



UDDANNELSE KØBENHAVN

Carl Jacobsens Vej 25
2500 Valby
Institutionsnummer 280727
Børne- og Undervisningsministeriet

Årsrapport 2024

Indhold

Generelle oplysninger om institutionen	3
Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6
Revisionspåtegning på årsregnskabet	6
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	9
<i>Præsentation af institutionen</i>	9
<i>Årets faglige resultater</i>	10
<i>Årets økonomiske resultat</i>	11
<i>Hoved- og nøgletal</i>	13
<i>Usikkerhed om fortsat drift</i>	15
<i>Usikkerhed ved indregning og måling</i>	15
<i>Usædvanlige forhold</i>	15
<i>Begivenheder efter regnskabsårets afslutning</i>	15
<i>Forventninger til det kommende år</i>	15
<i>Tilsyn i årets løb</i>	16
Målrapportering	19
<i>Antal årselever</i>	19
<i>Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb</i>	21
<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 – 31. december Hjemstedskommune: København	
Bestyrelsen	<i>Arbejdsgiversiden:</i> Jens-Ole Nielsen, formand Charlotte Ellermann Claus Rosenkrands Olsen Mads Raaschou <i>Selvsupplering:</i> Pernille Rydén <i>Medarbejderrepræsentant:</i> Mette Rojas Morales* Louise Danielsen <i>*Uden stemmeret</i>	<i>Lønmodtagersiden:</i> Henrik Stilling, næstformand Pelle Sommerlund John Ekebjærg-Jakobsen Lone Nordentoft Frost <i>Kommune:</i> Jesper Würtzen <i>Elevrepræsentant:</i> Frederikke Weien Jensen Lou Jaz Bork*
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 Godkendt 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 2024 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 måloppstillingen og målrapporeringen 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 26. marts 2025

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 26. marts 2025

Bestyrelse

Jens-Ole Nielsen
Formand

Henrik Stilling
Næstformand

Pelle Sommerlund

Claus Rosenkrands Olsen

John Ekebjærg-Jakobsen

Mads Raaschou

Charlotte Ellermann

Lone Nordentoft Frost

Pernille Rydén

Jesper Würtzen

Mette Rojas Morales

Louise Danielsen

Frederikke Weien Jensen

Lou Jaz Bork

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 01.01.24 - 31.12.24, 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. (i det følgende kaldet "statens regnskabsregler").

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af institutionen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

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, jf. Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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, jf. 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.

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 institutionen 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 det udvalgte emne, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved en 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 institutionen 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.

Horsens, den 26. marts 2025

Beierholm

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Helle Lorenzen

Statsaut. revisor

MNE-nr. 21406

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.

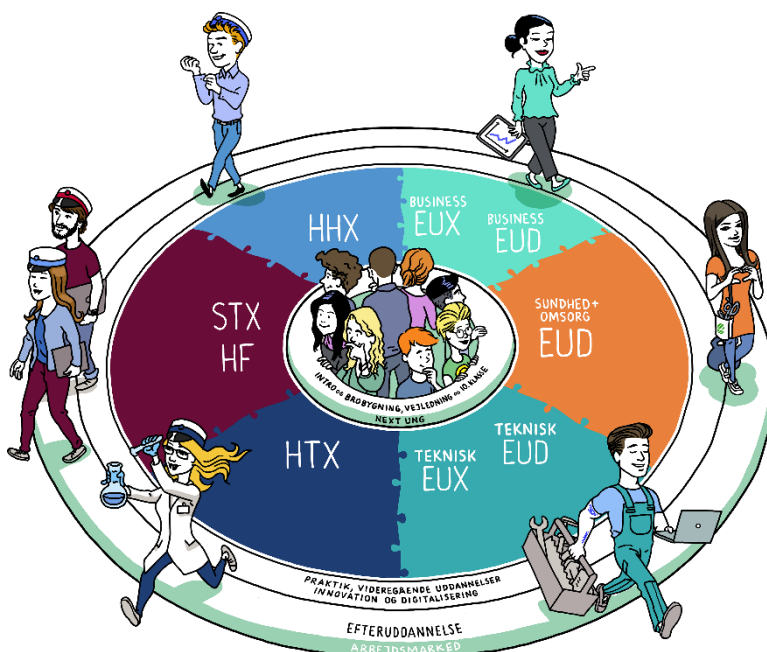
Hovedaktiviteter

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

Københavns Mediegymsium får stx

Københavns Mediegymsium (KMG) fik i slutningen af september godkendt sin stx-ansøgning hos Børne- og Undervisningsministeriet. Fra sommeren 2025 kan vi således tilbyde både htx- og stx-gymnasieuddannelser på Frederiksberg og i København. Vi har foreløbig fået tildelt fire stx-klasser med plads til 120 nye elever, og der er i skrivende stund udbudt fire studieretninger inden for naturvidenskab og samfundsvidenskab. Gymnasiets særlige medieprofil vil fortsat fylde i undervisningen, både på htx og stx.

Investering i kunstig intelligens (AI) og moderne teknologier

AI og nye teknologier er en af de helt store dagsordener på NEXT. I november ansatte vi en AI-projektchef, som har fået til opgave at udvikle og implementere en AI-strategi, som spænder på tværs af vores mange uddannelser. Og vi er kommet godt fra start; I begyndelsen af 2025 har NEXT således investeret i ChatGPT-licenser til alle ansatte som en del af strategien for at anvende kunstig intelligens (AI). Mere end 500 ansatte har allerede taget NEXTs interne, obligatoriske kursus for at få en ChatGPT-licens.

Vi har ligeledes investeret i 15 nye robotarme til industriuddannelserne i Emdrup og Ishøj. Sammen med Videntcentret for Håndværk – Design og Arkitektur har NEXT investeret godt 1,8 millioner kroner til køb af nyt udstyr. Robotterne skal bruges i faget 'robotbetjening' på både industri-tekniker-, procesoperatør-, industrioperatør- og værktøjsmageruddannelsen samt i AMU-kurser.

Rekruttering og flotte optagetal på tværs af vores uddannelser

I 2024 kunne vi glæde os over flotte optagetal over en bred kam. Med knapt 3.680 nye elever fordelt på 10. klasse, GF1, GF2 og vores seks gymnasier så vi i august en stigning i elevoptaget på cirka 13 procent. Der var rekordoptag på både 10. klasse og GF1, mens GF2 også oplevede stor fremgang, især på industriuddannelserne. Over 1.400 nye elever startede på vores gymnasier, hvilket er 200 flere end i 2023. Her blev fremgangen båret af Vestsøen Gymnasium og NEXTs nye gymnasium, Engbøl Gymnasium, som fik en forrygende start.

I 2024 har vi ligeledes søsat flere nye rekrutteringsinitiativer blandt andet i forhold til brobygning, flere åbent hus-arrangementer og ikke mindst Nørrebromessen på Campus Nørrebro i november, hvor cirka 400 unge fra en række lokale grundskoler blev introduceret til vores mange ungdomsuddannelser.

DM i Skills og Politikens Undervisningspris

I foråret 2024 vandt vores nyuddannede tømrersvend Andreas Sparre Højsted og vores to bro-læggerelever Mathias Thorlacius og Magnus Sandberg DM i Skills. Vores tømrersvend repræsenterede ligeledes Danmark og NEXT i tømrerfaget til WorldSkills i Lyon i september.

Vores bro-læggerfaglærer og Skills-coach Nicolai Thorsen vandt i efteråret Politikens Undervisningspris 2024, som hvert år bliver tildelt landets mest dedikerede undervisere i grundskolen, gymnasiet og på erhvervsskolerne. Nicolai har bragt otte ud af elleve NEXT-elever til sejr i DM i Skills, og så er han i øvrigt kendt som en ildsjæl blandt elever, kolleger og i branchen.

Årets økonomiske resultat

Årets økonomiske resultat er et overskud på 6,6 mio. kr. mod et budgetteret resultat på 5,0 mio. kr., hvilket er et tilfredsstillende resultat.

