

next >

UDDANNELSE KØBENHAVN

Carl Jacobsens Vej 25
2500 Valby
Institutionsnummer 280727
Undervisningsministeriet

Årsrapport 2023

Indhold

Generelle oplysninger om institutionen	3
Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	10
<i>Præsentation af institutionen</i>	10
<i>Årets faglige resultater</i>	11
<i>Årets økonomiske resultat</i>	12
<i>NEXTs hoved- og nøgletal fremgår af tabellerne på de efterfølgende sider.</i>	13
<i>Hoved- og nøgletal</i>	14
<i>Usikkerhed om fortsat drift</i>	16
<i>Usikkerhed ved indregning og måling</i>	16
<i>Usædvanlige forhold</i>	16
<i>Begivenheder efter regnskabsårets afslutning</i>	16
<i>Forventninger til det kommende år</i>	16
<i>Tilsyn i årets løb</i>	17
Målrapportering	19
<i>Antal årselever</i>	19
<i>Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb</i>	22
<i>Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser</i>	23
Regnskab	24
Anvendt regnskabspraksis	24
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december	30
Balance pr. 31. december	31
Pengestrømsopgørelse	33
Noter	34
Særlige specifikationer	42

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen	NEXT Uddannelse København Carl Jacobsens Vej 25 2500 Valby	
	Telefon 33 88 00 00 Internet www.nextkbh.dk E-mail adresse: nextkbh@nextkbh.dk	
	Institutionsnummer 280727 CVR-nr. 11 74 87 08 Regnskabsår: 1. januar 2023 – 31. december 2023 Hjemstedskommune København	
Bestyrelsen	<i>Arbejdsgiversiden:</i> Jens-Ole Nielsen, formand Charlotte Ellermann Claus Rosenkrands Olsen Mads Raaschou	<i>Lønmodtagersiden:</i> Henrik Stilling, næstformand Brian Westermann Peter Jaques Jensen Lone Nordentoft Frost
	<i>Selvsupplering:</i> Pernille Rydén	<i>Kommune:</i> Jesper Würtzen
	<i>Medarbejderrepræsentant:</i> Mette Rojas Morales* Maren Malling <i>*Uden stemmeret</i>	<i>Elevrepræsentant:</i> Vakant* Sarah-Anika Løppenthin
Daglig ledelse	Administrerende direktør Ole Heinager Vicedirektør Kim Saastamoinen-Jakobsen	
Institutionens formål	Skolens formål er at tilbyde undervisning inden for erhvervsuddannelserne og tilgrænsende uddannelses- og kursusvirksomhed i overensstemmelse med den gældende lovgivning herom.	
Bank	Danske Bank	
Revision	Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Helle Lorenzen mne21406 Banegårdsgade 2 8700 Horsens CVR-nr. 32 89 54 68 Telefon 54 84 88 30 E-mail: Horsens@Beierholm.dk	

Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023 for NEXT Uddannelse København.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskab m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv. I henhold til § 39, stk. 4 i regnskabsbekendtgørelsen tilkendes det hermed:

- At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målostillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende.
- At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.
- At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

København, den 3. april 2024

Daglig ledelse

Ole Heinager
Administrerende direktør

Kim Saastamoinen-Jakobsen
Vicedirektør

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love at opfylde habilitetskravene i § 5, stk. 7 og 8, i lov om institutioner for erhvervsrettet uddannelse.

København, den 3. april 2024

Bestyrelse

Jens-Ole Nielsen
Formand

Henrik Stilling
Næstformand

Brian Westermann

Claus Rosenkrands Olsen

Peter Jaques Jensen

Mads Raaschou

Charlotte Ellermann

Lone Nordentoft Frost

Pernille Rydén

Jesper Würtzen

Mette Rojas Morales

Maren Malling

Vakant

Sarah-Anika Løppenthin

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for NEXT Uddannelse København

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for NEXT Uddannelse København (institutionen) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af institutionen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere institutionens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere [institutionen], indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder

om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v.], altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

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

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporteringen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

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

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

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

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen og målrapporteringen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i statens regnskabsregler. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen og målrapporteringen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af [de aktiviteter], der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

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

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

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

Horsens, den 3. april 2024

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Helle Lorenzen
statsaut. revisor
mne21406

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Præsentation af institutionen

NEXTs mission:

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

NEXTs vision

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

Skole

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

Uddannelse

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

Omverden

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

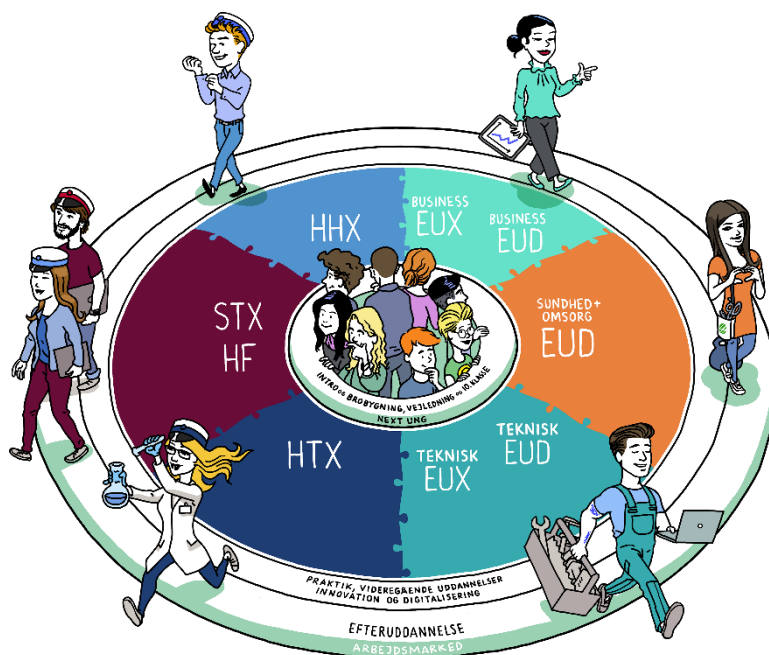
Hovedaktiviteter

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

NEXT har:

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

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



Årets faglige resultater

Fusion og nyt NEXT-gymnasium i Hvidovre

Hvidovre Gymnasium & HF kontaktede NEXT i efteråret 2023 med henblik på at fusionere. En formel proces blev igangsat hos Børne- og Undervisningsministeriet, og fusionen blev endelig godkendt i december 2023. Gymnasiet i Hvidovre sammenlægges med Sydkysten Gymnasium fra skoleåret 2024/25 og bliver til et nyt gymnasium, NEXT Enghøj Gymnasium. NEXT Enghøj Gymnasium kommer til at udbyde alle fire gymnasieuddannelser stx, hhx, htx og hf. Derudover har gymnasiet en femte uddannelse, GIF'en, som er et gymnasialt indslusningsforløb, som retter sig mod flygtninge og indvandrere, der ønsker optagelse på en videregående uddannelse.

Bevilling fra A.P. Møller Fonden til nyt praksisakademi

I efteråret 2023 indledte NEXT en dialog med A. P. Møller Fonden omkring udvikling af skolens campusområde på Nørrebro med et praksisakademi. Fonden bevilligede 125 millioner kroner til projektet i december, og NEXT meldte nyheden ud i starten af 2024. Praksisakademiet skal forene det praksisfaglige og teoretiske på erhvervsuddannelserne med et mere attraktivt ungdoms- og studiemiljø. Bygningen skal blandt andet huse eud, eux samt 10.klasse og elever i brobygningsforløb fra grundskolen. NEXT bidrager selv med 126,5 millioner kroner til at realisere projektet. Praksisakademiet forventes at stå klar i slutningen af 2027.

Procesoperatøruddannelsen får ny produktionshal

NEXT har modtaget knapt otte millioner kroner fra Nordea-fondens Værkstedspulje til byggeriet af en ny og moderne produktionshal til procesoperatøruddannelsen i Emdrup. Den nye produktionshal skal samle alle produktionsfaciliteter under ét tag og understøtte et bedre læringsmiljø med praksisnær læring. Produktionshallen forventes at stå klar i midten af 2025.

Baltorp udbyder ny studieretning i samarbejde med politiet

Baltorp Business Gymnasium (hhx) kunne i efteråret 2023 annoncere en ny studieretning i samarbejde med Politiskolen. Studieretningen Politilinjen bliver udbudt i det kommende skoleår fra august 2024. Politilinjen tager udgangspunkt i politiet som case i de forskellige handelsfag, der udbydes, så fagene tones efter de opgaver og problematikker, man kan møde i politiet. Baltorp har et lignende samarbejde med Forsvaret om studieretningen Forsvarslinjen.

Danmarks første grønne svendeprøver

NEXT har afholdt Danmarks allerførste grønne svendeprøve på vores tømreruddannelse, hvor to af vores elever brugte biogene-materialer i deres svendestykke. Begge modtog ros og medaljer for svendeprøven, og den ene elev har efterfølgende vundet 'Verdensmålprisen' for sit engagement i det grønne byggeri. NEXT har som den eneste erhvervsskole i Danmark fået dispensation af det Faglige Udvalg til at udbyde den grønne svendeprøve på tømreruddannelsen som en del af et pilotprojekt.

