tilskud i alt	83.035	128.447

8 Finansielle indtægter

	2024 kr.	2023 kr.
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	484.223	312.964
Finansielle indtægter i alt	484.223	312.964

9 Finansielle omkostninger

	2024 kr.	2023 kr.
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	536.679	555.746
Finansielle omkostninger i alt	536.679	555.746

10 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Grunde og bygninger

	2024
	kr.
Kostpris primo, Grunde og bygninger	66.088.464
Kostpris ultimo, Grunde og bygninger	66.088.464
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Grunde og bygninger	(16.496.312)
Af- og nedskrivninger i årets løb, Grunde og bygninger	(1.365.108)
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Grunde og bygninger	(17.861.420)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2024	48.227.044
Offentlig ejendomsvurdering af grunde og bygninger, jf. SKAT 2020:	123.000.000 kr.
Værdi af igangværende og afsluttet byggeri, som ikke er medtaget i den seneste offentlige ejendomsvurdering:	0 kr.

11 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Udstyr

	2024
	kr.
Kostpris primo, Udstyr	4.810.668
Tilgang i årets løb, Udstyr	260.200
Kostpris ultimo, Udstyr	5.070.868
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Udstyr	(3.514.710)
Af- og nedskrivninger i årets løb, Udstyr	(322.000)
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Udstyr	(3.836.710)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2024	1.234.158

12 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Inventar

	2024
	kr.
Kostpris primo, Inventar	330.198
Tilgang i årets løb, Inventar	112.429
Kostpris ultimo, Inventar	442.627
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Inventar	(330.198)
Årets af- og nedskrivninger, Inventar	(1.874)
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Inventar	(332.072)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2024	110.555

13 Egenkapital i øvrigt

	2024	2023
	kr.	kr.
Egenkapital i øvrigt, saldo primo	19.516.711	19.553.107
Årets resultat	623.769	(36.396)
Egenkapital i øvrigt saldo ultimo	20.140.480	19.516.711

14 Realkreditgæld

	2024	2023
	kr.	kr.
Nordea, variabelt obligationslån FF3	2.581.344	2.689.974
Realkredit Danmark, fastforrentet obligationslån	24.981.571	25.843.483
Realkreditgæld i alt	27.562.915	28.533.457

Afdrag efter 5 år	22.534.679
Afdrag mellem 1 og 5 år	4.046.220
Realkreditgæld i alt (langfristede del)	26.580.899
Afdrag inden for et år	982.016

15 Anden langfristet gæld

	2024	2023
	kr.	kr.
Skyldige indefrosne feriemidler	1.361.083	1.323.183
Anden langfristet gæld i alt	1.361.083	1.323.183

Afdrag efter 5 år	1.361.083
Afdrag mellem 1 og 5 år	0
Anden gæld i alt (langfristede del)	1.361.083
Afdrag inden for et år	

16 Anden Gæld

	2024	2023
	kr.	kr.
Skyldig løn	799.568	652.290
Skyldig feriepengeforpligtelse	3.203.160	2.855.734
Realkreditgæld, afdrag indenfor et år	982.015	970.542
Øvrige gældsposter	683.577	632.334
Anden gæld i alt	5.668.320	5.110.900

17 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme med en regnskabsmæssig værdi på i alt 48.227.044 kr. pr. 31.12.2024.

Amortiseret prioritetsgæld pr. 31.12.2024 er på 24.013.329 kr.

Særlige specifikationer

Personaleomkostninger

	2024 kr.	2023 kr.
Lønninger	44.120.357	41.810.677
Pension	7.037.144	6.773.599
Personaleomkostninger i alt	51.157.501	48.584.276

Lønomkostninger til chefløn

	2024 kr.	2023 kr.
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	2.796.589	2.630.073
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	2.796.589	2.630.073
De samlede lønomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	3.450.272	3.643.249
Heraf udmøntet bonus/ resultatløn/ engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	157.123	142.714

Honorar til revisor

	2024 kr.	2023 kr.
Honorar for lovpligtig revision	129.410	108.990
Andre ydelser end revision	22.985	21.200
Honorar til revisor i alt	152.395	130.190