Årets resultat er særligt tilfredsstillende set i lyset af, at der i 2024 var flere forhold, der hver især påvirkede årets resultat væsentligt.

På udgiftssiden medførte OK24, som indebar generelle lønstigninger til alle ansatte, der var højere end forudsat i budgettet, en merudgift på 8,7 mio. kr. i forhold til budget 2024.

I forbindelse med fusionen med Hvidovre Gymnasium og HF er der i årets løb foretaget væsentlige investeringer i det videreførte Enghøj Gymnasiums bygninger og faciliteter på 21,6 mio. kr., hvoraf 15,0 mio. kr. er driftsført. Lidt over halvdelen af de driftsførte investeringer er finansieret med fusionstilskuddet på 8,6 mio. kr., som NEXT modtog fra Børne- og Undervisningsministeriet i forbindelse med fusionen. Nettodriftpåvirkningen på årets resultat af investeringerne er dermed på 6,4 mio. kr.

I 2024 opdagede STIL en fejl i deres udbetalingsystem og justerede herefter praksis for udbetalingen af lærepladstilskud. Dette betød isoleret mindreindtægter på 3,3 mio. kr.

Endelig blev restværdien af Hal C på Nørrebro som led i det påbegyndte projekt med opførelsen af ny bygning på Campus Nørrebro nedskrevet til nul. Derfor blev der driftsført et tab på 7,2 mio. kr.

På indtægtssiden blev der i 2023 efter udarbejdelsen af budgettet for 2024 udmøntet en række særtilskud, som NEXT videreførte til 2024. Derudover blev udmøntningsprincipperne for kvalitetsmidler i 2024 meldt ud. Samlet betød dette merindtægter i 2024 på 9,3 mio. kr.

Holdbarheden af budgettet blev dog først og fremmest styrket af, at den realiserede aktivitet på 6.908 årselever i 2024 var 496 årselever højere end budgetteret. Størstedelen af afvigelsen kan forklares med fusionen med Hvidovre Gymnasium og HF (ca. 314 årselever). Med til denne "meraktivitet" følger naturligt tilhørende udgifter til løn, bygninger mv.

Den øvrige del af stigningen (182 årselever) skyldes imidlertid vækst på de eksisterende uddannelsesudbud. Det er første gang siden 2020, at det er lykkedes at nå – og overstige – niveauet for den budgetterede aktivitet. Den positive effekt heraf på årets resultat kan (næsten) ikke overvurderes. Det er vanskeligt at opgøre den konkrete effekt på årets resultat, da højere aktivitet i et vist omfang også betyder øgede lønudgifter. Der er dog ingen tvivl om, at det er den konservative aktivitetsbudgettering i kombination med en stram udgiftsstyring på de styrbare dele af økonomien, som har gjort det muligt at absorbere de merudgifter i forhold til budgetteret, som er nævnt ovenfor.

Endelig har de finansielle nettoudgifter vist sig at være 0,6 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.

Udvalgte årsager til resultatforskydning

Budgetpost	Resultatforskydning (mio. kr.)
Aftale om OK24	-8,7
Driftsførte invest. i forlængelse af fusionen med Hvidovre Gymnasium og HF	-6,4
Mindre lærepladstilskud som følge af ny udbetalingspraksis	-3,3
Nedskrivning af restværdi vedr. Hal C	-7,2
Særtilskud mv.	9,3
Flere årselever end forudsat	Ej beregnet
Lavere finansielle nettoudgifter end forudsat	0,6

Årets samlede negative likviditetseffekt udgør 33,1 mio. kr., og dermed råder skolen ved udgangen af året over likvider på i alt 108,8 mio. kr.

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

Hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletaloversigt *	2024	2023	2022	2021	2020
Resultatopgørelse					
Omsætning	803.482.515	736.594.123	703.205.388	675.580.808	652.107.323
Heraf statstilskud	720.100.487	662.497.120	606.177.451	613.588.121	594.737.382
Omkostninger	-791.535.286	-725.872.565	-661.309.936	-662.259.108	-640.809.263
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	11.947.229	10.721.558	41.895.452	13.321.701	11.298.059
Finansielle poster	-5.389.886	-6.436.137	-7.479.260	-7.425.887	-6.885.043
Resultat før ekstraordinære poster	6.557.344	4.285.421	34.416.191	5.895.814	4.413.016
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	6.557.344	4.285.421	34.416.191	5.895.814	4.413.016

Balance	2024	2023	2022	2021	2020
Anlægsaktiver	1.019.900.730	1.037.157.534	1.031.772.592	1.010.565.950	1.024.889.714
Omsætningsaktiver	144.516.382	172.587.825	143.062.116	120.488.300	94.217.112
Balancesum	1.164.417.112	1.209.745.359	1.174.834.707	1.131.054.250	1.119.106.826
Egenkapital	562.916.540	561.448.128	565.108.590	460.271.511	430.344.216
Hensatte forpligtelser	0	0	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	402.692.221	427.288.691	428.919.215	491.807.392	504.823.923
Kortfristede gældsforpligtelser	198.808.352	221.008.539	180.806.902	178.975.347	183.938.688

Pengestrømsopgørelse	2024	2023	2022	2021	2020
Driftsaktivitet	32.975.207	63.553.690	58.151.993	26.151.767	5.201.258
Investeringsaktivitet	-37.210.955	-29.947.452	3.768.145	-24.233.716	-45.405.934
Finansieringsaktivitet	-28.849.252	-23.617.868	-27.580.356	14.999.385	46.102.852
Pengestrøm, netto	-33.084.999	9.988.370	34.339.782	16.917.436	5.898.176
Likvid beholdning primo	141.902.163	131.913.793	75.482.189	58.564.752	52.666.576
Likvid beholdning ultimo	108.817.163	141.902.163	109.821.971	75.482.189	58.564.752
Resterende trækingsret pr. 31. december, kassekredit	0	0	10.000.000	10.000.000	10.000.000
Samlet likviditet til rådighed ultimo	108.817.163	141.902.163	119.821.971	85.482.189	68.564.752

Finansielle nøgletal	2024	2023	2022	2021	2020
Overskudsgrad	0,8	0,6	4,9	0,9	0,7
Likviditetsgrad	72,7	78,1	79,1	67,3	51,2
Soliditetsgrad	48,3	46,4	48,1	40,7	38,5

Årselever	2024	2023	2022	2021	2020
Intro & brobygning	120,8	134,8	127,9	111,6	128,1
10. klasse	293,6	295,4	222,9	197,9	208,4
Grundforløb	1.440,1	1.313,3	1.265,9	1.351,9	1.383,9
Hovedforløb & IEUD	868,5	914,5	870,8	844,0	809,2
Eux	152,4	137,2	132,7	150,8	139,2
Gymnasiale udd.	3.430,2	3.427,6	3.303,2	3.319,7	3.289,3
Amu	155,2	124,9	114,1	94,8	122,8
Øvrige	18,9	26,7	22,1	30,6	53,3
Skolepraktik	427,8	332,4	280,2	436,0	389,1
Årselever tilskudsfinansieret undervisning i alt	6.907,5	6.706,8	6.339,8	6.537,4	6.523,3
Indtægtsdækket virksomhed	0,0	0,2	36,7	6,4	20,3
Årselever i alt	6.907,5	6.707,0	6.376,4	6.543,8	6.543,6
Aktivitetsudvikling i procent	3,0	5,2	-2,6	0,0	-1,7

Årsværk	2024	2023	2022	2021	2020
Antal årsværk inkl. ansatte på særlige vilkår	907,4	893,0	837,6	838,0	822,0
Andel i procent ansat på særlige vilkår	2,7	2,7	2,4	2,5	2,2
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftaltalen	65,3	65,1	58,7	59,4	57,3
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	0,8	0,9	0,8

Lønoms-kostninger	2024	2023	2022	2021	2020
Lønoms-kostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	6.548.361	6.220.828	5.962.264	5.642.681	5.628.177
Lønoms-kostninger øvrige pr. 100 årselever	1.365.870	1.346.035	1.243.683	1.269.631	1.069.101
Lønoms-kostninger i alt pr. 100 årselever	7.914.231	7.566.863	7.205.947	6.912.313	6.697.279
Lønandel i pct. af omsætningen	68,0	68,9	65,3	67,0	67,2

Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring*

Aktivitetsstyring	2024	2023	2022	2021	2020
Årsværk pr. 100 årselever	13,1	13,3	13,1	12,8	12,6
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	10,9	10,9	10,8	10,4	10,2
Samlede lønoms-kostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftaltens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen.	7,4	7,6	7,1	7,3	7,3
Gennemsnitlige samlede lønoms-kostninger pr. chefårsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftaltalen	907.322	857.552	850.754	835.044	829.656

Kapacitetsstyring	2024	2023	2022	2021	2020
Kvadratmeter pr. årselev	19,0	19,5	19,6	19,1	20,7
Bygningsudgifter/Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	495	454	421	408	374
Forsyningsoms-kostninger pr. kvadratmeter	131	93	138	136	120

Finansiel styring	2024	2023	2022	2021	2020
Belåningsgrad	19,1	27,4	28,7	32,9	33,7
Finansieringsgrad	40,5	42,5	43,3	48,7	49,3
Gælds-faktor (gearing)	39,6	45,8	48,3	59,0	
Andel i procent af realkreditlån med variabel rente	90,2	89,8	83,6	80,2	85,8
Andel i procent af realkreditlån med afdragsfrihed	0,0	0,0	19,4	41,2	42,8

*Alle sammenligningstal fra 2020-2022 er uden Hvidovre Gymnasium og HF. 2023 er så vidt muligt indarbejdet.

Definitioner og opgørelsesmetoder, nøgletal

Der henvises til vejledning til paradigme for udarbejdelse af årsrapport 2024 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

I 2025 er budgetteret med 7.026 årselever, hvilket er en lille stigning i forhold til 2024.

Foreløbigt har optaget til GF1 og GF2 i januar, der samlet repræsenterer godt en tredjedel af det samlede optag hen over kalenderåret, været tilfredsstillende, og det er fortsat forventningen at den budgetterede aktivitet i 2025 kan realiseres.

Der budgetteres i 2025 undtagelsesvist med et nulresultat (0 mio. kr.). Afvigelsen fra målsætningen om at budgettere med et driftsresultat på 5,0 mio. kr. skyldes en række ekstraordinære forhold.

Blandt andet er 2025 præget af en række markante projekter, der har relativt stor effekt på driften. Det drejer sig blandt andet om opførelsen af en ny bygning på Campus Nørrebro, udvidelsen af Fabriksparken og opførelsen af en multihal i Albertslund. Herudover er der iværksat en større kapacitetsudvidelse på uddannelserne til industrioperatør og procesoperatør som følge af en markant øget søgning, hvilket ligeledes har væsentlig driftspåvirkning.

På finansieringssiden indebærer den endelige finanslovsaftale en omlægning af taxametermodellen på de gymnasiale uddannelser, der samlet set betyder en væsentlig forringelse af finansieringen af særligt htx og på sigt også af stx. Gymnasiernes økonomi skal tilpasses de nye finansieringsforhold, men det skal ske på en hensigtsmæssig måde.

Der budgetteres med en negativ likviditetsvirkning på knap 46 mio. kr. i 2025. Likviditetsberedskabet anses for tilstrækkeligt og overholder niveauet angivet i den finansielle strategi.

Regeringen har i marts 2025 offentliggjort et nyt uddannelsesudspil 'Forberedt på fremtiden VII – En markant styrkelse af erhvervsuddannelserne', som skal forhandles med Folketingets partier. Udspillet var forventet, og i budgettet for 2025 er der budgetteret med, at NEXT's andel vil udgøre 15 mio. kr. af de 323 mio. kr., der er afsat i 2025. I udspillet foreslås langt størstedelen af midlerne udmøntet som generelle takstforhøjelser, men det kan ændre sig i den endelige aftale. Hertil kommer, at der selv efter en aftale præsenteres kan være midler, som er bundet i ansøgningspuljer. NEXT's samlede andel af midlerne vil derfor formentlig først være kendt sidst på året. Løftet er varigt med en stigende profil frem mod 2030.

Tilsyn i årets løb

Igangværende 2024

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.	STUK afgjorde i 20. december 2024 at fortsætte tilsynet med NEXT. NEXT har sendt en redegørelse for, hvordan skolen vil sikre at alle elever på grundforløbene får minimum 26 klokketimers lærerstyret undervisning.	STUK vil på baggrund af redegørelsen tage stilling til, om tilsynet skal afsluttes eller fortsættes. NEXT afventer STUKs tilbagemelding.
Kvalitetstilsyn på gymnasieområdet Baltorp Business Gymnasium: Trivsel	Baltorp Business Gymnasiums hhx-elevers trivsel ligger blandt de laveste fem pct. over en treårig periode på indikatorerne: Faglig individuel trivsel, Social trivsel, Læringsmiljø, Mobning samt Pres og bekymringer. hhx-eleverne ligger desuden blandt de laveste fem pct. målt i skoleåret 2023 på samme indikatorer.	Forløbet med STUKs læringskonsulenter er fortsat i gang.	Der er ingen ændring siden orienteringen i september 2024.
Kvalitetstilsyn på gymnasieområdet Vestskoven Gymnasium, stx og hhx: Trivsel	Vestskoven Gymnasiums hhx- og stx-elevers trivsel ligger blandt de laveste fem pct. over en treårig periode på indikatorerne: Social trivsel, Mobning samt Pres og bekymringer. hhx- og stx-eleverne ligger desuden blandt de laveste fem pct. målt i skoleåret 2023 på samme indikatorer. Hhx-eleverne ligger desuden over den treårige periode lavt på indikatoren Læringsmiljø.	Forløbet med STUKs læringskonsulenter er fortsat i gang.	Der er ingen ændring siden orienteringen i september 2024.
Kvalitetstilsyn på erhvervsuddannelsesområdet: - Frafald GF1 Omsorg, sundhed og pædagogik - Frafald GF2 Sikkerhedsvagt - Frafald eud - Fravær på grundforløbet	I det risikobaserede kvalitetstilsyn screener STUK hvert år alle de erhvervsfaglige uddannelser i forhold til 9 udvalgte indikatorer, som kan sige noget om, hvorvidt der er risiko for, at en institutions kvalitet er udfordret.	NEXT indsendte redegørelser for de 4 indikatorer til STUK september 2024. STUK fortsatte NEXT i tilsyn på 3 indikatorer og afsluttede tilsynet på <i>Frafald på GF2 Sikkerhedsvagt</i> .	STUK kom med en tilbagemelding på tilsynsmødet ultimo januar 2025. STUK vil træffe en afgørelse om tilsynets videre forløb ud fra en samlet vurdering af statusredegørelserne, tilsynsmødet og de langsigtede mål.

Igangværende	Beskrivelse og formål	Afgørelse	Konklusion
	NEXT faldt ud på 4 indikatorer.	STUK var på tilsynsbesøg på NEXT d. 9. januar 2025.	NEXT skal indsende lang- og kortsigtede mål til STUK d. 26. februar 2025.
Tematisk tilsyn med karakterdiskrepans mellem årskarakterer og prøvekarakterer på Enghøj Gymnasium, stx	Enghøj Gymnasium er udtaget i tematisk tilsyn med karakterdiskrepans d. 12. december 2024. Enghøj Gymnasiums karakterdiskrepansen i et eller flere fag er blandt de højeste 10 pct. på landsplan sammenlignet med tilsvarende uddannelsesudbud i både 2023 og 2024. Enghøj Gymnasium er udtaget på baggrund af resultatet i dansk A, stx på Sydkysten Gymnasium og engelsk B, stx på Hvidovre gymnasium.	NEXT har sendt en redegørelse med årsager til og arbejdet med at nedsætte diskrepansen til STUK d. 25. februar 2025.	STUK vil på baggrund af redegørelser fra alle institutioner i tilsyn aflægge besøg på udvalgte institutioner. STUK forventer, at besøgene afholdes i april.
Tematisk tilsyn med karakterdiskrepans mellem årskarakterer og prøvekarakterer på Vestskoven Gymnasium, hhx.	Vestskoven Gymnasium er udtaget i tematisk tilsyn med karakterdiskrepans d. 12. december 2024. Vestskoven Gymnasium karakterdiskrepansen i et eller flere fag er blandt de højeste 10 pct. på landsplan sammenlignet med tilsvarende uddannelsesudbud i både 2023 og 2024. Vestskoven Gymnasium er udtaget på baggrund af resultatet i matematik A.	NEXT har sendt en redegørelse med årsager til og arbejdet med at nedsætte diskrepansen til STUK d. 25. februar 2025.	STUK vil på baggrund af redegørelser fra alle institutioner i tilsyn aflægge besøg på udvalgte institutioner. STUK forventer, at besøgene afholdes i april.

Afsluttede tilsyn 2024

Afsluttede	Beskrivelse og formål	Afgørelse	Konklusion
Uanmeldt tilsyn med AMU gæstelærerordning	STUK var d. 6. marts 2024 på uanmeldt tilsynsbesøg på Novo Nordisk under forsøg med friere brug af gæstelærere, og indledte tilsyn i juni 2024.	NEXT erkendte august 2024 STUK, at NEXT ikke har overholdt alle retningslinjer, samt at NEXT ikke ønskede at benytte forsøgsordningen mere.	STUK afsluttede tilsynet 4. oktober 2024 på baggrund af NEXTs oplysninger fra august 2024.
Kvalitetstilsyn på erhvervsuddannelsesområdet: • Frafald GF2 Sikkerhedsvagt	I det risikobaserede kvalitetstilsyn screener STUK hvert år alle de erhvervsfaglige uddannelser i forhold til 9 udvalgte indikatorer, som kan sige noget om, hvorvidt der er risiko for, at en institutions kvalitet er udfordret. NEXT faldt ud på 4 indikatorer.	NEXT indsendte redegørelser for de 4 indikatorer, herunder <i>Frafald GF2 Sikkerhedsvagt</i> til STUK september 2024.	STUK afsluttede tilsynet på <i>Frafald på GF2 Sikkerhedsvagt</i> på baggrund af redegørelsen.
Afslutning af skærpet økonomisk-administrativt tilsyn med Hvidovre Gymnasium & HF.	Hvidovre Gymnasium & HF har været under skærpet økonomisk-administrativt tilsyn fra november 2020.	Styrelsen forventer at afslutte tilsynet på baggrund af fusionen med NEXT og årsregnskabet for 2023.	Styrelsen har afsluttet tilsynet uden yderligere bemærkninger d. 12. februar 2025.

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

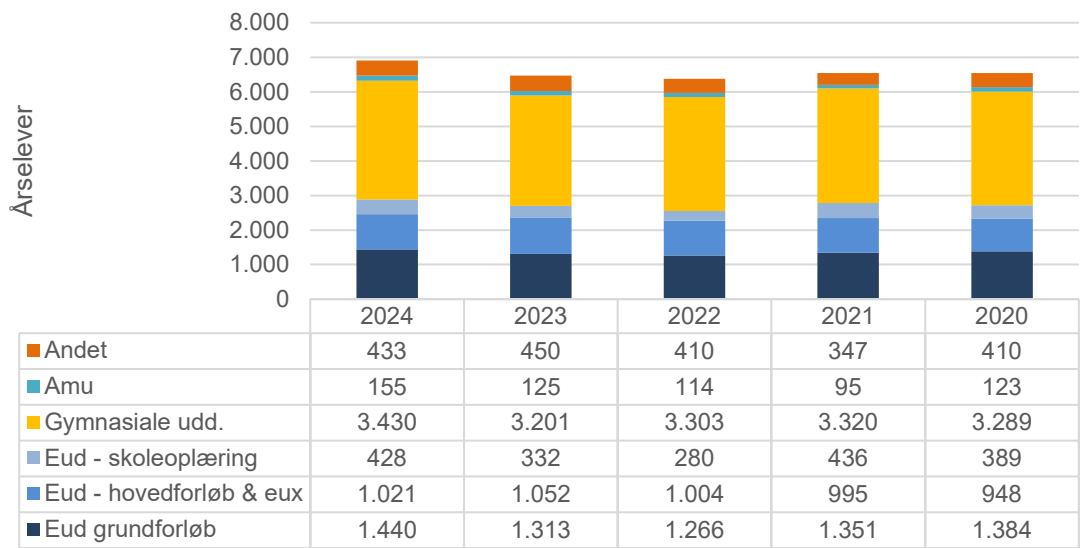
Med en samlet aktivitet på 6.908 årselever stiger aktiviteten for andet år i træk – også når man korrigerer for meraktiviteten på skønnet 314 årselever, som fulgte af fusionen med Hvidovre Gymnasium og HF. Stigningen fra 2023 til 2024 er på 434 årselever, svarende til en stigning på 6,7 pct.

Set over en femårsperiode er NEXTs årselevaktivitet steget med 364 årselever fra 6.544 årselever i 2020 til 6.908 årselever i 2024. Siden 2020 er aktiviteten steget på alle skolens større aktivitetsområder, herunder erhvervsuddannelsernes grund- og hovedforløb, EUX, SOP, de gymnasiale uddannelser og ”andet”. ”Andet” er en samlebetegnelse for 10. kl., pædagogikum, lokomotivfører, introduktionskurser og brobygning.

Det bemærkes dog, at uden fusionen med Hvidovre Gymnasium og HF, ville aktiviteten på de gymnasiale uddannelser have fortsat med at falde i forhold til toppunktet i 2021.

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

Antal årselever - udvikling fordelt på hovedgrupper



På erhvervsuddannelsernes grundforløb har aktiviteten været relativt stabil i perioden fra 2020 til 2023 med en begrænset variation mellem årene. Fra 2022 til 2024 kan der dog konstateres en stigning på 174 årselever, svarende til knap 14 pct. og overordnet lå grundforløbsaktiviteten i 2024 et pænt stykke over de fire forrige år.

På erhvervsuddannelsernes hovedforløb og eux har der i en årrække været en mindre stigning i aktiviteten siden 2020, men fra 2023 til 2024 er aktiviteten faldet med knap 3 pct.

Aktiviteten på skoleoplæring toppede i 2021 med 436 årselever, hvilket i et vist omfang kunne tilskrives at der som følge af covid-19 midlertidig blev oprettet en række nye skoleopplæringsfag, som i en periode fik aktiviteten til at stige. Siden faldt aktiviteten til et noget lavere niveau i 2022 på grund af en historisk stærk praktikpladssituation, men i anden halvdel af 2023 steg aktiviteten markant og den er steget markant siden. I 2024 er aktiviteten på 428 årselever næsten på niveau med aktiviteten i 2021.

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, men de stærke konjunkturer lagde samtidig en dæmper på efterspørgslen. I 2024 er aktiviteten steget 155 årselever, svarende til en markant stigning på ca. 30 årselever ift. 2023 (24 pct.). Stigningen vurderes både at være et resultat af en række aktivitetsfremmende initiativer på NEXT og af at konjunkturerne er begyndt at vende.

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 2020 til 2024 konstateres en samlet stigning på 141 årselever. Stigningen skyldes primært fusionen med Hvidovre Gymnasium og HF, hvormed der blev tilført skønnet 314 årselever fordelt på stx, hf og GIF.

Herudover har der været en stigning på hhx. På hhx var aktiviteten støt faldende henover en årrække indtil 2023, men med stærke optag i 2023 og særligt i 2024 ser det ud til at udviklingen er vendt. Den positive udvikling vurderes at kunne tilskrives tre forhold. For det første en øget søgning til hhx, som også ses på landsplan. For det andet en række lokale indsatser på NEXT med at udvikle et tidssvarende og relevant hhx-udbud. Endelig modtager vi også en del henviste elever, som ikke selv har valgt et af NEXT's hhx-udbud.

Aktiviteten på htx toppede i 2022 efter en årrække med konstante stigninger. Htx-aktiviteten er nu faldet for andet år i træk og aktiviteten er faldet til under niveau for 2018. Faldet er markant, og det skal ses i sammenhæng med et par års faldende optag og i at fastholdelsen på htx er mere udfordret end tidligere. Det faldende optag til htx kan også konstateres på landsplan. Den ringere fastholdelse vurderes særligt at kunne kobles til de årgange, der var særligt hårdt ramt af nedlukningen. Der er opmærksomhed på, om fastholdelsen retter sig op igen.

På stx og hf er der en svag aktivitetsstigning i 2024 i forhold til 2023. Stigningen skal dog primært ses i sammenhæng med fusionen med Hvidovre Gymnasium og HF.

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

Tabel 1 - Antal årselever i året

Uddannelsesgruppe	2024	2023	2022	2021	2020
Erhvervsuddannelser - grundforløb	1.440	1.313	1.266	1.352	1.384
Erhvervsuddannelser - hovedforløb	869	915	871	844	809
Erhvervsuddannelser - eux	152	137	133	151	139
Erhvervsuddannelser - skoleoplæring	428	332	280	436	389
Gymnasiale uddannelser - stx	669	573	548	538	557
Gymnasiale uddannelser - hf	184	110	106	119	129
Gymnasiale uddannelser - hhx	593	509	510	553	579
Gymnasiale uddannelser - htx	1.942	2.009	2.139	2.110	2.024
Gymnasiale uddannelser - gif	43	0	0	0	0
Arbejdsmarkedskurser	155	125	114	95	123
Andet	433	450	410	346	410
Hovedtotal	6.908	6.473	6.376	6.544	6.544

Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb

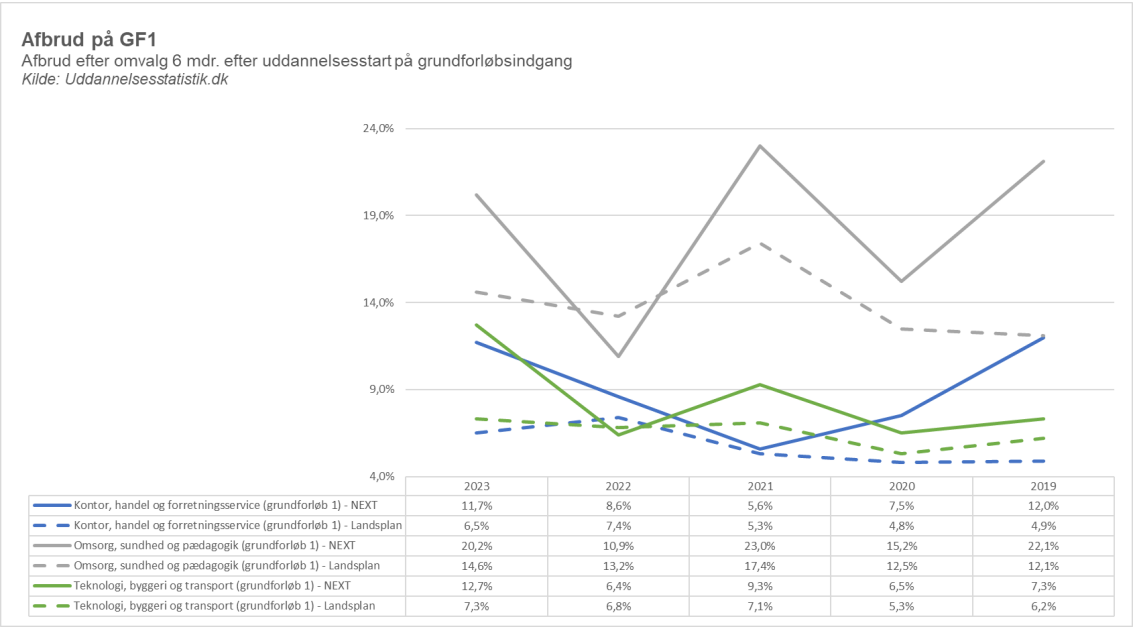
For NEXT ses på GF1 en stigning i frafaldet fra 2022 til 2023 på 6,3 procentpoint og en marginal stigning på 0,3 procentpoint på GF2 opgjort som afbrud uden omvalg seks måneder efter start.

Tabel 2 - Frafall på erhvervsuddannelsernes grundforløb

	2023	2022	2021	2020	2019
GF1					
NEXT	14,2%	7,9%	12,4%	9,0%	11,0%
Landsgennemsnit	8,0%	7,7%	8,1%	6,3%	6,6%
GF2					
NEXT	15,3%	15,0%	13,7%	11,8%	15,3%
Landsgennemsnit	10,8%	11,8%	12,7%	10,8%	12,7%

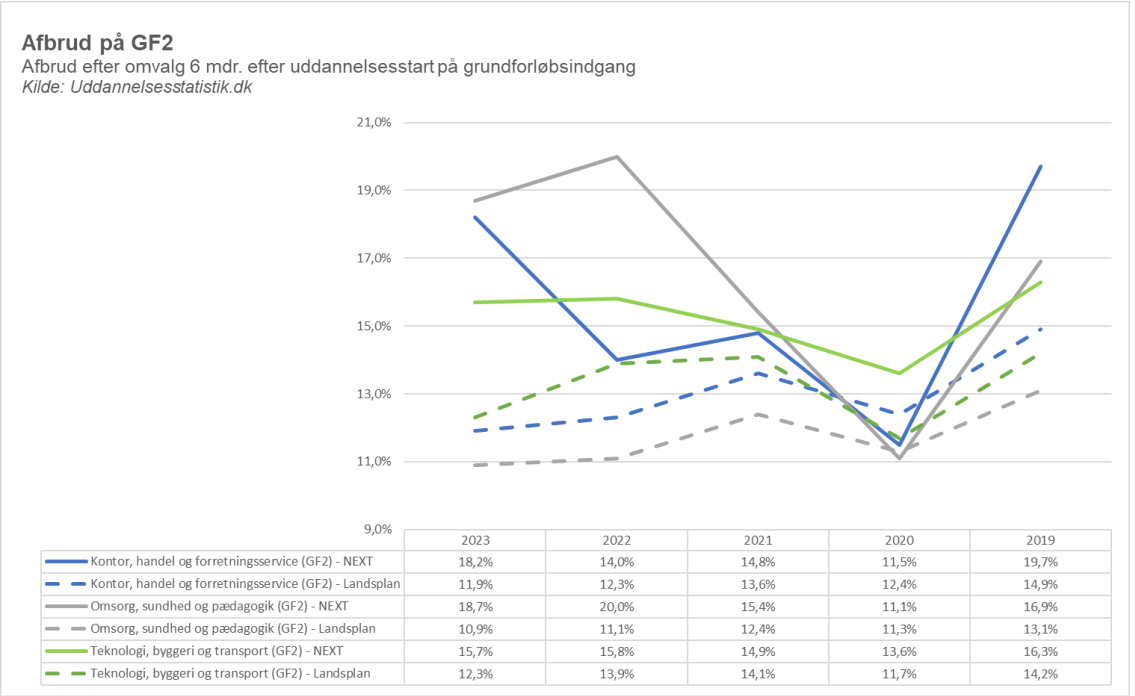
De samlede tal dækker over forholdsvis store forskydninger mellem de enkelte indgange og uddannelser. I tabellen nedenfor er frafaldsprocenten på GF 1 efter seks måneder vist for hver af de tre grundforløbsindgange, som udbydes på NEXT. Udviklingen for NEXT er sammenholdt med landstal, som vises i de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

For grundforløb 1 under omsorg, sundhed og pædagogik, hvor frafaldet er størst, er en af udfordringerne, at de elever som søger GF1 er meget fokuserede på at fortsætte på en af de kvotebe-lagte uddannelser inden for indgangen.



Nedenfor er vist en tilsvarende figur for GF2. På alle tre hovedområder er frafaldsandel nogenlunde uændret ift. 2023.

Arbejdet med øget gennemførsel 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 stx ligger fuldførelsesprocenten på NEXT over landsgennemsnittet. Ministeriet har ikke offentliggjort nye tal på fuldførelse i over et år, så tallene i nedenstående tabel er identiske med dem der, der fremgik af årsrapporten for 2023. Fuldførelsesandele for 2021/2022 for de treårige gymnasiale uddannelser, der fremgår nedenfor, viser andelen af elever, som allerede har fuldført på normeret tid eller forventes at fuldføre senere ud af de elever, som påbegyndte uddannelsen i skoleåret i 2019/2020. Det er med andre ord nogle ældre tal, der her rapporteres.

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 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
- Indbetalingen er modtaget eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget

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

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

Omregning af fremmed valuta

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

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

Segmentoplysninger

I de særlige specifikationer gives resultatoplysninger på følgende segmenter:

- Indtægtsdækket virksomhed – IDV

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

Resultatopgørelsen

Omsætning

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

Omkostninger

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

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

Fordelingsnøgler

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

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

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

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, 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 anskaffelsessværdien.

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

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita og finansielle instrumenter. Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien 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 nominal 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 (kurstab) indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Finansielle instrumenter

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

Periodeafgrænsningsposter (passiver)

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

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrøm fra driftsaktivitet

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

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.

Samlet likviditet til rådighed

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

Resultatopgørelse 1. januar – 31. december

	Note	2024	2023
Statstilskud	1	720.100.487	662.497.120
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	83.382.028	74.097.003
Omsætning i alt		803.482.515	736.594.123
Undervisningens gennemførelse	3	521.037.118	484.553.377
Markedsføring	4	2.520.833	3.252.799
Ledelse og administration	5	84.759.688	78.637.375
Bygningsdrift	6	144.356.342	125.277.215
Aktiviteter med særlige tilskud	7	38.861.304	34.151.798
Omkostninger i alt		791.535.286	725.872.565
Resultat før finansielle poster og ekstraordinære poster		11.947.229	10.721.558
Finansielle indtægter	8	4.262.627	3.347.603
Finansielle omkostninger	9	9.652.513	9.783.740
Finansielle poster i alt		5.389.886	6.436.137
Resultat før ekstraordinære poster		6.557.344	4.285.421
ÅRETS RESULTAT		6.557.344	4.285.421

Balance pr. 31. december

Aktiver	Note	2024	2023
Immaterielle og materielle anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver	10	0	0
Grunde og bygninger	11	974.299.080	986.527.457
Udgifter til igangværende byggeri	12	0	0
Indretning af lejede lokaler	13	2.716.843	3.549.512
Udstyr	14	17.455.596	16.223.154
Inventar	15	0	0
Immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt		994.471.519	1.006.300.123
Deposita		2.998.210	3.123.045
Finansielle instrumenter	16	22.431.001	27.734.366
Finansielle anlægsaktiver i alt		25.429.211	30.857.411
Anlægsaktiver i alt		1.019.900.730	1.037.157.534
Varebeholdninger		3.587.855	3.223.887
Varebeholdninger i alt		3.587.855	3.223.887
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.530.083	5.134.587
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		9.095.671	6.330.935
Andre tilgodehavender		14.120.126	12.998.990
Periodeafgrænsningsposter		3.365.484	2.997.262
Tilgodehavender i alt		32.111.363	27.461.774
Likvide beholdninger		108.817.163	141.902.164
Omsætningsaktiver i alt		144.516.382	172.587.825
AKTIVER I ALT		1.164.417.112	1.209.745.359

Passiver	Note	2024	2023
Egenkapital pr. 31.12.1990		129.650.347	129.650.347
Egenkapital i øvrigt	17	433.266.193	431.797.781
Egenkapital i alt		562.916.540	561.448.128
Statsgæld	18	83.375	83.375
Kommunal gæld	19	24.589.439	24.589.439
Realkreditgæld	20	312.248.998	331.504.735
Finansielle instrumenter	21	5.630.146	5.844.579
Periodiseret anlægstilskud		60.140.263	61.466.887
Depositum, udlejning bygning		0	259.500
Andre langfristede gældsforpligtelser	22	0	3.540.176
Langfristede gældsforpligtelser i alt		402.692.221	427.288.691
Mellemregning med Børne- og undervisningsministeriet		1.266.371	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		33.595.022	29.599.049
Anden gæld	23	59.071.822	66.458.949
Periodeafgrænsningsposter		104.875.135	124.950.541
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		198.808.352	221.008.539
Gældsforpligtelser i alt		601.500.573	648.297.231
PASSIVER I ALT		1.164.417.112	1.209.745.359
Gæld til pengeinstitutter	24		
Eventualposter og øvrige forpligtelser	25		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	IV		

Pengestrømsopgørelse

	2024	2023
Årets resultat	6.557.344	4.285.422
Reguleringer vedr. ikke kontante poster:		
Af- og nedskrivninger	47.578.271	38.700.989
Ændringer i driftskapital:		
Ændring i varebeholdninger	-363.969	530.557
Ændring i tilgodehavender	-4.649.589	2.686.944
Ændring i kortfristet gæld	-16.146.849	17.349.778
Pengestrømme fra driftsaktivitet	32.975.207	63.553.690
Køb af materielle anlægsaktiver	-37.076.290	-30.882.945
Salg af materielle anlægsaktiver	0	282.910
Ændring i finansielle anlægsaktiver	-134.665	652.583
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-37.210.955	-29.947.452
Afdrag/indfrielse, statslån	0	-2.010.792
Afdrag/indfrielse, kommunalgæld	0	0
Afdrag/indfrielse, realkreditlån	-25.309.076	-26.263.792
Optagelse, realkreditgæld	0	3.972.360
Afdrag/indfrielse, anden langfristet gæld	-3.540.176	-58.946
Optagelse, anden langfristet gæld	0	743.302
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-28.849.252	-23.617.868
Ændring i likvider	-33.084.999	9.988.370
Likvid beholdning primo	141.902.163	131.913.793
Likvid beholdning ultimo	108.817.163	141.902.163
Resterende trækingsret pr. 31. december, kassekredit	0	0
Samlet likviditet til rådighed ultimo	108.817.163	141.902.163

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.

	2024	2023
1. Statstilskud		
Undervisningstaxameter	514.132.698	483.994.646
Fællesudgiftstaxameter	93.463.238	81.911.676
Bygningstaxameter	84.926.284	73.723.385
Øvrige driftsindtægter	-2.118.409	-2.127.404
Særlige tilskud	29.696.676	24.994.818
Statstilskud i alt	720.100.487	662.497.120
2. Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetaling, uddannelser	9.621.053	6.733.736
Anden ekstern rekvirentbetaling	4.235.130	3.394.867
Andre indtægter	69.525.845	63.968.400
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	83.382.028	74.097.003
3. Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	452.328.027	417.233.188
Afskrivninger	3.979.953	4.250.413
Øvrige omkostninger	64.729.138	63.069.776
Undervisningens gennemførelse i alt	521.037.118	484.553.377
4. Markedsføring		
Løn og lønafhængige omkostninger	264.706	1.329.992
Øvrige omkostninger	2.256.127	1.922.807
Markedsføring i alt	2.520.833	3.252.799
5. Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	54.328.884	53.623.231
Afskrivninger	42.447	42.447
Øvrige omkostninger	30.388.358	24.971.697
Ledelse og administration i alt	84.759.688	78.637.375

	2024	2023
6. Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	14.178.451	13.046.132
Afskrivninger	36.373.451	34.343.947
Øvrige omkostninger	93.804.441	77.887.136
Bygningsdrift i alt	144.356.342	125.277.215
7. Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	25.575.439	22.279.735
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	13.285.865	11.872.063
Aktiviteter med særlige tilskud i alt	38.861.304	34.151.798
8. Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	4.262.627	3.347.603
Finansielle indtægter i alt	4.262.627	3.347.603
9. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	9.652.513	9.783.740
Finansielle omkostninger i alt	9.652.513	9.783.740

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

2024

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	818.747
Af – og nedskrivninger i årets løb immaterielle anlægsaktiver	0
Tilbageførte af- og nedskrivninger immaterielle anlægsaktiver	-818.747
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo immaterielle anlægsaktiver	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0

11. Grunde og bygninger

Kostpris primo grunde og bygninger	1.569.793.219
Tilgang i årets løb grunde og bygninger	31.806.150
Afgang i årets løb grunde og bygninger	0
Kostpris ultimo grunde og bygninger	1.601.599.369
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo grunde og bygninger	583.265.762
Af – og nedskrivninger i årets løb grunde og bygninger	44.034.527
Tilbageførte af- og nedskrivninger grunde og bygninger	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo grunde og bygninger	627.300.289
Regnskabsmæssig værdi 31. december	974.299.080
Offentlig ejendomsvurdering af grunde og bygninger, jf. Vurderingsstyrelsen 31.12.2024	2.104.906.000
Værdi af igangværende og afsluttet byggeri, som ikke er medtaget i den seneste kontantvurdering (kr.):	0

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

2024

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	3.796.309
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	4.628.977
Regnskabsmæssig værdi 31. december	2.716.843

14. Udstyr

Kostpris primo udstyr	87.539.450
Tilgang i årets løb udstyr	5.270.140
Afgang i årets løb udstyr	-1.705.545
Kostpris ultimo udstyr	91.104.045
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo udstyr	71.316.296
Årets af- og nedskrivninger udstyr	4.037.697
Tilbageførte af- og nedskrivninger udstyr	-1.705.545
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo udstyr	73.648.449
Regnskabsmæssig værdi 31. december	17.455.596

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

2024

15. Inventar

Kostpris primo inventar	3.093.414
Tilgang i årets løb inventar	0
Afgang i årets løb inventar	-3.005.040

Kostpris ultimo inventar

88.374

Akkumulerede af- og nedskrivninger primo inventar	3.093.414
Årets af- og nedskrivninger inventar	0
Tilbageførte af- og nedskrivninger inventar	-3.005.040

Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo inventar

88.374

Regnskabsmæssig værdi 31. december

0

16. Finansielle instrumenter

2024

2023

Renteswap udløb 2024		135.142
Renteswap udløb 2045	5.583.998	6.876.768
Renteswap udløb 2048	16.847.003	20.648.634
Finansiell aftale, udløb 2024		73.822

Finansielle instrumenter i alt

22.431.001

27.734.366

17. Egenkapital i øvrigt

Egenkapital i øvrigt, Saldo primo	431.797.781	438.727.234
Årets resultat	6.557.344	4.285.422
Værdiregulering af renteswapaftaler	-5.088.932	-11.214.875

Saldo ultimo

433.266.193

431.797.781

	2024	2023
18. 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

19. 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

20. Realkreditgæld			Aktuel	Næste			
			Hovedstol	rentesats	Lånetype	rentetilpasning	Udløb
Enghøj I	14.541.755	14.529.939	15.025.000	4,0	Var	2026	2050
Enghøj II	2.385.758	2.468.270	3.000.000	2,3	Fastforrentet		2046
Enghøj III	4.044.281	4.120.941	4.188.000	4,0	Fastforrentet		2053
Tuborgvej	2.299.043	2.708.737	9.751.000	3,9	Cibor6	2025	2030
Fabriksparken	11.410.839	12.608.466	34.113.000	3,9	Cibor6	2025	2033
Marielundvej	1.465.450	1.619.256	4.381.000	3,9	Cibor6	2025	2033
Sukkertoppen	67.140.638	70.705.057	120.663.000	3,9	Cibor6	2025	2039
Tuborgvej/Tæbyvej	49.488.591	50.977.341	60.181.000	4,3	Cibor6	2027	2045
Baltorpvej 20A	875.106	4.367.242	22.501.000	0,4	F7	2025	2025
VV65 II	1.894.657	9.455.339	48.716.000	0,4	F7	2025	2025
Vestskoven Gymnasium	83.003.622	84.885.829	89.974.000	4,1	Cibor6	2026	2049
Vestskoven Gymnasium II	66.800.831	68.312.470	69.980.000	4,1	Cibor6	2026	2050
Feriepengelån	26.031.540	29.932.299	40.000.000	0,4	Fastforrentet		2031
Realkredit i alt	331.382.111	356.691.187					
Afdrag efter 5 år	243.161.268	266.238.392					
Afdrag mellem 1 og 5 år	69.087.730	65.266.342					
Realkredit i alt (langfristet del)	312.248.998	331.504.735					
Afdrag inden for et år	19.133.113	25.186.452					

21. Finansielle instrumenter		
Renteswap udløb 2038	5.630.146	5.844.579
Finansielle instrumenter i alt	5.630.146	5.844.579

	2024	2023
22. Andre langfristede gældsforpligtelser		
Lån, EBO Consult	0	589.178
Skyldige indefrosne feriemidler	0	3.064.877
Andre langfristede gældsforpligtelser i alt	0	3.654.055
Afdrag efter 5 år	0	3.072.069
Afdrag mellem 1 og 5 år	0	468.107
Anden gæld i alt (langfristet del)	0	3.540.176
Afdrag inden for 1 år	0	113.879
23. Anden Gæld		
Skyldig løn	1.277.107	2.979.298
Skyldig A-skat og AM-bidrag	531.549	588.703
Skyldig ATP, øvrige sociale bidrag og feriepenge	1.316.363	1.551.293
Skyldig feriepengeforpligtelse	23.615.637	21.758.947
Skyldige indefrosne feriemidler	0	54.933
Realkreditgæld, afdrag indenfor et år	19.133.113	25.186.452
Anden langfristet gæld, afdrag indenfor et år	0	58.946
Øvrige gældsposter	13.198.053	14.280.378
Anden gæld i alt	59.071.822	66.458.949
24. Gæld til pengeinstitutter		
Kassekredit maksimum	0	0
Anvendt kassekredit	0	0
Resterende trækingsmulighed kassekredit	0	0
I alt	0	0
25. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Lejeforpligtelser		
Rentemestervej		
Lejemålet uopsigeligt i 9 år og 11 måneder fra 15. april 2018. Rest 38,5 måneder.		
I alt	14.067.577	18.206.039
Kopimaskiner		
Kontrakten udløber 28/2 2029	2.661.167	0
Pantsætning		
Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.		
Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme	933.885.367	937.586.369
Sikkerhed		
Ejerpantebrev på 12 mio. kr. er stillet som sikkerhed for skolens engagement med Danske Bank.		
Restsumsgaranti på 4,8 mio. kr. er stillet overfor Albertslund Kommune		
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

	2024 kr.	2023 kr.
Udlagte aktiviteter		
Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	595.663	656.965
Modtagne tilskud m.v. vedrørende aktiviteter gennemført for andre	0	0
Personaleomkostninger*		
Lønninger	463.042.949	428.861.794
Pension	78.406.212	73.819.204
Andre omkostninger til social sikring	5.226.345	4.831.279
Personaleomkostninger i alt	546.675.506	507.512.278
Lønومkostninger til chefløn*		
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	59.248.123	55.826.649
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	59.248.123	55.826.649
De samlede lønomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	3.335.060	6.500.294
Heraf udmøntet bonus/resultatløn/engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	0	25.000
	2024 kr.	2023 kr.
Honorar til revisor*		
Honorar for lovpligtig revision	551.535	628.875
Andre ydelser end revision	78.745	179.500
Honorar til revisor i alt	630.280	808.375

* 2023 er inkl. Hvidovre Gymnasium og HF

Specifikation af formålsregnskabet

	2024	2023
Statstilskud i alt	720.100.487	662.497.120
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	83.382.028	74.097.003
Omsætning i alt	803.482.515	736.594.123
Omkostninger til undervisningens gennemførelse		
Erhvervsuddannelser	185.091.985	171.806.749
EUX	9.999.138	8.971.360
AMU og TAMU	16.326.228	12.774.549
Gymnasiale uddannelser (EGYM og AGYM)	249.262.757	239.180.314
Øvrige erhvervsrettede uddannelser	8.921.340	2.921.680
Introduktionskurser mm.	9.031.233	9.260.928
Skolepraktik	27.621.197	22.295.015
Indtægtsdækket virksomhed	14.783.240	17.342.781
Omkostninger til uddannelse i alt	521.037.118	484.553.377
Omkostninger til ledelse og administration		
Markedsføring	2.520.833	3.252.799
Institutionsledelse	1.639.261	5.336.717
Bestyrelses honorarer	156.442	201.477
Administration	82.963.985	73.099.181
Omkostninger til ledelse og administration i alt	87.280.521	81.890.175
Omkostninger til bygningsdrift eksklusiv kantinedrift		
Rengøring	18.080.058	17.182.878
Forsyning	17.204.771	12.124.866
Øvrig drift	17.162.756	18.317.841
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	51.424.008	46.195.324
Indvendig vedligeholdelse	20.499.225	15.972.879
Udvendig vedligeholdelse	8.154.179	6.579.122
Bygningsinventar og -udstyr	4.471.853	1.870.060
Statens selvforsikring	2.640.074	1.297.740
Omkostninger til bygningsdrift eksklusiv kantinedrift i alt	139.636.924	119.540.711
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud		
Særbevillinger Forsøgs- og udviklingsmidler (FOU)	860.750	552.909
Special pædagogisk støtte	9.269.155	7.801.044
EU-projekter	2.057.645	3.111.745
Øvrige projekter	10.239.820	8.094.956
Lærepladsopsøgende arbejde, AUB	15.342.055	14.081.620
Grøn pulje til efteruddannelse og opkvalificering, lokalt	1.091.879	509.524
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	38.861.304	34.151.798
Omkostninger kantinedrift i alt	4.719.419	5.736.504
Finansielle poster i alt	5.389.886	6.436.138
Årets resultat	6.557.344	4.285.422

	2024	2023	2022	2021	Total
Oversigt over akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed:					

Oversigt over sammenfatning af elementer i prisfastsættelse:

mio. kr.	
Institutionens direkte omkostninger i alt	2.139
Institutionens indirekte omkostninger i alt	230
Øvrige indregnede omkostninger	0
Sum	2.369
Indtægter i alt	3.341

Oversigt over akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed:

(mio. kr.)					
Indtægter	3.341	2.635	3.017	1.331	10.324
Øvrige omkostninger	377	157	756	401	1.691
Personaleomkostninger	1.992	1.291	1.988	321	5.592
Resultat	972	1.187	273	609	3.041

Oversigt over omsætning for indtægtsdækket virksomhed mio. kr.:

Kurser	3.341	2.635	3.017	1.331
--------	-------	-------	-------	-------

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

Afholdte udgifter ekskl. udgifter, der er omkostningsført i resultatopgørelsen

	Immaterielle anlægsaktiver	Bygninger	Udstyr	Inventar
Angivet i hele kr.				
Nyt	0	31.806.150	5.270.140	0
Brugt	0	0	0	0
I alt	0	31.806.150	5.270.140	0

It- omkostninger, angivet i hele kr.

	2024	2023
Interne personale-omkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	13.447.455	10.843.408
It- systemdrift	18.537.755	18.593.993
It- vedligehold	2.766.107	2.999.007
It-udviklingsomkostninger	2.190	16.524
Udgifter til it-varer til forbrug	7.697.202	5.327.155
I alt	42.450.709	37.780.086

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

 Helle Lorenzen Revisor c20bd512-f0f5-457e-9228-abec6d627616 2025-03-31 08:24:17Z	 Mette Rojas Morales Medarbejderrepræsentant 0335299b-84da-4e26-84f6-e06c268d7ca8 2025-03-31 08:29:25Z
 Kim Saastamoinen-Jakobsen Vicedirektør 8d825563-91e9-41ab-bf40-fe43a714592f 2025-03-31 08:30:12Z	 Ole Heinager Direktør 5bc448a4-0330-469f-8398-e401cb67dee9 2025-03-31 08:32:17Z
 Jesper Würtzen Bestyrelsesmedlem 85dfb9b6-b6c1-4a7b-b6e1-eefd4c9dbc35 2025-03-31 08:34:11Z	 Lone Nordentoft Frost Bestyrelsesmedlem 9fc1db9b-1651-4bd2-b23e-1a9cc4a21446 2025-03-31 08:37:51Z
 John Ekebjærg-Jakobsen Bestyrelsesmedlem a219b553-2c80-4ea8-82b9-a3d2ff0f5256 2025-03-31 08:38:55Z	  Underskriveren har navne- og adressebeskyttelse med MitID. Underskriveren har identificeret sig selv med MitID, og navnet nedenfor er anvendt af afsenderen. Pernille Rydén Bestyrelsesmedlem 2b903dba-9074-4eef-af75-720e846bd0b5 2025-03-31 08:49:15Z

Addo Sign identifikationsnummer: bc786f77-29ad-4a93-822b-96991a620d0e



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

Mit  Pelle Sværke Sommerlund Bestyrelsesmedlem 8b5cf7c5-47db-4b43-9997-2af74ef676d5 2025-03-31 08:58:43Z	Mit  Jens-Ole Nielsen Formand 41c59806-3452-48a5-9f23-763dd4058131 2025-03-31 11:48:49Z
Mit  Charlotte Ellermann Bestyrelsesmedlem 17ab005f-f35d-4d49-b9b2-4addfa233fc9 2025-03-31 12:52:35Z	Mit  Henrik Lefevre Stilling Næstformand 549da64f-17b4-4e13-90d3-91470e2fda37 2025-04-02 14:39:07Z
Mit  Claus Rosenkrands Olsen Bestyrelsesmedlem 914d05a4-2db8-46ac-99d6-063b38f53d3a 2025-04-02 15:17:50Z	Mit  Louise Mygind Danielsen Medarbejderrepræsentant f6159e22-2f8b-49db-9311-91bfbd0732ae 2025-04-02 15:19:27Z
Mit  Mads Raaschou Bestyrelsesmedlem d658758e-ee26-44ef-9b9c-bcc2fe9cfaf5 2025-04-10 07:53:10Z	Mit  Frederikke Weien Jensen Elevrepræsentant c266d1fd-a3d8-4625-8244-5b140c452bec 2025-04-14 08:42:29Z



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.

Addo Sign identifikationsnummer: bc786f77-29ad-4a93-822b-96991a620d0e

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



Lou Jaz Bork
Elevrepræsentant
2b7b4056-f120-454d-96fa-2c78d13160e2 2025-04-17 10:32:38Z

Dokumenter i transaktionen

Årsrapport 2024.pdf	SHA256: 8414d3480fbffa614aa713fb388968cbb04822d18df5aab17394abb0a3590e48
---------------------	--

Addo Sign identifikationsnummer: bc786f77-29ad-4a93-822b-96991a620d0e



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 tidsstemplet 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.