DM i Skills

I foråret 2023 vandt vores to brolæggerelever DM i Skills. Siden har vi fundet 12 nye talenter, der skal repræsentere NEXT til konkurrencen i 2024. Eleverne har vundet regionsmesterskaber i det forgangne år eller udmærket sig med bemærkelsesværdig dygtighed inden for deres respektive felter. Vores elever dækker en bred vifte af fag, herunder brolægning, bygningsstruktør, frisør, kosmetiker, mediegrafiker, procesoperatør og tømrer.

Årets økonomiske resultat

Årets økonomiske resultat er et overskud på 5,4 mio. kr. mod et budgetteret resultat på 5,0 mio. kr., hvilket er et tilfredsstillende resultat.

Det realiserede resultat ligger tæt på det budgetterede resultat på trods af en række forskydninger, der hver især har påvirket årets resultat modsatrettet.

Således blev den realiserede aktivitet i 2023 lavere end forudsat, samtidig med at udgifterne til drift og småanskaffelser blev højere end forudsat. Til gengæld blev der realiseret højere indtægter fra andre tilskud, og vi modtog en række særtilskud, der ikke var kendte på tidspunktet for udarbejdelsen af budgettet. Disse samt en række øvrige forskydninger fremgår af tabellen nedenfor, hvorefter de enkelte forskydninger er beskrevet i det efterfølgende.

Resultatforskydning i forhold til budget

Budgetpost	Resultatforskydning (mio. kr.)
Færre årselever end forudsat	-8,9
Udmøntning af strategisk reserve	8,9
Højere indtægter fra andre tilskud og særtilskud*	9,7
Lønudgifter*	-4,4
Driftsomkostninger og småanskaffelser*	-5,8
Lavere afskrivninger end forudsat	-0,8
Lavere finansielle nettoudgifter end forudsat	1,7
Samlet resultatforskydning i forhold til budget	0,4

*Indtægter og udgifter vedrørende Videnscenter og SPS-refusion indgår ikke i ovenstående opgørelse.

Der blev i 2023 realiseret en samlet aktivitet på 6.473 årselever mod en budgetteret aktivitet på 6.578 årselever svarede til en afvigelse på 104 årselever (-1,6 %).

Aktivitetsafvigelsen er relativt størst på arbejdsmarkedsuddannelserne, hvor den realiserede aktivitet er ca. 20 % lavere end budgetteret. På introduktionskurser og brobygning er aktiviteten knap syv procent lavere end budgetteret, og på skoleoplysning er aktiviteten ni procent højere end forudsat. De øvrige afvigelser er på under tre %. Det bemærkes, at prognosepræcisionen i 2023 er forbedret betydeligt i forhold til de seneste år.

Hvis man tager højde for forskellige takster på forskellige aktiviteter, medfører den ikke-realiserede aktivitet alt andet lige et lavere taxameter tilskud i størrelsesordenen 8,9 mio. kr. i forhold til budgetteret.

I budgettet afsættes der hvert år en strategisk reserve til håndtering af usikkerhed eller udmøntning af kvalitetsinitiativer. I 2023 var der afsat 8,9 mio. kr. Reserven er primært udmøntet til at kompensere for de udeblevne taxameterindtægter som følge af den faldende aktivitet i løbet af året og i mindre grad til finansiering af mindre strategiske prioriteringer hen over regnskabsåret.

De lavere taxameterindtægter modsvares på indtægtssiden derudover af, at en række andre indtægter ikke var kendte på tidspunktet for udarbejdelsen af budgettet. Samlet set har indtægterne på denne del været ca. 9,7 mio. kr. højere end forudsat i budgettet. Et eksempel herpå er sær aftalerne med kommunerne for det kommende skoleår, der først indbudgetteres i efteråret, når aftalerne er indgået.

Tilsvarende har udgifterne til driftsomkostninger og småanskaffelser været ca. 5,8 mio. kr. højere end budgetteret. De realiserede lønudgifter på 484,5 mio., er med 4,4 mio. kr. ca. 1 % højere end budgetteret.

De samlede afskrivninger for året blev 0,8 mio. kr. højere mere end budgetteret.

Endelig har de finansielle nettoudgifter vist sig at være 1,7 mio. kr. lavere end forudsat. Det skyldes primært højere renteindtægter end forudsat som følge af, at renten på skolens indestående blev hævet i løbet af året.

Årets samlede positive likviditetseffekt udgør 20 mio. kr., og dermed råder skolen ved udgangen af året over likvider på i alt 130 mio. kr.

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

Hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletaloversigt	2023	2022	2021	2020	2019
Resultatopgørelse					
Omsætning	704.754.348	703.205.388	675.580.808	652.107.323	668.535.555
Heraf statstilskud	631.669.792	606.177.451	613.588.121	594.737.382	602.767.329
Omkostninger	-693.469.995	-661.309.936	-662.259.108	-640.809.263	-663.791.336
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	11.284.353	41.895.452	13.321.701	11.298.059	4.744.219
Finansielle poster	-5.851.259	-7.479.260	-7.425.887	-6.885.043	-7.235.394
Resultat før ekstraordinære poster	5.433.095	34.416.191	5.895.814	4.413.016	-2.491.176
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	5.433.095	34.416.191	5.895.814	4.413.016	-2.491.176

Balance	2023	2022	2021	2020	2019
Anlægsaktiver	1.007.193.549	1.031.772.592	1.010.565.950	1.024.889.714	1.015.477.600
Omsætningsaktiver	160.339.318	143.062.116	120.488.300	94.217.112	96.896.399
Balancesum	1.167.532.867	1.174.834.707	1.131.054.250	1.119.106.826	1.112.373.999
Egenkapital	559.546.533	565.108.590	460.271.511	430.344.216	438.958.005
Hensatte forpligtelser	0	0	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	402.518.264	428.919.215	491.807.392	504.823.923	446.778.728
Kortfristede gældsforpligtelser	205.468.069	180.806.902	178.975.347	183.938.688	226.637.266

Pengestrømsopgørelse	2023	2022	2021	2020	2019
Driftsaktivitet	72.760.490	58.151.993	26.151.767	5.201.258	29.532.041
Investeringsaktivitet	-26.187.410	3.768.145	-24.233.716	-45.405.934	-133.219.279
Finansieringsaktivitet	-26.116.111	-27.580.356	14.999.385	46.102.852	17.783.022
Pengestrøm, netto	20.456.969	34.339.782	16.917.436	5.898.176	-85.904.217
Likvider primo	109.821.971	75.482.189	58.564.752	52.666.576	138.570.793
Likvider ultimo	130.278.940	109.821.971	75.482.189	58.564.752	52.666.576
Samlet trækingsret pr. 31. december, kassekredit	0	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000
Samlet likviditet til rådighed ultimo	130.278.940	119.821.971	85.482.189	68.564.752	62.666.576

Finansielle nøgletal	2023	2022	2021	2020	2019
Overskudsgrad	0,8	4,9	0,9	0,7	-0,4
Likvidetsgrad	78,0	79,1	67,3	51,2	42,8
Soliditetsgrad	47,9	48,1	40,7	38,5	39,5

Årselever	2023	2022	2021	2020	2019
Intro & brobygning	127,6	127,9	111,6	128,1	151,8
10. klasse	295,4	222,9	197,9	208,4	211,3
Grundforløb	1.313,3	1.265,9	1.351,9	1.383,9	1.281,9
Hovedforløb & IEUD	914,5	870,8	844,0	809,2	850,7
Eux	137,2	132,7	150,8	139,2	147,1
Gymnasiale udd.	3.201,0	3.303,2	3.319,7	3.289,3	3.399,2
Amu	124,9	114,1	94,8	122,8	185,6
Øvrige	26,7	22,1	30,6	53,3	51,2
Skolepraktik	332,4	280,2	436,0	389,1	350,3
Årselever tilskudsfinansieret undervisning i alt	6.473,0	6.339,8	6.537,4	6.523,3	6.629,1
Indtægtsdækket virksomhed	0,2	36,7	6,4	20,3	28,2
Årselever i alt	6.473,2	6.376,4	6.543,8	6.543,6	6.657,3
Aktivitetudvikling i procent	2,1	-2,6	0,0	-1,7	-3,4

Årsværk	2023	2022	2021	2020	2019
Antal årsværk inkl. ansatte på særlige vilkår	853,3	837,6	838,0	822,0	845,9
Andel i procent ansat på særlige vilkår	2,6	2,4	2,5	2,2	2,5
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftaltalen	62,1	58,7	59,4	57,3	51,1
Ledelse og administration pr. 100 årselever	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	0,8	0,8	0,9	0,8	0,8

Lønomsstninger	2023	2022	2021	2020	2019
Lønomsstninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	6.113.727	5.962.264	5.642.681	5.628.177	5.555.166
Lønomsstninger øvrige pr. 100 årselever	1.323.341	1.243.683	1.269.631	1.069.101	1.140.497
Lønomsstninger i alt pr. 100 årselever	7.437.068	7.205.947	6.912.313	6.697.279	6.695.663
Lønandel i pct. af omsætningen	68,3	65,3	67,0	67,2	66,7

Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring

Aktivtetsstyring	2023	2022	2021	2020	2019
Årsværk pr. 100 årselever	13,2	13,1	12,8	12,6	12,8
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	10,9	10,8	10,4	10,2	10,4
Samlede lønomsstninger for alle chefer, der er omfattet af cheftaltens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen.	7,5	7,1	7,3	7,3	6,2
Gennemsnitlige samlede lønomsstninger pr. chefsårsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftaltalen	856.514	850.754	835.044	829.656	814.604

Kapacitetsstyring	2023	2022	2021	2020	2019
Kvadratmeter pr. årselev	19,3	19,6	19,1	20,7	20,2
Bygningsudgifter/Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	480	421	408	374	379
Forsyningsomsstninger pr. kvadratmeter	90	138	136	120	141

Finansiel styring	2023	2022	2021	2020	2019
Belåningsgrad	26,9	28,7	32,9	33,7	31,3
Finansieringsgrad	41,2	43,3	48,7	49,3	44,0
Gælds faktor (gearing)	44,9	48,3	59,0		
Andel i procent af realkreditlån med variabel rente	87,0	83,6	80,2	85,8	79,5
Andel i procent af realkreditlån med afdragsfrihed	0,0	19,4	41,2	42,8	27,6

Definitioner og opgørelsesmetoder, nøgletal

Der henvises til vejledning til paradigme for udarbejdelse af årsrapport 2022 fra Undervisningsministeriet.

Usikkerhed om fortsat drift

Det er ledelsens vurdering, at skolens kapitalberedskab er tilstrækkeligt, og at der ikke er usikkerhed omkring fortsat drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlig usikkerhed omkring indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til det kommende år

For de kommende år forventes en mindre vækst i aktiviteten på NEXT. Der er i 2024 budgetteret med 6.564 årselever, og på baggrund af en demografisk fremskrivning i optageområdet forventer NEXT at nå et samlet aktivitetsniveau på ca. 6.828 årselever i 2028.

Foreløbigt har optaget til GF1 og GF2 i januar, der historisk repræsenterer godt en tredjedel af det samlede optag hen over kalenderåret, været tilfredsstillende, og det er fortsat forventningen at den budgetterede aktivitet i 2024 kan realiseres.

Der budgetteres hvert år med et årsresultat i størrelsesordenen 5 mio. kr., som skal bidrage til finansiering af investering i skolens fortsatte udvikling.

Der budgetteres med en negativ likviditetsvirkning på -22,7 mio. kr. i 2024. Likviditetsberedskabet anses for tilstrækkeligt og overholder niveauet angivet i den finansielle strategi.

Det kommende års budget forventes særligt at være præget af fire forhold:

For det første er det forventningen, at fusionen med Hvidovre Gymnasium og HF – og den efterfølgende sammenlægning med Sydkysten Gymnasium – i 2024 vil binde en del ressourcer. NEXT har i den sammenhæng modtaget et fusionstilskud på 8,6 mio. kr. fra Børne- og Undervisningsministeriet, der skal anvendes til de fusionsrettede omkostninger, herunder konkrete bygningsforbedringer. De foreløbige optagetal ser pæne ud og vidner om et fint potentiale for det nye gymnasium.

For det andet blev der efter en årrække med en samlet stigning i optaget til de gymnasiale uddannelser i 2023 realiseret et fald, særligt på htx. Faldet har helårvirkning i 2024, og optaget i 2024 imødeses derfor med en vis spænding. Her er der fortsat en del usikkerhed koblet til udfaldet af kapacitetsfastsættelsen og elevfordelingen i 2024.

For det tredje er der fokus på aktiviteten på AMU. Her er der foretaget en række justeringer internt i setuppet på NEXT, og det bliver afgørende, at disse ændringer i kombination med en afmatning i samfundsøkonomien kan medvirke til at løfte aktiviteten på AMU.

Endelig er NEXT involveret i flere interessante projekter med markant ekstern finansiering. Først og fremmest har NEXT modtaget en bevilling på 125 mio. kr. fra A.P. Møller Fonden til at udvikle campusområdet på Nørrebro. Konkret skal der etableres et praksisakademi, som skal forene det praksisfaglige og teoretiske på erhvervsuddannelserne med et mere attraktivt ungdoms- og studiemiljø. I projektet indgår også en væsentlig egenfinansiering, der over tid vil belaste driften. I budgetsammenhæng bliver 2024 også året, hvor det skal sikres, at NEXT kan svare sine forpligtelser i den henseende.

Tilsyn i årets løb

Igangværende 2023

Igangværende	Beskrivelse og formål	Afgørelse	Konklusion
Tematisk tilsyn: 26 timers lærerstyret undervisning på erhvervsuddannelser	Bekendtgørelseskrav, at elever på erhvervsuddannelser skal modtage et gennemsnitligt timetal på 26 klokketimer for lærerstyret undervisning pr. uge.	I STUKs afgørelse fremgår det, at STUK tilbageholder 607.654 kr. i NEXTs kommende tilskudsudbetaling i lyset af, at NEXT ikke har levet op til timetalskravet. STUK har besluttet at fortsætte tilsynet med NEXT fremadrettet.	STUK har sendt afgørelse i juni 2023, men vurderer at tilsynet fortsætter.
Undersøgende tilsyn: Bestyrelsesuddannelseskrav	STUK har bedt NEXT besvare spørgeskema med henblik på at undersøge, om bestyrelsesmedlemmer har levet op til krav om bestyrelsesuddannelse.	NEXT afventer svar fra STUK.	

Afsluttede tilsyn 2023

Afsluttede	Beskrivelse og formål	Afgørelse	Konklusion
Tematisk tilsyn Forudsætninger for opgørelse af tilskudsudløsende aktivitet	Tilsynet har til formål at vurdere, om uddannelsesinstitutionen har sikret betryggende arbejdsgange vedrørende opgørelse af tilskudsudløsende aktivitet. NEXT er tilfældigt udvalgt blandt de institutioner for erhvervsrettede uddannelser, som anvender Studica.	STUK afslutter tilsyn i maj 2023, hvor det vurderes, at NEXT har etableret betryggende arbejdsgange vedrørende opgørelse af tilskudsudløsende aktivitet i det studieadministrative system.	Tilsynet er afsluttet
Tematisk tilsyn: Sydkysten Gymnasium er udtaget til tilsyn om skriftlig sproglig korrekthed.	Gymnasiet udpeges, da gymnasiet har en forskel mellem -2,4 i standpunktskarakterer og prøve karakterer på htx skriftlig dansk. Formålet med tilsynet er at undersøge, hvordan der undervises i sproglig korrekthed i forbindelse med danskundervisningens skriftlige dimension med henblik på sikringen af den nationale standard og læreplanernes faglige mål.	STUK afslutter tilsyn om skriftlig sproglig korrekthed i danskfaget. På baggrund af en samlet vurdering, vurderer styrelsen, at der ikke er grundlag for at udtage NEXT – Sydkysten Gymnasium (htx) i tilsyn.	Tilsynet er afsluttet
Tematisk tilsyn For sent aflyste tolketimer.	NEXT får refusion for brug af tegnsprogstolk. Skolen har haft en aflysningsgrad på 20%, hvor skolen stadig får refusion. I 2021 har skolen fået refusion for	STUK har i juni 2023 afsluttet tolketilsynet uden bemærkninger.	Tilsyn er afsluttet

	288.554 kr. for for sent aflyste tolketimer. Kun cirka 3 elever står for aflysnin-gen.		
Chefløn og lønrammer	Styrelsen har tilbage i 2020 haft fokus på enkelte indplaceringer på NEXT. NEXT har i lyset heraf gennemgået lønniveauerne på lederstillingerne og udarbejdet ansøgninger til rette lønramme til STUK i maj 2022 for flere direktører og rektorer.	STUK afslutter tilsyn i august 2023. Det vurderes, at den ene cheflønning ligger i normal-lønsområdet, og at den anden cheflønning var en fejlregistrering.	Tilsyn er afsluttet
Trepartstilsyn Indfrielse af måltal for indgåelse af læreplads-aftaler	NEXT udtages i marts 2023 til tilsyn med indfrielse af lærepladsaftaler for følgende uddannelser GF2 (bygningssnedker, træfagenes byggeuddannelse, procesoperatør, mediegra-fikeruddannelsen, labora-torietandteknikker og indu-strioperatør)	STUK afslutter i juni 2023 tilsynet for samtlige af NEXTs uddan-nelser ud fra en hel-hedsvurdering.	Tilsyn er afsluttet (tilsyn gennemføres årligt)
Risikobaseret tilsyn Udvalgte arbejdsmar-kedsuddannelser	NEXT er i maj 2023 udta-get i tilsyn for arbejdsmar-kedsuddannelserne "brandforanstaltninger ved gnistproducerende værktøj" og "Vejen som arbejds-plads – Certifikat". NEXT er udtaget, da skolen for de to uddannelser er en ud af de 6 udbydere, der pla-cerer sig blandt de 10 pro-cent lavest vurderede ud-bydere i forhold til kvali-tetsdimensioner om kur-susudbytte, lærernes præ-station og undervisningens form og indhold.	STUK afslutter i sep-tember 2023 tilsynet og vurderer "I har foreta-get en fin gennemgang af de mulige problemer med uddannelsesind-satsen, ud fra en grun-dig gennemgang af evalueringsresultater og andre kilder, samt at I har iværksat rele-vante indsatser i for-hold til at forbedre eva-lueringsresultaterne på de berørte kurser."	Tilsyn afsluttet
Risikobaseret tilsyn Vestskoven Gymnasium stx vedr. eksamensre-sultater	Stx blev i april 2023 udta-get i tilsyn på baggrund af niveau for gennemsnitligt eksamensresultat, hvor ud-dannelsen i skoleåret 2021/2022 og to år tidli-gere har ligget blandt de 3 laveste procent på lands-plan. De har haft et gen-nemsnitligt eksamensre-sultat på 6,6, som er 1 ka-rakter lavere end lands-gennemsnittet.	STUK afslutter tilsyn i juni 2023. STUK vurde-rer, at skolen arbejder målrettet og systema-tisk med udfordrin-gerne knyttet til det gennemsnitlige eksa-mensresultat.	Tilsyn afsluttet
Enkelt-sagstilsyn Censorbestillingen.dk	STUK varsler NEXT i maj 2023 om, at de foreløbigt vurderer at standse enhver brug af censorbestillin-gen.dk	STUK har givet nationalt påbud mod brug af censorbestillingen.dk, da de vurderer, at der er et afhængighedsfor-hold mellem skoler og virksomheden, da sko-ler betaler virksomhe-den for opgaven.	Tilsyn afsluttet

Målrapportering

Centralt i NEXTs vision er ambitionen om *"bedre uddannelse til flere"*. Det handler både om at rekruttere en større del af en ungdomsårgang, at øge gennemførelsen og at øge den værdi, uddannelsen giver den enkelte og det arbejdsmarked, som har brug for veluddannet arbejdskraft.

I målrapporteringen følges op på indikatorer herpå i form af årselevaktivitet og gennemførelse.

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

Antal årselever

Med en samlet aktivitet på 6.473 årselever kan der for første gang siden fusionen mellem CPH West og Københavns Tekniske Skole i 2016 konstateres en stigning i aktiviteten. Stigningen fra 2022 til 2023 er på 97 årselever, svarende til en stigning på 1,5%

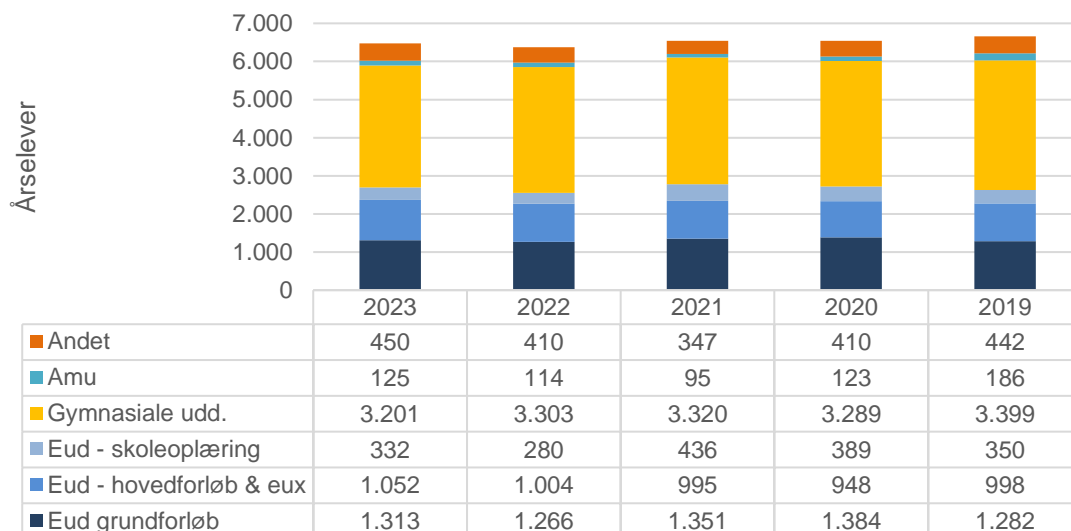
Set over en femårsperiode er NEXTs årselevaktivitet faldet med 183 årselever fra 6.657 årselever i 2019 til 6.473 årselever i 2022, men udviklingen er vendt i 2023.

På erhvervsuddannelsernes grund- og hovedforløb og på de gymnasiale uddannelser, der tilsammen udgør 86% af den samlede aktivitet, er aktiviteten fra 2019 til 2023 faldet med 113 årselever, svarende til et fald på 2%

På skoleoplæring, AMU og "Andet", der udgør de resterende 14% af den samlede aktivitet, er aktiviteten faldet med 71 årselever, svarende til godt 7%. Heraf tegner AMU sig for et fald på 61 årselever, hvilket er en markant nedgang på knap 33%. Aktiviteten på skoleoplæring er faldet med 18 årselever (-5%), og aktiviteten på "Andet" er steget med 7 årselever (2%). "Andet" er en samlebetegnelse for 10. kl., pædagogikum, lokomotivførere, introduktionskurser og brobygning.

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

Antal årselever - udvikling fordelt på hovedgrupper



På erhvervsuddannelsernes grundforløb har aktiviteten været relativt stabil i perioden fra 2019 til 2023 med en begrænset variation mellem årene. Fra 2022 til 2023 kan der konstateres en stigning på 47 årselever, svarende til knap 4%, mens der kunne konstateres et fald fra 2021 til 2022. Det er dermed ikke muligt at konkludere, om stigningen kan forventes at være vedvarende.

På erhvervsuddannelsernes hovedforløb og eux har der år for år været en mindre stigning i aktiviteten siden 2020. Senest er aktiviteten fra 2022 til 2023 steget med 48 årselever (5%). I de seneste fem år er det særligt aktiviteten på de ordinære hovedforløb, der har været stigende, mens aktiviteten på eux veksler mellem stigninger og fald fra år til år.

Aktiviteten på skoleoplæring steg fra 2019 til 2021 med 86 årselever (25%), hvorefter den faldt markant fra 2021 til 2022 med 156 årselever (35%). Fra 2022 til 2023 er en del af aktiviteten vendt tilbage, og der kan konstateres en stigning på 52 årselever (18%). Aktivitetsudviklingen på området har været påvirket af en række forhold: Som følge af covid-19 blev der midlertidig oprettet en række nye skoleoplæringsfag, som i en periode fik aktiviteten til at stige. I 2022 medførte en historisk stærk praktikpladssituation, at aktiviteten faldt, hvilket set i et helhedsorienteret perspektiv var positivt. Selvom praktikpladssituationen stadig er gunstig, har der i 2023 været en mindre afmatning, og dette vurderes at være årsagen til, at aktiviteten i skoleoplæringen fra 2022 til 2023 er steget.

På AMU var aktiviteten i både 2020 og 2021 udfordret af situationen med covid-19 og nødundervisning. I 2022 og 2023 lykkedes det at genvinde mere og mere af den tabte aktivitet, og vi er nu på niveau med aktiviteten i 2020, men fortsat relativt langt fra aktivitetsniveauet i 2018.

Aktiviteten i "Andet" har også været negativt påvirket af covid-19 og nødundervisningen i 2020 og 2021, men det tabte terræn er efterhånden blevet genvundet. Introduktion og brobygning for folkeskoleelever er fortsat et stykke fra niveauet før 2020. Til gengæld er aktiviteten på 10. klasse vokset til det højeste niveau nogensinde.

På gymnasieområdet kan der fra 2019 til 2023 konstateres et samlet fald på knap 200 årselever. Et fald, der er drevet af udviklingen på stx, hhx og hf, mens aktiviteten på htx i samme periode er uændret.

I de foregående år har billedet været præget af, at aktiviteten på stx, hhx og hf har været faldende, mens aktiviteten på htx har været stigende. Med udviklingen fra 2022 til 2023 er billedet i nogen grad ved at vende. Fra 2022 til 2023 er aktiviteten således steget på stx og hf, på hhx har den været konstant, mens der på htx har været et fald på 130 årselever (6%).

Faldet på htx sker efter en årrække med konstante stigninger, og htx-aktiviteten er nu tilbage på 2020-niveau. Faldet er markant, når det tages i betragtning, at optaget i det enkelte år kun påvirker den samlede bestand med omtrent en sjettedel. Årsagen til faldet skal dels findes i et faldende optag, og dels i det forhold at fastholdelsen på htx er mere udfordret end tidligere. Det bemærkes, at det faldende optag til htx også kunne konstateres på landsplan. Den ringere fastholdelse vurderes at kunne kobles til de årgange, der var særligt hårdt ramt af nedlukningen. Der er opmærksomhed på, om fastholdelsen retter sig op igen.

Bortset fra den landsdækkende nedgang i htx, der har gjort sig gældende i 2023, vurderes det, at aktivitetsstigninger og -fald i højere grad kan kædes sammen med populariteten af det enkelte gymnasium end den enkelte uddannelsesstypes popularitet. Således er aktiviteten steget bredt på

tværs af uddannelsestype på gymnasier i vækst, og tilsvarende faldet bredt på tværs af uddannelsestype på gymnasier med aktivitetsnedgang.

Aktivitetsfaldet er primært sket på NEXT Sydkysten Gymnasium og NEXT Baltorp Gymnasium, hvor søgningen igennem en længere periode har været vigende. De to lokationer har tilsammen realiseret et fald i aktiviteten på de gymnasiale uddannelser på 589 årselever siden 2019. Problemstillingen forstærkes af reglerne om midlertidigt stop for optag på NEXT Sydkysten Gymnasium, hvormed der ikke er realiseret aktivitet på hhx og stx i 1.g i forårssemestret og 2.g i efterårssemestret. På NEXT Baltorp Gymnasium er der dog tegn på, at udviklingen muligvis er ved at vende, idet aktiviteten er steget lidt for første gang i mange år. NEXT Vibenshus Gymnasium har også oplevet en fald i aktiviteten siden 2019 på godt 50 årselever.

Omvendt har NEXT Vestskoven Gymnasium, NEXT Sukkertoppen Gymnasium og NEXT Københavns Mediegymnasium i perioden fra 2019 til 2023 oplevet en markant vækst i aktiviteten på samlet 442 årselever. Dog har Sukkertoppen fra 2022 til 2023 også været ramt af tilbagegangen på htx. Det er vurderingen, at aktiviteten på NEXT Vestskoven Gymnasium er meget tæt på det maksimale niveau, der er bygningsmæssig kapacitet til. Det yderligere potentiale for vækst på denne lokation er således begrænset.

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

Tabel 1 - Antal årselever i året

Sum af Årselever Uddannelsesgruppe	År				
	2023	2022	2021	2020	2019
Erhvervsuddannelser - grundforløb	1.313	1.266	1.352	1.384	1.282
Erhvervsuddannelser - hovedforløb	915	871	844	809	851
Erhvervsuddannelser - eux	137	133	151	139	147
Erhvervsuddannelser - skoleoplæring	332	280	436	389	350
Gymnasiale uddannelser - stx	573	548	538	557	618
Gymnasiale uddannelser - hf	110	106	119	129	137
Gymnasiale uddannelser - hhx	509	510	553	579	638
Gymnasiale uddannelser - htx	2.009	2.139	2.110	2.024	2.006
Arbejdsmarkedskurser	125	114	95	123	186
Åben uddannelse					0
Andet	450	410	347	410	442
Hovedtotal	6.473	6.376	6.544	6.544	6.657

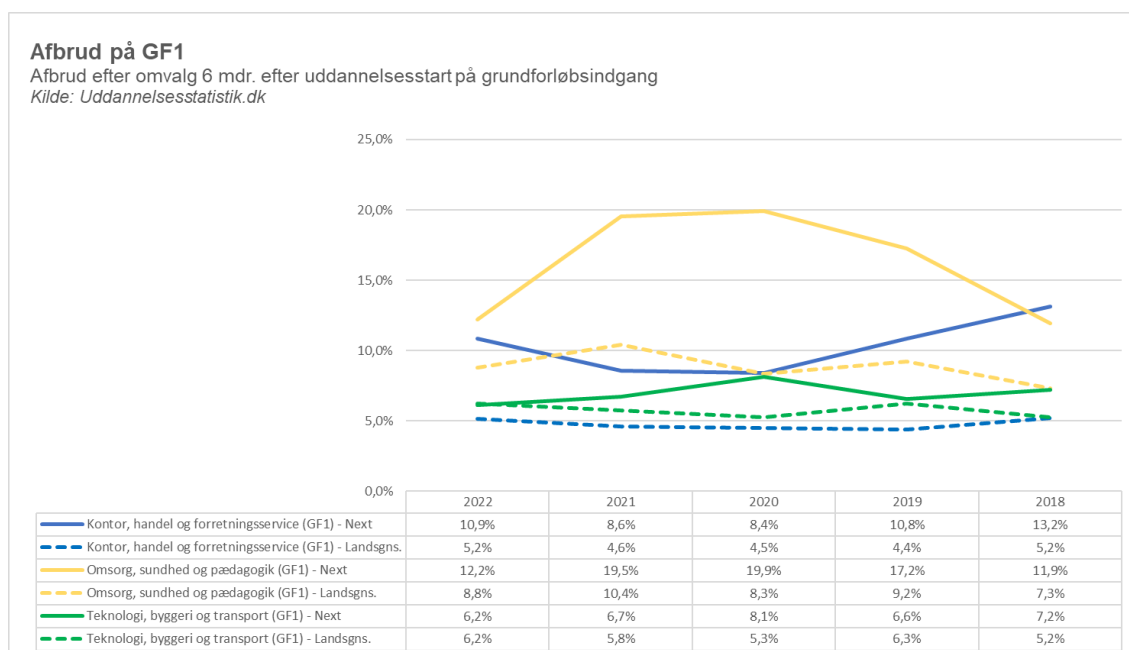
Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb

For NEXT ses på GF1 et fald i frafaldet fra 2021 til 2022 på 1,9 procentpoint og en marginal stigning på 0,1 procentpoint på GF2 opgjort som afbrud uden omvalg seks måneder efter start.

Tabel 2 - Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb

	2022	2021	2020	2019	2018
GF1					
NEXT	8,2%	10,2%	11,3%	9,3%	9,1%
<i>Lands gennemsnit</i>	6,5%	6,3%	5,6%	6,3%	5,6%
GF2					
NEXT	8,7%	8,6%	5,7%	11,6%	10,3%
<i>Lands gennemsnit</i>	9,0%	9,3%	8,3%	10,9%	10,6%

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

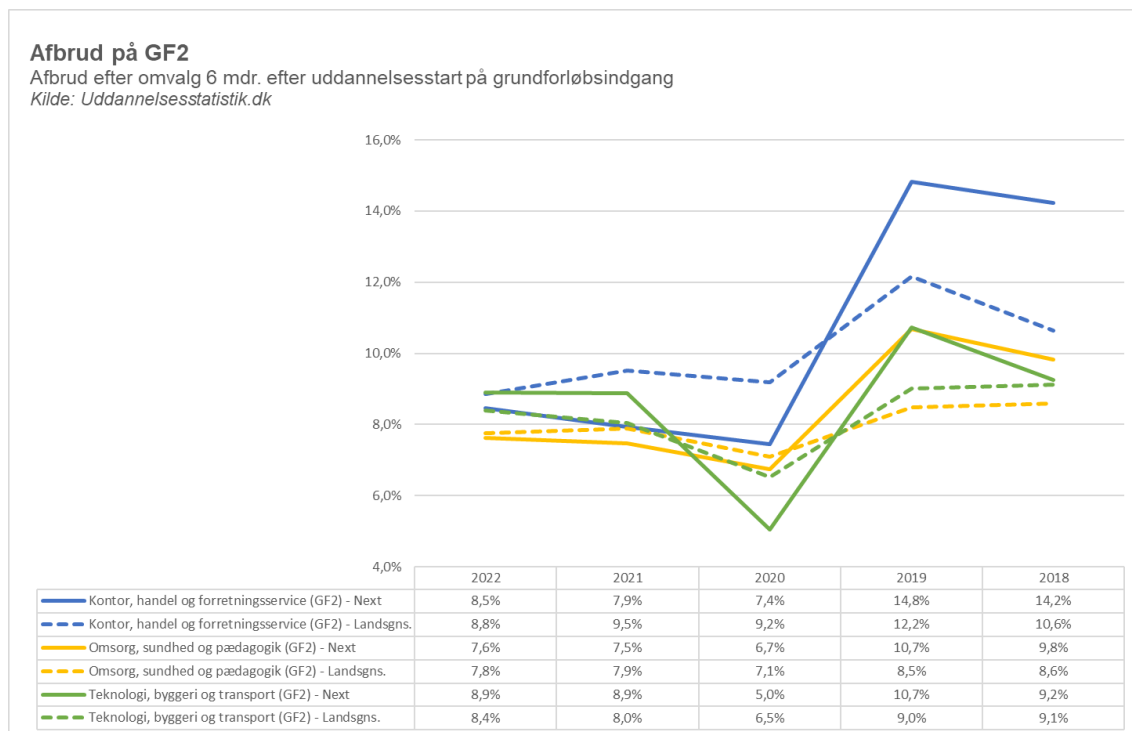


For grundforløb 1 under omsorg, sundhed og pædagogik er en af udfordringerne, at de elever som søger GF1 er meget fokuserede på at fortsætte på en af de kvotebelagte uddannelser inden for indgangen. Fra ledere og lærere på området lyder vurderingen, at det er meget vanskeligt at fastholde eleverne på GF1, når først det bliver tydeligt, hvor stor konkurrencen er for at sikre en kvoteplads på GF2. Der arbejdes målrettet på at ændre dette mønster, og det sker blandt andet med støtte fra læringskonsulenter fra STUK som led i et rådgivningsforløb, som blev afsluttet i 2021. Efter en årrække med et højt frafald kan der konstateres en positiv udvikling under omsorg, sundhed og pædagogik.

Nedenfor er vist en tilsvarende figur for GF2. På alle tre hovedområder er frafaldsandel nogenlunde uændret ift. 2022. Hvis man ser bort fra 2020 – hvor frafaldet både på NEXT og på landsplan var historisk lavt – så kan det konstateres at frafaldet på de tre hovedområder ikke tidligere har været så lavt, og at skolen set over en længere periode er inde i en positiv udvikling. Det er

vanskeligt at sige, hvorfor frafaldet i 2020 adskiller sig, så meget fra de øvrige år, men det skal muligvis ses i sammenhæng med en række særlige omstændigheder knyttet til situationen med covid-19 og nedlukning.

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



Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser

Skolens seks gymnasier rummer alle fire gymnasiale uddannelser. Fra 2020/2021 til 2021/2022 er fuldførelsesprocenten øget markant på både stx, hf og htx. Samtidig er fuldførelsen faldet marginalt på hhx. På nær på stx ligger fuldførelsesprocenten på Next over landsgennemsnittet.

Tabel 3 - Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser

Uddannelse	2021/2022	2020/2021	2019/2020	2018/2019	2017/2018
Stx - NEXT	83%	79%	78%	81%	74%
Stx - landsgns.	85%	85%	85%	87%	89%
Hf - NEXT	85%	73%	82%	62%	80%
Hf - landsgns.	70%	68%	73%	76%	76%
Hhx - NEXT	83%	84%	75%	74%	67%
Hhx - landsgns.	83%	82%	86%	86%	88%
Htx - NEXT	84%	80%	78%	74%	81%
Htx - landsgns.	78%	77%	82%	80%	83%

Kilde: www.uddannelsesstatistik.dk - modelberegnet fuldførelsesprocent

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for NEXT Uddannelse København er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper, som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen (Regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2021 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde institutionen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå institutionen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost i det efterfølgende.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb, der forfalder ved udløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Taxametertilskud indregnes som udgangspunkt i resultatopgørelsen på modtagelsestidspunktet. Bygningstaxameter og fællesudgiftstilskud indregnes dog forskudt, da disse tilskud beregnes ud fra tidligere års aktivitetsniveau. Kvartalsvise forudbetalinger af taxametertilskud vedrørende det kommende finansår optages i balancen som en kortfristet gældspost og indtægtsføres i det finansår, tilskuddene vedrører.

Øvrige indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Afgørelsen af, om indtægter anses som indtjent, baseres på følgende kriterier:

- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- Indbetalingen er modtaget eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget

I resultatopgørelsen indregnes alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Segmentoplysninger

I de særlige specifikationer gives resultatoplysninger på følgende segmenter:

- Indtægtsdækket virksomhed – IDV

Poster, som fordeles både ved direkte og indirekte opgørelse, omfatter omkostninger i alt. De poster, som fordeles ved indirekte opgørelse, sker ud fra fordelingsnøgler fastlagt ud fra årselev-tallet eller skøn på de enkelte omkostningssegmenter.

Resultatopgørelsen

Omsætning

Omsætning indregnes i resultatopgørelsen såfremt de generelle kriterier er opfyldt, herunder at levering og risikoovergang har fundet sted inden regnskabsårets udgang, beløbet kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Der foretages fuld periodisering af tilskud, jævnfør afsnittet "Generelt om indregning og måling".

Omkostninger

Omkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder løn og gager, øvrige driftsomkostninger samt afskrivninger m.v. på anlægsaktiver. Omkostningerne er opdelt på områderne:

- Undervisningens gennemførelse
- Markedsføring
- Ledelse og administration
- Bygningsdrift
- Aktiviteter med særlige tilskud

Fordelingsnøgler

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

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

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

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

Finansielle poster

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

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Balancen

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

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

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

Immaterielle anlægsaktiver	5 år
Bygninger	50 år
Bygningsinstallationer m.v.	10-20 år
Særlige installationer	10 år
Udstyr og inventar	3-15 år

På bygninger anvendes en scrapværdi svarende til 50% af anskaffelsværdien.

Aktiver med en anskaffelsessum på under 50.000 kr. ekskl. moms omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under de enkelte omkostningsgrupper. Gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes under andre indtægter.

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

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer måles til kursværdien på balancedagen. Øvrige finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på institutionens erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter (aktiver)

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

Gældsforpligtelser

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

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

Finansielle instrumenter

Den negative dagsværdi af finansielle instrumenter indregnes i tilknytning til posten "Finansielle instrumenter" under langfristet gæld. En eventuel positiv dagsværdi af finansielle instrumenter indregnes under posten "Finansielle instrumenter" under finansielle anlægsaktiver.

Periodeafgrænsningsposter (passiver)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser institutionens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt institutionens likvider ved årets begyndelse og slutning samt institutionens samlede likviditet til rådighed ved årets slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

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

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver samt køb af immaterielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og træk på kassekrediten.

Samlet likviditet til rådighed

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

Resultatopgørelse 1. januar – 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Statstilskud	1	631.669.792	606.177.451
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	73.084.556	97.027.937
Omsætning i alt		704.754.348	703.205.388
Undervisningens gennemførelse	3	461.082.139	444.274.725
Markedsføring	4	3.201.603	2.827.333
Ledelse og administration	5	74.849.958	71.617.538
Bygningsdrift	6	120.219.589	114.492.041
Aktiviteter med særlige tilskud	7	34.116.706	28.098.299
Omkostninger i alt		693.469.995	661.309.937
Resultat før finansielle poster og ekstraordinære poster		11.284.353	41.895.451
Finansielle indtægter	8	2.708.942	484.477
Finansielle omkostninger	9	8.560.200	7.963.737
Finansielle poster i alt		5.851.259	7.479.260
Resultat før ekstraordinære poster		5.433.095	34.416.191
ÅRETS RESULTAT		5.433.095	34.416.191

Balance pr. 31. december

Aktiver	Note	2023	2022
Immaterielle og materielle anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver	10	0	163.749
Grunde og bygninger	11	956.703.743	969.835.573
Udgifter til igangværende byggeri	12	0	0
Indretning af lejede lokaler	13	3.549.512	4.382.181
Udstyr	14	16.156.705	16.169.636
		976.409.960	990.551.139
Immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt			
Deposita		3.123.045	3.570.905
Finansielle instrumenter	15	27.660.544	37.650.548
		30.783.589	41.221.453
Finansielle anlægsaktiver i alt			
		1.007.193.549	1.031.772.592
Anlægsaktiver i alt			
Varebeholdninger		3.223.887	3.754.444
		3.223.887	3.754.444
Varebeholdninger i alt			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.037.113	5.254.708
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		6.311.515	9.046.978
Andre tilgodehavender		12.683.048	12.769.579
Periodeafgrænsningsposter		2.804.814	2.414.436
		26.836.490	29.485.701
Tilgodehavender i alt			
Likvide beholdninger		130.278.941	109.821.971
Omsætningsaktiver i alt			
		160.339.318	143.062.116
AKTIVER I ALT			
		1.167.532.867	1.174.834.707

Passiver	Note	2023	2022
Egenkapital pr. 31.12.1990		129.650.347	129.650.347
Egenkapital i øvrigt	16	429.896.186	435.458.243
Egenkapital i alt		559.546.533	565.108.590
Statsgæld	17	83.375	83.375
Kommunal gæld	18	24.589.439	24.589.439
Realkreditgæld	19	310.533.984	334.964.291
Finansielle instrumenter	20	5.844.579	4.839.431
Periodiseret anlægstilskud		61.466.887	64.442.679
Langfristede gældsforpligtelser i alt		402.518.264	428.919.215
Leverandører af varer og tjenesteydelser		28.979.777	23.125.796
Anden gæld	21	64.293.905	66.209.482
Periodeafgrænsningsposter		112.194.387	91.471.624
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		205.468.069	180.806.902
Gældsforpligtelser i alt		607.986.334	609.726.117
PASSIVER I ALT		1.167.532.867	1.174.834.707
Gæld til pengeinstitutter	22		
Eventualposter og øvrige forpligtelser	23		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Begivenheder efter regnskabsårets udløb	IV		

Pengestrømsopgørelse

	2023	2022
Årets resultat	5.433.095	34.416.191
Reguleringer vedr. ikke kontante poster:		
Af- og nedskrivninger	38.004.232	36.807.278
Avance salg af grund	0	-29.290.000
Ændringer i driftskapital:		
Ændring i varebeholdninger	530.557	-317.181
Ændring i tilgodehavender	2.649.211	12.083.147
Ændring i kortfristet gæld	26.143.395	4.452.558
Pengestrømme fra driftsaktivitet	72.760.490	58.151.993
Køb af materielle anlægsaktiver	-26.918.179	-27.020.828
Salg af materielle anlægsaktiver	282.910	31.000.000
Ændring i finansielle anlægsaktiver	447.859	-211.027
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-26.187.410	3.768.145
Afdrag/indfrielse, statslån	0	0
Afdrag/indfrielse, kommunalgæld	0	0
Afdrag/indfrielse, realkreditlån	-26.116.111	-27.580.356
Optagelse, realkreditgæld	0	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-26.116.111	-27.580.356
Ændring i likvider	20.456.969	34.339.782
Likvider primo	109.821.971	75.482.189
Likvider ultimo	130.278.940	109.821.971
Samlet trækingsret pr. 31. december, kassekredit	0	10.000.000
Samlet likviditet til rådighed ultimo	130.278.940	119.821.971

Noter

I

Usikkerhed om fortsat drift

Det er ledelsens vurdering at skolens kapitalberedskab er tilstrækkeligt, og at der ikke er usikkerhed omkring fortsat drift.

II

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlig usikkerhed omkring indregning og måling.

III

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold

IV

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

	2023	2022
1. Statstilskud		
Undervisningstaxameter	467.045.238	446.896.176
Fællesudgiftstaxameter	76.370.693	75.000.085
Bygningstaxameter	71.005.576	67.409.783
Øvrige driftsindtægter	-2.127.404	-2.591.475
Særlige tilskud	19.375.690	19.462.883
Statstilskud i alt	631.669.792	606.177.451
2. Deltagerbetaling og andre indtægter		
deltagerbetaling, uddannelser	6.014.359	5.327.195
Anden ekstern rekvirentbetaling	3.394.867	2.883.606
Andre indtægter	63.675.330	88.817.136
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	73.084.556	97.027.937
3. Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	395.744.046	380.180.120
Afskrivninger	4.221.522	4.342.997
Øvrige omkostninger	61.116.571	59.751.609
Undervisningens gennemførelse i alt	461.082.139	444.274.725
4. Markedsføring		
Løn og lønafhængige omkostninger	1.329.992	1.291.304
Øvrige omkostninger	1.871.611	1.536.029
Markedsføring i alt	3.201.603	2.827.333
5. Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	50.047.411	46.928.254
Afskrivninger	42.447	42.447
Øvrige omkostninger	24.760.100	24.646.838
Ledelse og administration i alt	74.849.958	71.617.538

	2023	2022
6. Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	12.013.011	11.691.952
Afskrivninger	33.686.857	32.051.228
Øvrige omkostninger	74.519.720	70.748.862
Bygningsdrift i alt	120.219.589	114.492.041
7. Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	22.270.024	19.391.177
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	11.846.682	8.707.122
Aktiviteter med særlige tilskud i alt	34.116.706	28.098.299
8. Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	2.708.942	484.477
Finansielle indtægter i alt	2.708.942	484.477
9. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	8.560.200	7.963.737
Finansielle omkostninger i alt	8.560.200	7.963.737

Immaterielle og materielle anlægsaktiver **2023**

10. Immaterielle anlægsaktiver

Kostpris primo immaterielle anlægsaktiver	818.747
Tilgang i årets løb immaterielle anlægsaktiver	0
Afgang i årets løb immaterielle anlægsaktiver	0

Kostpris ultimo immaterielle anlægsaktiver **818.747**

Akkumulerede af- og nedskrivninger primo immaterielle anlægsaktiver	654.998
Årets af- og nedskrivninger immaterielle anlægsaktiver	163.749
Tilbageførte af- og nedskrivninger immaterielle anlægsaktiver	0

Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo immaterielle anlægsaktiver **818.747**

Regnskabsmæssig værdi 31. december **0**

11. Grunde og bygninger

Kostpris primo grunde og bygninger	1.512.749.393
Tilgang i årets løb grunde og bygninger	21.033.686
Afgang i årets løb grunde og bygninger	0

Kostpris ultimo grunde og bygninger **1.533.783.079**

Akkumulerede af- og nedskrivninger primo grunde og bygninger	542.913.821
Af – og nedskrivninger i årets løb grunde og bygninger	34.165.515
Tilbageførte af- og nedskrivninger grunde og bygninger	0

Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo grunde og bygninger **577.079.336**

Regnskabsmæssig værdi 31. december **956.703.743**

Offentlig ejendomsvurdering af grunde og bygninger, jf. SKAT 31.12.2023 1.495.800.000

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

Immaterielle og materielle anlægsaktiver **2023**

12. Udgifter til igangværende byggeri

Kostpris primo udgifter til igangværende byggeri	0
Tilgang i årets løb udgifter til igangværende byggeri	0
Afgang i årets løb udgifter til igangværende byggeri	0

Kostpris ultimo udgifter til igangværende byggeri **0**

13. Indretning af lejede lokaler

Kostpris primo indretning af lejede lokaler	7.345.821
Tilgang i årets løb indretning af lejede lokaler	0
Afgang i årets løb indretning af lejede lokaler	0

Kostpris ultimo indretning af lejede lokaler **7.345.821**

Akkumulerede af- og nedskrivninger primo indretning af lejede lokaler	2.963.640
Årets af- og nedskrivninger indretning af lejede lokaler	832.669
Tilbageførte af- og nedskrivninger indretning af lejede lokaler	0

Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo indretning af lejede lokaler **3.796.309**

Regnskabsmæssig værdi 31. december **3.549.512**

14. Udstyr

Kostpris primo udstyr	82.427.478
Tilgang i årets løb udstyr	5.884.493
Afgang i årets løb udstyr	-1.172.549

Kostpris ultimo udstyr **87.139.422**

Akkumulerede af- og nedskrivninger primo udstyr	66.257.841
Årets af- og nedskrivninger udstyr	5.767.199
Tilbageførte af- og nedskrivninger udstyr	-1.042.324

Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo udstyr **70.982.717**

Regnskabsmæssig værdi 31. december **16.156.705**

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

2023

14. Inventar

Kostpris primo inventar	88.374
Tilgang i årets løb inventar	0
Afgang i årets løb inventar	0

Kostpris ultimo inventar

88.374

Akkumulerede af- og nedskrivninger primo inventar	88.374
Årets af- og nedskrivninger inventar	0
Tilbageførte af- og nedskrivninger inventar	0

Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo inventar

88.374

Regnskabsmæssig værdi 31. december

0

15. Finansielle instrumenter

2023

2022

Renteswap udløb 2024	135.142	251.573
Renteswap udløb 2045	6.876.768	9.539.609
Renteswap udløb 2048	20.648.634	27.859.366

Finansielle instrumenter i alt

27.660.544

37.650.548

16. Egenkapital i øvrigt

Egenkapital i øvrigt, Saldo primo	435.458.243	330.621.164
Årets resultat	5.433.095	34.416.191
Værdiregulering af renteswapaftaler	-10.995.152	70.420.888

Saldo ultimo

429.896.186

435.458.243

	2023	2022					
17. Statslån							
Rente- og afdragsfrie statslån	83.375	83.375					
Statslån i alt	83.375	83.375					
Afdrag efter 5 år	83.375	83.375					
Statslån i alt (langfristet del)	83.375	83.375					
Afdrag inden for et år	0	0					
18. Kommunal gæld							
Rente- og afdragsfri kommunal gæld	24.589.439	24.589.439					
Kommunal gæld i alt	24.589.439	24.589.439					
Afdrag efter 5 år	24.589.439	24.589.439					
Langfristet kommunal gæld (langfristet del)	24.589.439	24.589.439					
Afdrag inden for et år	0	0					
19. Realkreditgæld							
			Hovedstol	Aktuel rentesats	Lånetype	Næste rentetilpasning	Udløb
Tuborgvej	2.708.737	3.109.055	9.751.000	3,9	Cibor6	2025	2030
Fabriksparken	12.608.466	13.786.730	34.113.000	3,9	Cibor6	2025	2033
Marielundvej	1.619.256	1.770.576	4.381.000	3,9	Cibor6	2025	2033
Sukkertoppen	70.705.057	74.262.915	120.663.000	3,9	Cibor6	2025	2039
Tuborgvej/Tæbyvej	50.977.341	52.520.372	60.181.000	4,3	Cibor6	2027	2045
Baltorpevej 20A	4.367.242	7.845.417	22.501.000	0,4	F7	2025	2025
VV 65	0	702.717	12.635.000	0,4	F7	2025	2024
VV65 II	9.455.339	16.985.793	48.716.000	0,4	F7	2025	2025
Vestskoven Gymnasium	84.885.829	86.819.533	89.974.000	4,1	Cibor6	2026	2049
Vestskoven Gymnasium II	68.312.470	69.865.064	69.980.000	4,1	Cibor6	2026	2050
Feriepengelån	29.932.299	33.816.400	40.000.000	0,4	Fastforrentet		2031
Realkredit i alt	335.572.037	361.484.572					
Afdrag efter 5 år	247.393.912	258.425.873					
Afdrag mellem 1 og 5 år	63.140.071	76.538.418					
Realkredit i alt (langfristet del)	310.533.984	334.964.291					
Afdrag inden for et år	25.038.053	26.520.281					
20. Finansielle instrumenter							
Renteswap udløb 2038	5.844.579	4.839.431					
Finansielle instrumenter i alt	5.844.579	4.839.431					

	2023	2022
21. Anden Gæld		
Skyldig løn	2.890.119	2.939.953
Skyldig A-skat og AM-bidrag	588.703	615.400
Skyldig ATP, øvrige sociale bidrag og feriepenge	1.515.114	674.065
Skyldig feriepengeforpligtelse	20.582.889	19.896.299
Realkreditgæld, afdrag indenfor et år	25.038.053	26.520.281
Øvrige gældsposter	<u>13.679.028</u>	<u>15.563.484</u>
Anden gæld i alt	<u>64.293.905</u>	<u>66.209.482</u>
22. Gæld til pengeinstitutter		
Kassekredit maksimum	0	10.000.000
Anvendt kassekredit	0	0
Resterende trækningmulighed kassekredit	0	10.000.000
I alt	0	0
23. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Lejeforpligtelser		
Rentemestervej		
Lejemålet uopsigeligt i 9 år og 11 måneder fra 15. april 2018. Rest 50,5 måneder.		
I alt	<u>18.206.039</u>	<u>22.362.148</u>
Pantsætning		
Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.		
Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme	<u>916.467.219</u>	<u>926.714.004</u>
Sikkerhed		
Ejerpantebrev på 12 mio. kr. er stillet som sikkerhed for skolens engagement med Danske Bank.		
Hjemfaldsforpligtelse		
På NEXTs ejendom på Julius Thomsens Gade er der er fuld hjemfaldsforpligtelse til Københavns Kommune, hvis ejendommen ikke bliver drevet som teknisk skole.		

Særlige specifikationer

	2023 kr.	2022 kr.
Udlagte aktiviteter		
Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	656.965	963.277
Modtagne tilskud m.v. vedrørende aktiviteter gennemført for andre	<u>0</u>	<u>27.401</u>
Personaleomkostninger		
Lønninger	406.799.494	388.567.177
Pension	70.002.861	66.271.721
Andre omkostninger til social sikring	<u>4.602.129</u>	<u>4.643.907</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>481.404.485</u>	<u>459.482.805</u>
Lønomsomkostninger til chefløn		
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	53.189.500	49.949.638
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	53.189.500	49.949.638
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	3.087.020	3.099.396
Heraf udmøntet bonus/resultatløn/engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	0	0
	2023 kr.	2022 kr.
Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision	555.875	487.190
Andre ydelser end revision	176.000	100.000
Honorar til revisor i alt	<u>731.875</u>	<u>587.190</u>

Særlige specifikationer

Specifikation af formålsregnskabet

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Statstilskud i alt	631.669.792	606.177.451
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	73.084.556	97.027.937
Omsætning i alt	704.754.348	703.205.388
Omkostninger til undervisningens gennemførelse		
Erhvervsuddannelser	171.806.749	166.858.307
EUX	8.971.360	10.510.946
AMU og TAMU	12.774.549	12.646.936
Gymnasiale uddannelser (EGYM og AGYM)	216.244.445	206.538.401
Øvrige erhvervsrettede uddannelser	2.921.680	2.500.031
Introduktionskurser mm.	8.725.559	7.747.328
Åben uddannelse		
Skolepraktik	22.295.015	22.101.491
Indtægtsdækket virksomhed	17.342.781	15.371.286
Omkostninger til uddannelse i alt	461.082.139	444.274.725
Omkostninger til ledelse og administration		
Markedsføring	3.201.603	2.827.333
Institutionsledelse	3.499.283	3.566.142
Bestyrelses honorarer	148.815	145.994
Administration	71.201.860	67.905.402
Omkostninger til ledelse og administration i alt	78.051.562	74.444.871
Omkostninger til bygningsdrift eksklusiv kantinedrift		
Rengøring	15.964.314	17.191.768
Forsyning	11.311.011	17.270.569
Øvrig drift	17.218.296	14.748.017
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	45.348.076	43.212.005
Indvendig vedligeholdelse	15.373.331	13.994.344
Udvendig vedligeholdelse	6.122.057	1.545.750
Bygningsinventar og -udstyr	1.848.259	277.276
Statens selvforsikring	1.297.740	452.921
Omkostninger til bygningsdrift eksklusiv kantinedrift i alt	114.483.085	108.692.650
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud		
Særbevillinger Forsøgs- og udviklingsmidler (FOU)	552.909	1.273.996
Special pædagogisk støtte	7.801.044	4.948.296
EU-projekter	3.111.745	3.094.830
Øvrige projekter	8.059.864	4.334.136
Lærepladsopsøgende arbejde, AUB	14.081.620	14.134.361
Grøn pulje til efteruddannelse og opkvalificering, lokale indsatser	509.524	312.680
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	34.116.706	28.098.299
Omkostninger kantinedrift i alt	5.736.504	5.799.391
Finansielle poster i alt	5.851.259	7.479.260
Årets resultat	5.433.095	34.416.191

	2023	2022	2021	2020	Total
Indtægtsdækkede virksomhed - IDV i Danmark					
Indtægter	2.634.633	3.017.330	1.330.598	1.676.502	8.659.064
Direkte og indirekte lønomsætninger	1.290.974	1.988.263	320.889	954.836	4.554.962
Andre direkte og indirekte omkostninger	156.974	756.051	400.700	738.541	2.052.267
Resultat	1.186.684	273.016	609.010	-16.875	2.051.835
Akkumuleret resultat (egenkapital)	48.944.152	47.757.468	47.484.452	46.875.442	48.944.152
Oversigt over akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed					
Kurser	48.944.152	47.757.468	47.484.452	46.875.442	48.944.152

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

Afholdte udgifter ekskl. udgifter, der er omkostningsført i resultatopgørelsen
















Angivet i hele kr.	Immaterielle anlægsaktiver	Bygninger	Udstyr	Inventar
Nyt	0	21.033.686	5.834.493	0
Brugt	0	0	50.000	0
I alt	0	21.033.686	5.884.493	0

It- omkostninger, angivet i hele kr.

	2023	2022
Interne personale-omkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	10.299.012	10.607.601
It- systemdrift	18.128.327	18.489.584
It- vedligehold	2.953.615	2.786.540
It-udviklingsomkostninger	16.524	624.093
Udgifter til it-varer til forbrug	5.319.445	4.784.633
I alt	36.716.922	37.292.450

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet med Addo Sign sikker digital underskrift.
Underskrivers identitet er fysisk registreret i det elektroniske PDF dokument og vist herunder.
Alle tider er angivet i Universaltid (UTC).

Underskrivere

  Claus Rosenkrands Olsen Bestyrelsesmedlem 914d05a4-2db8-46ac-99d6-063b38f53d3a 2024-04-03 15:10:00Z	  Maren Berglioth Malling Medarbejderrepræsentant fb7fa248-43e2-47b6-ba87-48e1c4112d89 2024-04-03 15:10:01Z
  Mads Raaschou Bestyrelsesmedlem d658758e-ee26-44ef-9b9c-bcc2fe9cfaf5 2024-04-03 15:13:47Z	   The signatory has name and address protection with MitID. The signatory has identified him/herself with MitID and the name below is applied by the sender. Pernille Rydén Bestyrelsesmedlem 2b903dba-9074-4eef-af75-720e846bd0b5 2024-04-03 15:16:50Z
  Sarah-Anika Ilievski Løppenthin Elevrepræsentant 2c4c2776-c9dd-4d5a-a7ff-3c8ba7e7cac9 2024-04-03 15:19:38Z	  Brian Westermann Hansen Bestyrelsesmedlem 3593f1b9-ce24-4f1f-b0b1-9c0cf935ac1d 2024-04-03 15:20:02Z
  Mette Rojas Morales Medarbejderrepræsentant 0335299b-84da-4e26-84f6-e06c268d7ca8 2024-04-03 15:24:27Z	  Henrik Lefevre Stilling Næstformand 549da64f-17b4-4e13-90d3-91470e2fda37 2024-04-03 16:14:38Z












Dokumentet er underskrevet digitalt med Addo Sign sikker signeringsservice. 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 PDF dokumentet, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan verificeres dokumentets ægthed
Dokumentet er beskyttet med Adobe CDS certifikat. Når dokumentet åbnes i Adobe Reader, vil det fremstå som være underskrevet med Addo Sign signeringsservice.

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet med Addo Sign sikker digital underskrift.
Underskrivers identitet er fysisk registreret i det elektroniske PDF dokument og vist herunder.
Alle tider er angivet i Universaltid (UTC).

Underskrivere

  Lone Nordentoft Frost Bestyrelsesmedlem 9fc1db9b-1651-4bd2-b23e-1a9cc4a21446 2024-04-03 16:25:41Z	  Jesper Würtzen Bestyrelsesmedlem 85dfb9b6-b6c1-4a7b-b6e1-eefd4c9dbc35 2024-04-03 16:47:55Z
  Kim Saastamoinen-Jakobsen Vicedirektør 8d825563-91e9-41ab-bf40-fe43a714592f 2024-04-03 18:09:22Z	  Charlotte Ellermann Bestyrelsesmedlem 17ab005f-f35d-4d49-b9b2-4addfa233fc9 2024-04-03 18:32:51Z
  Jens-Ole Nielsen Formand 41c59806-3452-48a5-9f23-763dd4058131 2024-04-03 19:30:01Z	  Ole Heinager Direktør 5bc448a4-0330-469f-8398-e401cb67dee9 2024-04-03 19:35:02Z
  Helle Lorenzen Revisor c20bd512-f0f5-457e-9228-abec6d627616 2024-04-04 06:18:35Z	  Peter Jacques Jensen Bestyrelsesmedlem 92c16784-c88a-4d87-9261-cb69b90781d0 2024-04-05 12:35:21Z



Dokumentet er underskrevet digitalt med Addo Sign sikker signeringsservice. 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 PDF dokumentet, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan verificeres dokumentets ægthed
Dokumentet er beskyttet med Adobe CDS certifikat. Når dokumentet åbnes i Adobe Reader, vil det fremstå som være underskrevet med Addo Sign signeringsservice.

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet med Addo Sign sikker digital underskrift.
Underskrivers identitet er fysisk registreret i det elektroniske PDF dokument og vist herunder.
Alle tider er angivet i Universaltid (UTC).

Dokumenter i transaktionen

Årsrapport 2023.pdf

SHA256: 69f657b30bd91f6222c636009776cc11cce2652de40bfa36abe3128bd5239d2f

Addo Sign identifikationsnummer: c8e21b339-6750-44ca-8dad-119ef69ea34f



Dokumentet er underskrevet digitalt med Addo Sign sikker signeringservice. 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 PDF dokumentet, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan verificeres dokumentets ægthed
Dokumentet er beskyttet med Adobe CDS certifikat. Når dokumentet åbnes i Adobe Reader, vil det fremstå som være underskrevet med Addo Sign signeringservice.