Specifikation af formålsregnskabet

	2024	2023
Beskrivelse	kr.	kr.
Statstilskud i alt	63.391.497	59.102.166
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	1.294.160	566.181
Omsætning i alt	64.685.657	59.668.347
Gymnasiale uddannelser (EGYM og AGYM)	(48.187.412)	(45.636.883)
Introduktionskurser mm.	(323.544)	(339.228)
Omkostninger til undervisningens gennemførsel i alt	(48.510.956)	(45.976.111)
Markedsføring	(174.480)	(108.513)
Institutionsledelse	(2.243.289)	(2.004.575)
Bestyrelseshonorarer	(86.210)	(81.376)
Administration	(4.882.856)	(3.852.815)
Omkostninger til ledelse og administration i alt	(7.386.835)	(6.047.279)
Rengøring	(1.251.796)	(1.307.873)
Forsyning	(1.117.087)	(1.104.107)
Øvrig drift	(1.784.660)	(1.504.886)
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	(2.006.247)	(1.990.954)
Indvendig vedligeholdelse	(411.456)	(581.802)
Udvendig vedligeholdelse	(321.977)	(366.354)
Bygningsinventar og -udstyr	(867.321)	(164.570)
Statens selvforsikring	(2.500)	(22.023)
Omkostninger bygningsdrift (eksklusiv kantinedrift) i alt	(7.763.044)	(7.042.569)
Specielpædagogisk støtte (SPS)	(32.344)	(54.879)
EU-projekter	(50.691)	(73.568)
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	(83.035)	(128.447)
Omkostninger kantinedrift i alt	(265.562)	(267.555)
Finansielle poster i alt	(52.456)	(242.782)
Årets resultat	623.769	(36.396)

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

	Udstyr kr.	Inventar kr.	I alt kr.
Nyt	260.200	112.429	372.629
I alt	260.200	112.429	372.629

It-omkostninger

	2024 kr.	2023 kr.
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	365.530	362.572
It-systemdrift	1.317.392	1.034.452
Udgifter til it-varer til forbrug	270.848	163.452
I alt	1.953.770	1.560.476

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.”

Christina Gjørtsvang

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 66b92fdf-49e4-44a5-a426-69bd4e1de28a

IP: 80.208.xxx.xxx

2025-03-27 10:09:04 UTC



Christian Bak Halvgaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: c71e4513-0288-4883-88ab-163bd441520a

IP: 77.233.xxx.xxx

2025-03-27 16:38:31 UTC



Rune Garbers

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 53586c3d-097b-4ee3-82c4-87e1916487cb

IP: 77.233.xxx.xxx

2025-03-27 16:38:31 UTC



Augusta Lise Houmann

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 232369bb-b79c-4529-a19b-e080ab25f7d2

IP: 212.97.xxx.xxx

2025-03-27 17:06:26 UTC



Christian Dahlstrøm

Revisor

Serienummer: 3e14d505-52d8-46ab-baa4-0e2ff1e5b588

IP: 163.116.xxx.xxx

2025-03-27 18:13:09 UTC



Rie Sahl

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 1483b64d-2e48-42c7-9bfd-dc28440832d0

IP: 185.50.xxx.xxx

2025-03-27 19:05:21 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptografiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl med brug af certifikat og tidsstempel fra en kvalificeret tillidstjenesteudbyder.

Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af **Penneo A/S**. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskrivers digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter

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.”

Julie Rørdam Thom

Adm. direktør

Serienummer: f8eb4d53-9807-4570-b434-3cbe55411159

IP: 87.49.xxx.xxx

2025-03-28 06:13:52 UTC



Peter Kjær

Bestyrelsesformand

Serienummer: 18fae83d-b948-4fde-aca9-89408f8587d7

IP: 130.226.xxx.xxx

2025-03-28 07:19:19 UTC



Rasmus Hylleberg

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 23749fb3-ba37-437d-8666-6f07c65d2bb0

IP: 80.62.xxx.xxx

2025-03-29 10:24:30 UTC



Rene la Cour Sell

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: f5c758c2-4b51-4367-81dc-9d47ccf09914

IP: 104.28.xxx.xxx

2025-03-29 10:41:47 UTC



Lasse Mathiesen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 4af9b1d0-983c-44a7-99f8-e9e8f5ff98ef

IP: 87.49.xxx.xxx

2025-04-03 07:12:22 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptografiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl med brug af certifikat og tidsstempel fra en kvalificeret tillidstjenesteudbyder.

Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af **Penneo A/S**. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskrivernes digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter