



Årsrapport 2024

Roskilde Katedralskole



Roskilde Katedralskole
Holbækvej 59, 4000 Roskilde

Indhold

Generelle oplysninger om institutionen	2
Ledespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	10
Målrapportering	26
Anvendt regnskabspraksis	27
Resultatopgørelse 01.01.2024 - 31.12.2024	32
Balance pr. 31.12.2024	33
Pengestrømsopgørelse	35
Noter	36
Særlige specifikationer	41

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen

Roskilde Katedralskole

Holbækvej 59

4000 Roskilde

Hjemstedskommune: Roskilde

Telefonnummer: 46 35 18 91

E-mail: post@rks-gym.dk

Hjemmeside: www.roskildekateat-gym.dk

CVR-nr.: 29554102

Institutionsnummer: 265020

Bestyrelsen

Sune Lægaard, Formand

Anders Durhuus Ramsing

Uffe Thomas Jankvist

Daniel Schwartz Bojsen

Kathja Børsting Jensen

Andreas Dinesen Hansen

Dorrit Lisa Kromann

Peter Carlstedt Nørtved

Frida Hansen, Medarbejderrepræsentant

Johannes Kammer Have, Elevrepræsentant

Søren K. Dahl, Medarbejderrepræsentant - uden stemmeret

Gustav Christensen, Elevrepræsentant - uden stemmeret

Daglig ledelse

Thomas Ulrik Stilling, Konstitueret rektor

Institutionens formål

I henhold til vedtægterne §3, er det institutionens formål, i overensstemmelse med udbudsgodkendelser og lovgivning, at udbyde gymnasiale uddannelser. Institutionens aktuelle udbud af uddannelser fremgår af det til vedtægten vedhæftede bilag med bestyrelsens underskrifter.

Bankforbindelse

Danske Bank, SKB

Nordea

Spar Nord Bank

Jyske Bank

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Christian Dahlstrøm, MNE-nr. mne35660

Weidekampsgade 6, 2300 København S

CVR-nr.: 33 96 35 56

Telefon: 36 10 20 30

E-mail: koebenhavn@deloitte.dk

Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2024 for Roskilde Katedralskole.

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 målråporteringen i årsrapporten er fyldestgørende.
- At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.
- At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

Roskilde, den 25.03.2025

Daglig ledelse

Thomas Ulrik Stilling
Konstitueret rektor

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

Roskilde, den 25.03.2025

Bestyrelse

Sune Lægaard
Formand

Anders Durhuus Ramsing

Uffe Thomas Jankvist

Daniel Schwartz Bojsen

Kathja Børsting Jensen

Andreas Dinesen Hansen

Dorrit Lisa Kromann

Peter Carlstedt Nørtved

Frida Hansen
Medarbejderrepræsentant

Johannes Kammer Have
Elevrepræsentant

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Roskilde Katedralskole

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

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

Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2024, lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler).

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen 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 revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtig, 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 anvendte regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om institutionens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at institutionen ikke længere kan fortsætte driften.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporteringen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen og målrapporteringen, og vi udtrykker

ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen og målrapporteringen.

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

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

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

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering **Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision**

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. Dette indebærer, at vi vurderer risikoen for, at der er væsentlige regelbrud i de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, eller væsentlige forvaltningsmangler i de systemer og processer, som ledelsen har etableret. På grundlag af risikovurderingen fastlægger vi de afgrænsede emner, som vi skal udføre juridisk-kritisk revision eller forvaltningsrevision af.

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

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

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

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

Roskilde, den 25.03.2025

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Christian Dahlstrøm

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35660

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Præsentation af Roskilde Katedralskole

Mission

Roskilde Katedralskoles mission fremgår af Lov om de gymnasiale uddannelser, LBK nr. 1088 af 16/08/2023, kapitel 1, Uddannelserne og deres formål, § 1.

Vision

Strategi

Det er Roskilde Katedralskoles strategi at levere gymnasial uddannelse af høj kvalitet ved at satse på faglighed, et godt studiemiljø, sikre plads til alle elevtyper samt ved tiltrækning af en højt kvalificeret og engageret medarbejderstab.

Via denne strategi er det institutionens målsætning at skabe de bedst mulige faglige og personlige resultater for eleverne samt også i fremtiden at kunne bibeholde det gode skolemiljø for eleverne og den gode arbejdsplads for medarbejderne.

I det visionspapir bestyrelsen vedtog i 2007 er skolens vision formuleret således:

- *at den enkelte elev når så langt som muligt i sin faglige, personlige og kreative udvikling*
- *at fremme elevernes samfundsmæssige engagement, deres demokratiske kompetencer og globale udsyn*
- *at tiltrække unge med motivation for og lyst til at uddanne sig, herunder:*
 - *at bidrage til at eleverne gennemfører deres ungdomsuddannelse på Roskilde Katedralskole*
 - *at sikre eleverne forlader Roskilde Katedralskole med de faglige forudsætninger for og motivation til at påbegynde og gennemføre en videregående uddannelse*
- *at være en fagligt og pædagogisk god og udviklende arbejdsplads for elever og medarbejdere*

Bestyrelsen har på de strategiseminarer, der er afholdt siden 2007 fastholdt den overordnede vision og strategi. De indsatsområder der skal sikre, at den overordnede strategi realiseres, justeres dog løbende særligt i forbindelse med udarbejdelsen af den årlige skoleudviklingskontrakt, der hvert år indgås mellem skolens ledelse og bestyrelsen.

På bestyrelsesseminaret i 2016 blev det besluttet, at der skulle udarbejdes en grundfortælling for Roskilde Katedralskole.

Grundfortællingen konkluderer at Roskilde Katedralskole bygger på:

- Muligheder* - *I form af et meget højt antal faglige og sociale tilbud og aktiviteter*
- Medansvar* - *for at skabe det bedst mulige lærings- og studiemiljø*
- Mening* - *fordi du her opnår det stærkeste udgangspunkt for at møde fremtiden og din videre uddannelse*

Op til sommerferien i 2022 vedtog folketinget loven om kapacitetsbegrænsning for landets gymnasier. Efter planen blev loven implementeret i skoleåret 2022/2023.

Dermed overgik fastsættelsen af kapaciteten på landets gymnasier fra regionerne til Børne- og Undervisningsministeren i perioden 2023-2026.

Konsekvensen blev at skolen først den 26.4.2024 kendte det antal elever, der skulle starte på skolen den 1.8.2024.

Som det vil fremgå af det følgende, modtog skolen i 2024 et mindre antal ansøgere end i de foregående år. Det førte til at Børne- og Undervisningsministeren nedsatte skolens kapacitet til 434 nye elever eller 62 færre end året før. Konsekvensen blev at skolen oprettede 14 nye 1.g klasser og at skolen, efter beslutning i bestyrelsen, måtte tilpasse medarbejderstaben tilsvarende.

Ledelsesberetningen er i øvrigt inddelt i følgende afsnit:

Årets faglige resultat side 11

Elevoverblik side 15

Årets økonomiske resultater side 18

Forventninger til det kommende år side 22

Hovedaktiviteter

Institutionens hovedaktivitet består af uddannelse af elever til studentereksamen (stx).

Årets faglige resultater

Skolens vigtigste resultat i 2024 var dimissionen af 464 studenter ved 2 translokationer fredag den 28. juni 2024. Studenternes samlede eksamensgennemsnit var i 2024 7,6. Eksamensgennemsnittet var dermed uændret i forhold til 2023.

Nye pædagogiske projekter i 2024

De pædagogiske indsatser i 2023 centreredes om medborgerskab, fællesskaber og dannelse for alle. I forbindelse med de projekter oplevede vi, at såvel medborgerskab som fællesskab og dannelse kom under pres af de digitale teknologier.

I 2024 forholdt vi os derfor til, hvad skærmbrogen gør ved vores undervisning og ved elevernes samvær.

I 2018 udviklede vi klasserumsregler under titlen Fjern Forstyrrelser, hvor vi satte fokus på især brug af

mobiltelefoner, men også den måde vi bruger læringsrummet på. Vi ønskede at hjælpe eleverne med at gøre klassen til et læringsrum og ikke en dagligstue.

Denne indsats blev bremsset af hjemsendelser og virtuel undervisning under Corona.

Med afsæt i Fjern Forstyrrelser videreudviklede vi i 2024 tiltag der begrænser forstyrrelser i klasserummet og på skoleplan. Det indebar en tydelig skærmpolitik, mobilskabe til opbevaring af mobiltelefoner i undervisningstiden, firewalls, fordybelsestræning i klasserne og tydeligere rammesætning af hvornår computeren skal være lukket og åben.

Tilsvarende gjaldt skolens holdning til kunstig intelligens. Kunstig intelligens er en ny virkelighed, hvor vi i 2024 tog hul på en afklaring af, hvordan vi som skole klæder eleverne på til nye udfordringer og muligheder.

De konkrete projekter i 2024 blev gennemført under nedenstående fire overskrifter:

1. En skole uden kommerciel digital støj

Den kommercielle digitale støj er en forhindring for læringsprocessen og hører ikke hjemme på en uddannelsesinstitution.

Det førte til fire konkrete indsatser: a) Retningslinjer for skærmbrug, b) Opsætning af mobilskabe til mobiltelefoner, c) Etablering af en firewall og d) Involvering af elever, lærere og forældre i vores nye skærmpolitik.

2. Fokus, fordybelse og fællesskab i en skole med Kunstig Intelligens

Vi startede i 2024 afklaringen af principper og retningslinjer for brugen af Kunstig Intelligens i samspil med konkret afprøvning i undervisningen.

3. Koncentrationslæsning

En logisk følge af at regulere brugen af skærme i skolen er at tilbyde eleverne offline pauser, hvor de kan koncentrere sig og fordybe sig i læsning af fysiske bøger. Det kalder vi koncentrationslæsning, fordybelseslæsning og lystlæsning. Ambitionen er, at flere på RKS oplever glæden ved at læse fysiske bøger.

4. Digital teknologi og klasseledelse

Indsatserne bliver først synlige værdier i hverdagen, når de håndteres i klasserummet af lærere, der praktiserer god klasseledelse. I 2024 søgte vi derfor, i samarbejde med arbejdsmiljørepræsentanterne og samarbejdsudvalget, en tydeligere retning i vores tilgang til klasseledelse og formulerede derfor indsatser, der fremmer vores klasseledelse.

Alle de ovenstående indsatser fortsætter i 2025.

Andre indsatser i 2024

Internationalisering 2024

I 2024 var vores 2.g klasser som altid på studietur, men som noget nyt, var alle med bus eller tog. Dette tiltag var et led i at gøre eleverne mere klimabevidste og vise dem at kulturmøder også kan finde sted, selvom man ikke sætter sig i et fly og rejser meget langt væk. Vi har dog ikke helt forladt flyrejser, da vi ser en stor værdi i det at være på udveksling. Her kommer eleverne helt tæt på en ny kultur, fordi de bor privat eller tilbringer en til to dage sammen med unge på skoler i andre lande. Vi er rigtig glade for vores samarbejder med vores venskabsskoler i Spanien, Grækenland og USA som giver vores elever unikke oplevelser for livet.

I 2024 havde vi mulighed for at lave et udvekslingsprogram med Göthe Gymnasium i Berlin. Det var anden gang vi gjorde dette, og vi har sammen med Göthe Gymnasium fået udviklet et koncept og program omkring bæredygtighed, som ikke blot giver vores elever indsigt i tysk sprog og kultur, og men også vigtig viden om problematikker og løsninger i relation til bæredygtighed både lokalt og globalt.

Vi har også i 2024 startet et udvekslingsprogram med en skole i Trouville-sur-Mer i Normadiet. En gruppe RKS-elever var på besøg i Frankrig i september og vi skal være værter for vores franske venner til marts. Begge disse udvekslingsprogrammer er muliggjort af vores Erasmus+ akkreditering, som både åbner døre til skoler rundt omkring i Europa, men også finansierer elevernes rejser.

Erasmus+ har også muliggjort, at vi har kunnet sende sproglærere på kurser og skolebesøg i udlandet, og på den måde give dem ny viden og inspiration om hvordan man løfter sprogfagene.

Talentudvikling i 2024

Talentteamets ressourcer er skåret ned fra 3 til 2 talentvejledere, hvilket naturligvis påvirker antallet af tilbud, som vi kan facilitere. På trods af det, har vi formået at hæve antallet af elever, der deltager i talentaktiviteter på eget initiativ.

Skolen havde i 2024 ca. 588 elever involveret i talentaktiviteter af større eller mindre omfang (i tallet er der ikke taget højde for gengangere). Det er et fald på ca. 100 elever i forhold til 2023. Antallet er inklusiv den obligatoriske deltagelse i forberedende runder til olympiader eller konkurrencer (f.eks. Georg Mohr, Biologiolympiaden og Dyrk Sproget). Det er netop i de obligatoriske talentaktiviteter, koblet til undervisningen, vi ser et fald. I de øvrige talentaktiviteter, hvor eleverne deltager på eget initiativ, er vi gået fra 98 elever i 2023 til 141 elever i 2024.

I 2024 har vi igangsat to nye tiltag. Herunder Filosofi OL, hvor vi deltog med 35 elever. En anden ny succes er vores Kreativt Skriveværksted på RKS. 26 elever er i færd med at lege med det skrevne ord efter skole, og deltager i flere inspirerende workshops inden for området.

Math Club har haft svære vilkår, og vi har valgt at sætte forløbet på pause efter de første par måneder pga. for lav elevdeltagelse.

Talentaktiviteter og programmer gennemført i 2024

Biologiolympiade	Forskerspirer	Geografi OL
Georg Mohr	Junior Talent (grundskoleelever)	FemTech
MusiCreator	RKS Math Club	Science Talent Camps
Filosofi OL	Sprogcamp	TalentCampDK
U-faktor	Unge Forskere	Unge Forskere vejledere (Skt. Josefsskole)
Unge Ord	Unge Talenter	Videnskabsklubben
Yngre Talenter (grundskoleelever)		Kreativt Skriveværksted

MusiCreator 2024

RKS-MusiCreator er et hold sammensat af særligt talentfulde musikelever fra alle 3 årgange.

Eleverne modtager undervisning i soloinstrument/sang, sammenspil og produktion, samt teori i nødvendigt omfang. RKS har et nært samarbejde med Musikalsk Grundkursus/MGK-Sjælland og med Kulturskolen Roskilde.

2024 startede med sangskrivningsdage i Lissabon 9-14 januar.

I foråret fyldte den elevstyrede Musical meget for mange af MusiCreatoreleverne. Igen i år havde de vigtige poster både organisatorisk, musikalsk og teknisk. Herefter arbejdede MusiCreator med fuld styrke, og det gav en håndfuld flotte numre til forårskoncerten 20. marts.

Afbrudt af de store skriftlige opgaver øvede holdet i mindre grupper resten af foråret; lavede produktioner samt spillede jobs i forskellige bands bl.a. med "gamle" MusiCreatorfolk.

Vi oplevede stor tilslutning og mange nye talenter til optagelsesprøven den 31. maj, og kunne derfor sammensætte endnu et godt hold for det kommende skoleår.

I efteråret 2024 startede de nye MusiCreator elever ud med en performanceworkshop. Derefter fulgte en række koncerter, hvor de kom virkelig godt udover scenekanten bl.a. på Stændertorvet (august), Gimle (september) og ved åbning af kunstudstilling i Svogerslev (oktober). Desuden var MusiCreator på til informationsaften, og en gruppe spillede til Claus' Jubilæumsreception på RKS.

Holdet fik en spændende opgave på Gimle, som lagde scene til "Popcorn Nordic", hvor eleverne hver især skulle rate og beskrive Sjællands bedste upcoming liveacts.

Spil dansk ugens Bandclash på Gimle var igen i år et højdepunkt ligesom julekoncerten i domkirken, hvor MusiCreator leverede flotte velklingende numre.

I december kørte vi til Ollerup Musikefterskole, som er en af landets bedste musikefterskoler. Vi var blevet bedt

om at orientere om STX og benyttede lejligheden til at spille 5 numre for et begejstret publikum, som gerne efterfølgende ville snakke MusiCreator med vores bandmedlemmer.

Vi har udover elevernes store engagement noteret os, at mange musikelever har valgt RKS pga MusiCreator, og at MGK ser en væsentlig øgning i RKS-elever, som går videre på MGK.

Team Danmark og eliteidræts elever

I 2024 har vi 23 Team Danmark elever og 71 eliteidræts elever gående på Roskilde Katedralskole, hvilket er det første fald i elevantal på ordningen de sidste mange år. Det skal selvfølgelig ses i lyset af en generel nedgang i antallet af elever på skolen. Vi er dog opmærksomme på - og i gang med at undersøge - om dette blot er et tilfældigt udsving eller beror på en mere generel tendens. Lige nu har vi ingen solide forklaringer på faldet på ca. 10 Team Danmark-elever fra sidste skoleår til dette. Det ligner dog på næste års ansøgninger (vi får allerede nu mange af de sportslige godkendelser fra Team Danmark), at vi vil se en stigning af Team Danmark elever igen, hvilket er betryggende.

Det har dog givet noget stof til eftertanke: Vi vil jo fortsat gerne være en attraktiv skole for denne elevtype. Derfor vil vi næste år - især i opstarten af skoleåret - gøre mere ud af at skabe obligatoriske møder for Team Danmark- og eliteidræts eleverne. Ligesom andre fællesskaber på skolen er det vores klare oplevelse, at disse elever - ligesom alle andre elever - har brug for hjælp til at dedikere sig til- og støtte hinanden. Vi vil ikke bare hjælpe den enkelte sports elev på individuelt plan med fx morgentræning, mentorsamtaler, supplerende undervisning og fleksibilitet. Vi vil gerne have, at de hjælper og støtter hinanden som kollektiv, og den vision skal vi være bedre til at facilitere. Sports elever oplever den samme øgede individualisering som resten af vores elevgruppe, og de har lige så meget brug for solide fællesskaber og demokratisk dannelse som alle andre. Det vil vi arbejde på at blive endnu bedre til at give dem.

Kompetenceudvikling 2024

I 2024 har vi udbudt et antal RKS-akademier (interne kompetenceudviklingsforløb) for alle medarbejdere med fokus på styrkelsen af viden om faglig trivsel blandt vores elever samt oplæg om kunstig intelligens i et undervisningsperspektiv.

Derudover er der blevet afholdt akademier omhandlende eksperimentel fysik undervisning særligt for skolens science undervisere.

Renoveringsprojekter 2024

Sal C er i efteråret 2024 blevet renoveret. Tagbelægningen er blevet udskiftet og loftet er blevet isoleret efter nutidige normer. Opvarmningen foregår nu med radiatorer, hvilket betyder en optimal varmefordeling i Sal C. Scene, lys og lydteknik er blevet opdateret, så dette lever op til nutidige standarder. Ovenlysene er blevet udskiftet til klart glas for bedre lysindfald. Ligeledes er der blevet bedre indsyn til Sal C, hvor der er lavet nye vinduesåbninger og alle døre og foldevægge er nu udført i glas.

Elevoverblik

Ved udgangen af 2024 var det samlede elevtal på Roskilde Katedralskole 1.294 elever. Den samlede ramme er styret af den kapacitet, som Børne- og Undervisningsministeriet har fastlagt for skolen. Skolens optagelseskapacitet i 2024 var 434 nye 1.g elever pr. 15.03.2024.

For skoleåret 2025/2026 udmeldes optagelseskapaciteten igen af Børne- og Undervisningsministeren. Den foreløbige kapacitet der er udmeldt 1.9.2024 er på 434 elever. En ny foreløbig kapacitet blev udmeldt den 1.2.2025. Her var udmeldingen igen 434 nye 1.g elever. Den endelige kapacitet er lovet udmeldt den 24.4.2025.

Fra 2026 fastlægger Region Sjælland skolens kapacitet.

I 2024 modtog skolen et antal ansøgere der betød, at skolen kunne oprette 14 1.g klasser á 31 elever ved skolestart august 2024.

Da skolen samtidig ved skoleårets afslutning i juni 2023 sagde farvel til 18 3.g klasser blev skolens samlede klassetal derved reduceret med fire klasser til 49 klasser.

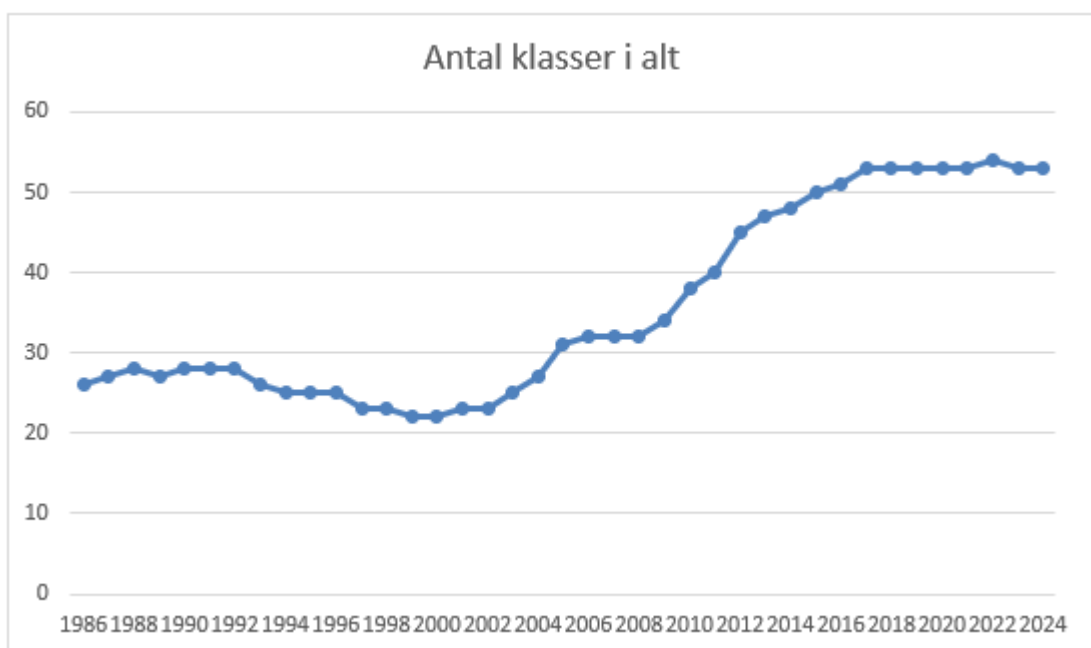
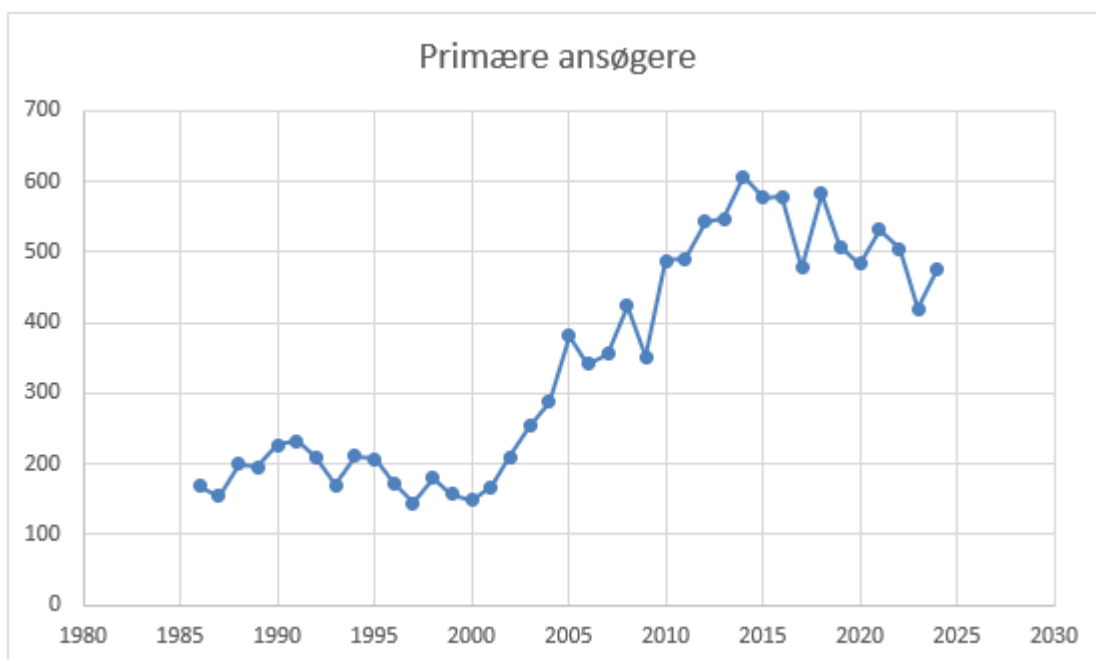
Skolen kunne samtidig overholde det fleksible klasseloft således at der på tælle dagen primo november ikke var over 28 elever i gennemsnit i de 14 1.g klasser.

Skolen har i skoleåret 2024/25 18 3.g klasser. Med en udmeldt kapacitet fra Børne- og Undervisningsministeriet på 434 nye 1.g elever ligger der heri forventningen om, at skolens samlede klassetal pr. 1.8.2025 tilsvarende vil reduceres, forventeligt til 45 klasser.

Skolen den 1.3.2025 har fået 476 ansøgere derfor må det forventes, at Børne- og Undervisningsministeriet øger kapaciteten og at nedgangen i klassetal reduceres.

Nedenfor ses klassekvotienten på de enkelte klassetrin og for skolen som helhed ved udgangen af skoleårene 2018-2024.

Klassekvotienter ved udgangen af	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1.g	27,6	27,8	27,8	27,9	28,2	27,0	27,7
2.g	26,8	26,8	27,2	27,8	26,8	27,7	25,5
3.g	27,2	26,1	26,1	25,8	27,1	26,0	26,3
Samlet	27,2	26,9	27,1	27,1	27,4	26,9	26,4



Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

Som det fremgår af ovenstående hovedtal- og nøgletalsoversigt er der et fald i antallet af årselever fra 2023 til 2024. At antallet af årselever er faldet, har betydet at skoles omsætning også er faldet fra 2023 til 2024. På tros af faldet i omsætning stiger de samlede omkostninger. Dette skyldes et større vedligeholdelsesprojekt, som er omkostningsført i 2024. Vedligeholdelsesprojektet betyder også, at skolens resultat for 2024 er et underskud på 2,9 mio. kr. Underskuddet var budgetteret. De færre årselever vil ført få betydning for de samlede lønomkostninger i 2025.

Hovedtal- og nøgletalsoversigt

	2024	2023	2022	2021	2020
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Resultatopgørelse					
Omsætning	120.298.622	121.194.902	116.097.985	113.385.710	109.690.569
Heraf statstilskud	119.456.301	120.023.999	115.194.686	113.334.569	109.607.966
Omkostninger	122.974.474	114.741.610	114.720.465	110.303.239	109.324.677
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	(2.675.852)	6.453.292	1.377.520	3.082.471	365.892
Finansielle poster	(183.604)	(773.204)	(1.322.526)	(1.358.557)	(1.510.672)
Resultat før ekstraordinære poster	(2.859.456)	5.680.088	54.994	1.723.914	(1.144.780)
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	(2.859.456)	5.680.088	54.994	1.723.914	(1.144.780)
Balance					
Anlægsaktiver	77.137.971	75.992.089	78.931.691	80.979.439	83.539.384
Omsætningsaktiver	50.146.548	45.863.425	42.518.736	39.647.170	41.260.825
Balancesum	127.284.519	121.855.514	121.450.427	120.626.609	124.800.209
Egenkapital	20.476.877	23.630.486	18.392.281	16.456.305	14.083.344
Hensatte forpligtelser	0	0	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	65.391.802	67.653.784	69.920.807	73.629.084	77.056.516
Kortfristede gældsforpligtelser	41.415.840	30.571.245	33.137.339	30.541.220	33.660.349
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	12.197.149	3.884.520	5.576.373	1.624.747	(1.666.944)
Investeringsaktivitet	(3.707.485)	(63.400)	0	0	0
Finansieringsaktivitet	(2.320.702)	(2.282.605)	(2.339.491)	(2.778.386)	(2.630.322)
Pengestrøm, netto	6.168.962	1.538.515	3.236.882	(1.153.639)	(4.297.266)
Likvid beholdning primo	43.500.475	41.961.960	38.725.078	39.878.717	44.175.983
Likvid beholdning ultimo	49.669.437	43.500.475	41.961.960	38.725.078	39.878.717
Resterende trækingsret pr. 31. december, kassekredit	0	0	0	0	0
Resterende trækingsret pr. 31. december, byggekredit	0	0	0	0	0
Værdipapirer	0	0	0	0	0
Samlet likviditet til rådighed	49.669.437	43.500.475	41.961.960	38.725.078	39.878.717

Finansielle nøgletal

Overskudsgrad	(2,4)	4,7	0,0	1,5	(1,0)
Likviditetsgrad	121,1	150,0	128,3	129,8	122,6
Soliditetsgrad	16,1	19,4	15,1	13,6	11,3

Årselever

Årselever, STX	1.374,9	1.471,9	1.455,3	1.436,9	1.422,2
Erhvervsuddannelses- årselever gennemført for andre	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Erhvervsuddannelses- årselever udlagt fra andre	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Årselever, tilskudsfinansieret undervisning i alt	1.374,9	1.471,9	1.455,3	1.436,9	1.422,2
--	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

Årselever i alt	1.374,9	1.471,9	1.455,3	1.436,9	1.422,2
Aktivitetsudvikling i procent (angives med +/-)	(9,3)	1,1	1,0	1,0	(1,2)

Kapacitet kostpladser

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

	2024 kr.	2023 kr.	2022 kr.	2021 kr.	2020 kr.
Årsværk					
Antal årsværk inkl. ansatte på særlige vilkår	141,1	145,1	145,9	141,3	137,2
Andel i procent ansat på særlige vilkår	1,4	1,5	1,5	1,5	1,5
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	8,7	1,0	1,0	0,6	0,0
Ledelse og administration pr. 100 årselever	0,9	0,9	0,9	0,9	0,8
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4
Lønomkostninger					
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførsel pr. 100 årselever	5.792.690	5.141.126	5.144.607	4.880.105	4.992.893
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	899.668	904.474	861.682	868.426	797.222
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever	6.692.358	6.045.600	6.006.289	5.748.531	5.790.115
Lønomkostninger i pct. af omsætning.	76,5	73,4	75,3	72,8	75,1
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	10,3	9,9	10,0	9,8	9,7
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	9,0	8,6	8,7	8,5	8,4
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	6,7	5,8	6,1	5,9	5,5
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	926.053	837.391	774.166	632.323	0

Kapacitetsstyring

Kvadratmeter pr. årselev	10,0	9,3	9,4	9,6	9,7
Bygningsudgifter/Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	226	267	774	551	833
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	107	85	125	92	104

Finansiel styring

Belåningsgrad	49,2	50,9	52,6	55,4	57,9
Finansierungsgrad	84,8	89,1	89,2	90,9	92,2
Gældsfaktor (gearing)	54,4	55,8	60,2	64,9	70,2
Andel i procent af realkreditlån med variabel rente og sikringsinstrument	34,6	35,4	36,2	35,3	35,5
Andel i procent af realkreditlån med afdragsfrihed	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

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

Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen vurderer, at der ikke er usikkerhed om indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Der er ikke usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til det kommende år**Forventninger omkring det budgetterede økonomiske resultat**

Det budget der ultimo 2024 er udarbejdet for 2025 og godkendt i bestyrelsen viser et budgetteret overskud på TDKK 317. Budgettet blev godkendt i bestyrelsen på bestyrelsesmødet den 10. december 2024.

Som tidligere beskrevet fastlægges optagelseskapaleteten pr. 1.8.2025 af Børne- og Undervisningsministeren. Den foreløbige kapacitet der er udmeldt 1. september 2024 er på 434 elever. En ny foreløbig kapacitet blev udmeldt den 1.2.2025. Udmeldingen her var igen på 434 nye 1.g elever. Den endelige kapacitet forventes udmeldt den 24.4.2024.

Skolens økonomiske fremtidsudsigter afhænger således af den endelige kapacitet fastsat af Børne- og Undervisningsministeren samt af en eventuel mulighed for tilførsel af 2. prioritets ansøgere.

Budgettet for 2025 er udarbejdet på baggrund af den udmelding om fremtidig kapacitet som skolen modtog fra Børne- og Undervisningsministeren 1. september 2024.

I budgettet for 2025 er de kendte lønstigninger til medarbejderne som følger af OK 24 indregnet.

Forventninger omkring skolens drift

Den væsentligste opgave i 2025 er fortsat at sikre, at den enkelte elev udvikler sig mest muligt fagligt og personligt inden for de rammer skolen får stillet til rådighed.

Derudover er det også i 2025 vigtigt, at sikre høj elevsøgning til Roskilde Katedralskole gennem fortsat fokus på kvalitet og udvikling.

Et fald i ungdomsårgangene i vores optageområde må forventes at slå igennem i de kommende år. Skolen er opmærksom på denne udvikling som medtænkes i forbindelse med fastlæggelse af skolens budget.

I efteråret 2023 bekendtgjorde Regeringen, at man i 2024 ville præsentere et antal nye tiltage på ungdomsuddannelsesområdet. Det første tiltag blev offentliggjort i forbindelse med regeringsudspil til finanslov i efteråret 2024. Lovforslaget indeholdt forslag til indførelse af et såkaldt knæktaxameter på gymnasieområdet så taxameteret ville nedsættes med 10% for elevnummer 1.001 og opefter. I lovforslaget blev det tilkendegjort, at en sådan ændring ville, fuldt implementeret, koste Roskilde Katedralskole i omegnen af 7 mio. kr. baseret på elevtallet for 2023.

Senere offentliggjorde regeringen sit udspil "Forberedt på fremtiden V – Flere i gymnasiet". Forslaget indeholdt et karakterkrav til stx på 6, hvilket forventes at ville betyde et fald i elevoptaget på Roskilde Katedralskole på ca. 10%.

Derudover indebar forslaget oprettelsen af en ny ungdomsuddannelse epv til erstatning for hf, vuc, eud, eux, gf 1+2 og fgu. Htx skæbne er i forslaget uvis. Tilbage er de tre ungdomsuddannelser: hhx, epv og stx.

Skolens ledelse var dybt engageret i den efterfølgende debat såvel omkring finanslovsudspillet og taxameterreformen som omkring den kommende uddannelsesreform.

Resultatet af finanslovsforhandlingerne blev, at nedskrivningen af taxameteret for elev nr 1.001 og opefter blev reduceret fra 10% til 7%. De økonomiske konsekvenser for skolen blev derved ca. 3. mio. kr. mindre end i det oprindelige udspil.

Målt på elevtallet fra 2023 blev konsekvenserne af taxameterreformen derved et minus på ca. 3,7 mio. kr. Skolens ledelse har i lyset heraf præsenteret skolens bestyrelse for fremskrivning af skolens budget med en fuldt implementeret taxameterreform.

Fra 2026 tilbagegår kapacitetsfastsættelsen fra Børne- og Undervisningsministeriet til regionerne, i vores tilfælde Region Sjælland. Da Region Sjælland samtidig sammenlægges med Region Hovedstaden skaber det en vis usikkerhed omkring den fremtidige kapacitetsfastsættelse.

Skolens ledelse vil nøje følge udviklingen på de ovennævnte områder og vil, i dialog med skolens bestyrelse, foretage de nødvendige løbende tilpasninger i forhold til budgettet.

Endelig er der her grund til at nævne at skolens rektor har opsagt sin stilling pr. 31.1.2025. Bestyrelsen forventer at have ansat en ny rektor pr 1.5.2025

Indsatsområder 2025**Trivselsarbejdet i sociale og faglige fællesskaber under forandring**

Hvor vi som nævnt i 2024 arbejdede med klasseledelse i relation til konkrete, digitale teknologier, arbejder vi fremadrettet med et større trivselsfokus. Med en god balance mellem styring af klasserummet og det relationelle arbejde i et klasserum med firewall og mobilske, har vi også et godt afsæt for at videreudvikle vores trivselsarbejde i en tid, hvor vi kan se, at de sociale og faglige fællesskaber er i forandring.

Vi har givet arbejdet overskriften "Trivselsarbejdet i sociale og faglige fællesskaber under forandring". Helt konkret arbejder vi med projekter under følgende overskrifter:

1. Unges trivsel – dokumentation af trivsel på Roskilde Katedralskole
2. Er vores tilgang til fællesskaber under forandring? Hvorfor er det vanskeligt at få elever til at deltage i fællesskaber anno 2024, og hvad skal der til for at få flere elever til igen at deltage i fællesskabet?
3. Hvordan sikrer vi en bedre klassetrivsel, herunder bedre faglige og sociale fællesskaber i den enkelte klasse?
4. Værktøjskasse der skal sikre bedre trivsel i den enkelte klasse – det sociale årshjul
5. Hvordan støtter og styrker vi elevrådets trivselsarbejde?
6. En styrket klasselærerfunktion. De trivselsudfordringer, der er beskrevet i de foregående indsatsområder, peger stort set alle i retning af behovet for en styrket klasselærerfunktion.

Talent fokus

I talentteamet arbejder vi på at finde en model, hvor vi kan tilbyde de bedste programmer til eleverne, med de ressourcer vi har. Herunder vil vi arbejde på at inddrage biologifaggruppen i vores deltagelse i Biologi OL, så det bliver obligatorisk for f.eks. Biologi A, som det tidligere har været.

MusiCreator

Vi fortsætter med det populære ugentlige sammenspil og produktionskursus i Logic og Ableton. "Kor-kvarter" er føjet til om torsdagen, hvor MusiCreator elever kan indstudere og dirigere egne arrangementer.

Vi arbejder på at gentage vores tur til Ollerup samt evt. til en sjællandsk efterskole.

Vi ser frem til endnu en velbesøgt optagelsesprøve 23. maj 2025 med mange gode ansøgere.

Kompetenceudvikling

Der vil i 2025, i forlængelse af 2024-indsatsen, blive udbudt et antal RKS-akademier for alle medarbejderne særligt med fokus på styrkelsen af medarbejdernes kompetencer indenfor undervisning, læring og kunstig intelligens (AI, ChatGBT mm.). Disse akademier vil både blive afholdt af eksterne eksperter og interne medarbejdere, som pt. er involveret i undersøgende projekter vedrørende emnet.

Alle medarbejdere vil desuden i løbet af 2025 igen blive tilbudt førstehjælpskursus med fokus på livreddende førstehjælp. Kurset afholdes af eksterne oplægsholdere fra sundhedssektoren.

Fremtidige renoveringsprojekter**Projekter der udføres i 2025**

- Ny indretning af kantinen

Renoveringsprojekter efterfølgende år

- Ny LED-belysning i, hallen, kantinen lærerværelset samt klasselokaler
- Renoveringen af de 4 facader og klasserum på øst og vestfløjen.
- Udskiftning af linoleumsgulve
- Udskiftning af skolemøbler i klasselokaler
- Beplætning, borde, bænke v. hovedindgang og atriumgården
- Nyt udedepot til idræt og opbevaring
- Nyt ventilationsanlæg i lokalerne 24+26

Tilsyn i årets løb

Skolen har ikke været underlagt tilsyn i 2024

Målrapportering

Det overordnede politiske mål

Den uddannelsespolitiske målsætning lyder:

Alle 25-årige skal have gennemført en uddannelse, være i uddannelse eller være i beskæftigelse.

Antal årselever

Tabel 1 - Antal årselever i året

Uddannelsesområde	2024	2023	2022	2021	2020
Gymnasiale uddannelser, STX	1.374,9	1.471,9	1.455,3	1.436,9	1.422,2
Antal årselever i året	1.374,9	1.471,9	1.455,3	1.436,9	1.422,2

Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser

Tabel 3 - Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser

Uddannelse	2021/2022	2020/2021	2019/2020	2018/2019	2017/2018
STX	92%	90%	89%	91%	90%

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Roskilde Katedralskole er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper, som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen (Regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2024 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

Taxametertilskud indregnes som udgangspunkt i resultatopgørelsen på modtagelsestidspunktet.

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

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

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

I resultatopgørelsen indregnes alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede

regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

Operationel leasing

Operationel leasing foreligger, når leasinggiver udlejer sine aktiver direkte til leasingtager. Leasinggiver køber og beholder ejendomsretten til det leasede aktiv i hele leasingperioden og bærer den finansielle risiko forbundet med leasingaftalen. Leasingtager påtager sig ingen risiko forbundet med udstyrets værdi ved leasingperiodens udløb. Vedligeholdelsespligten påhviler således leasinggiver og ikke leasingtager.

Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden. Leasingforpligtigelsen oplyses i en note.

Finansiell leasing

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

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

Omregning af fremmedvaluta

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

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

Resultatopgørelsen

Omsætning

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

Omkostninger

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

- Undervisningens gennemførelse
- Markedsføring
- Ledelse og administration
- Bygningsdrift

- Aktiviteter med særlige tilskud

Fordelingsnøgle

De indirekte lærerlønsomkostninger, dvs. de lønomkostninger, der er knyttet til lærernes tidsforbrug til andre formål end undervisning, fordeles med en fordelingsnøgle baseret på formål.

Indirekte lønomkostninger til ledelse samt afskrivninger, fordeles ikke efter en særlig fordelingsnøgle.

Finansielle poster

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

Balancen

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

Bygninger erhvervet før 1. januar 2011	40 år
Bygninger erhvervet efter 1. januar 2011	50 år
Bygningsinstallationer m.v. i.h.t. ØAV (almindelige installationer)	20 år
Udstyr og inventar, i.h.t. ØAV	3-5 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på maksimalt 50 %.

Aktiver med en anskaffelsessum på under DKK 50.000 eksklusive moms omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

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

Finansielle anlægsaktiver

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

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.

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 nominel værdi.

Finansielle instrumenter

Den negative dagsværdi af finansielle instrumenter indregnes under posten "Finansielle instrumenter" under langfristede gældsforpligtelser. En eventuel positiv dagsværdi af finansielle instrumenter indregnes under posten "Finansielle instrumenter" under finansielle anlægsaktiver.

Et realiseret tab/en realiseret gevinst ved indfrielse af et finansielt instrument omkostningsføres/indtægtsføres i resultatopgørelsen, men kan eventuelt amortiseres over det nye låns løbetid, hvis der er tale om en reel låneomlægning af sammenlignelige lån.

Periodeafgrænsningsposter (passiver)

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

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrøm fra driftsaktivitet

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

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

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

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Samlet likviditet til rådighed

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

Resultatopgørelse 01.01.2024 - 31.12.2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Statstilskud	1	119.456.301	120.023.999
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	842.321	1.170.903
Omsætning i alt		120.298.622	121.194.902
Undervisningens gennemførelse	3	(87.406.797)	(84.823.495)
Markedsføring	4	(220.086)	(211.180)
Ledelse og administration	5	(13.083.797)	(14.280.603)
Bygningsdrift	6	(21.622.324)	(14.629.915)
Aktiviteter med særlige tilskud	7	(641.470)	(796.417)
Omkostninger i alt		(122.974.474)	(114.741.610)
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster		(2.675.852)	6.453.292
Finansielle indtægter	8	1.731.550	1.161.060
Finansielle omkostninger	9	(1.915.154)	(1.934.264)
Finansielle poster i alt		(183.604)	(773.204)
Resultat før ekstraordinære poster		(2.859.456)	5.680.088
Årets resultat		(2.859.456)	5.680.088

Balance pr. 31.12.2024

Aktiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Grunde og bygninger	10	73.393.529	75.871.057
Udgifter til igangværende byggeri	11	3.642.485	0
Udstyr	12	0	0
Inventar	13	101.957	50.720
Immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt		77.137.971	75.921.777
Finansielle instrumenter	14	0	70.312
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	70.312
Anlægsaktiver i alt		77.137.971	75.992.089
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		36.087	1.787.199
Andre tilgodehavender		441.024	575.752
Tilgodehavender i alt		477.111	2.362.951
Likvide beholdninger		49.669.437	43.500.475
Omsætningsaktiver i alt		50.146.548	45.863.426
Aktiver i alt		127.284.519	121.855.515

Passiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Egenkapital i øvrigt	15	20.476.877	23.630.486
Egenkapital i alt		20.476.877	23.630.486
Realkreditgæld	16	65.167.961	67.653.784
Finansielle instrumenter	17	223.841	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		65.391.802	67.653.784
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.545.831	3.320.051
Anden gæld	18	12.807.012	10.481.254
Periodeafgrænsningsposter		26.062.997	16.769.940
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		41.415.840	30.571.245
Gældsforpligtelser i alt		106.807.642	98.225.029
Passiver i alt		127.284.519	121.855.515
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	19		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	IV		

Pengestrømsopgørelse

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Årets resultat		(2.859.456)	5.680.088
<i>Regulering vedr. ikke kontante poster:</i>			
Af- og nedskrivninger		2.487.011	2.518.804
<i>Ændringer i driftskapital:</i>			
Ændring i tilgodehavender		1.885.839	(1.806.174)
Ændring i kortfristet gæld		10.683.755	(2.508.198)
Pengestrømme fra driftsaktivitet i alt		12.197.149	3.884.520
Køb af materielle anlægsaktiver		(3.707.485)	(63.400)
Pengestrømme fra investeringsaktivitet i alt		(3.707.485)	(63.400)
Afdrag/indfrielse, realkreditlån		(2.320.702)	(2.282.605)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet i alt		(2.320.702)	(2.282.605)
Ændring i likvider		6.168.962	1.538.515
Likvid beholdning primo		43.500.475	41.961.960
Likvid beholdning ultimo		49.669.437	43.500.475
Samlet likviditet til rådighed ultimo		49.669.437	43.500.475

Noter

I. Usikkerhed om fortsat drift: (going concern)

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

II. Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen vurderer, at der ikke er usikkerhed om indregning og måling af regnskabsposterne i årsrapporten.

III. Usædvanlige forhold

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

IV. Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

1 Statstilskud

	2024 kr.	2023 kr.
Undervisningstaxameter	91.824.583	93.930.462
Fællesudgiftstaxameter	14.569.736	14.293.531
Bygningstaxameter	13.610.541	12.017.343
Særlige tilskud	(548.559)	(217.337)
Statstilskud i alt	119.456.301	120.023.999

2 Deltagerbetaling og andre indtægter

	2024 kr.	2023 kr.
Anden ekstern rekvirentbetaling	163.034	263.011
Andre indtægter	679.287	907.892
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	842.321	1.170.903

3 Undervisningens gennemførelse

	2024 kr.	2023 kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	79.643.702	75.673.264
Øvrige omkostninger	7.763.095	9.150.231
Undervisningens gennemførelse i alt	87.406.797	84.823.495

4 Markedsføring

	2024 kr.	2023 kr.
Øvrige omkostninger	220.086	211.180
Markedsføring i alt	220.086	211.180

5 Ledelse og administration

	2024	2023
	kr.	kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	10.074.274	10.929.514
Øvrige omkostninger	3.009.523	3.351.089
Ledelse og administration i alt	13.083.797	14.280.603

6 Bygningsdrift

	2024	2023
	kr.	kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	2.295.261	2.383.617
Afskrivninger	2.487.012	2.518.807
Øvrige omkostninger	16.840.051	9.727.491
Bygningsdrift i alt	21.622.324	14.629.915

7 Aktiviteter med særlige tilskud

	2024	2023
	kr.	kr.
Øvrige omkostninger	641.470	796.417
Aktiviteter med særlige tilskud i alt	641.470	796.417

8 Finansielle indtægter

	2024	2023
	kr.	kr.
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	1.731.550	1.161.060
Finansielle indtægter i alt	1.731.550	1.161.060

9 Finansielle omkostninger

	2024	2023
	kr.	kr.
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	1.915.154	1.934.264
Finansielle omkostninger i alt	1.915.154	1.934.264

10 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Grunde og bygninger

	2024 kr.
Kostpris primo, Grunde og bygninger	111.114.190
Kostpris ultimo, Grunde og bygninger	111.114.190
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Grunde og bygninger	(35.247.413)
Af- og nedskrivninger i årets løb, Grunde og bygninger	(2.473.248)
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Grunde og bygninger	(37.720.661)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2024	73.393.529
Offentlig ejendomsvurdering af grunde og bygninger, jf. SKAT 01.10.2022:	133.000.000 kr.

11 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Udgifter til igangværende byggeri

	2024 kr.
Tilgang i årets løb, Udgifter til igangværende byggeri	3.642.485
Kostpris ultimo, Udgifter til igangværende byggeri	3.642.485

12 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Udstyr

	2024 kr.
Kostpris primo, Udstyr	252.140
Kostpris ultimo, Udstyr	252.140
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Udstyr	(252.140)
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Udstyr	(252.140)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2024	0

13 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Inventar

	2024
	kr.
Kostpris primo, Inventar	436.645
Tilgang i årets løb, Inventar	65.000
Kostpris ultimo. Inventar	501.645
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Inventar	(385.925)
Årets af- og nedskrivninger, Inventar	(13.763)
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Inventar	(399.688)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2024	101.957

14 Finansielle instrumenter (Aktiv)

	2024	2023
	kr.	kr.
Finansielle instrumenter	0	70.312
Finansielle instrumenter i alt	0	70.312

15 Egenkapital i øvrigt

	2024	2023
	kr.	kr.
Egenkapital i øvrigt, saldo primo	23.630.486	18.392.281
Årets resultat	(2.859.456)	5.680.088
Værdiregulering af afledte finansielle instrumenter	(294.153)	(441.883)
Øvrige bevægelser i alt	(294.153)	(441.883)
Egenkapital i øvrigt saldo ultimo	20.476.877	23.630.486

16 Realkreditgæld

	2024	2023
	kr.	kr.
Cibor 6 lån (12.000.000)	9.820.826	10.062.347
Cibor 6 - 30år (19.000.000)	14.354.438	14.751.379
LR kredit 54.760.000 - 1%	45.637.752	47.418.693
Amortisering	(2.073.334)	(2.167.754)
Realkreditgæld i alt	67.739.682	70.064.665
Afdrag efter 5 år	56.508.154	
Afdrag mellem 1 og 5 år	8.659.807	
Realkreditgæld i alt (langfristede del)	65.167.961	
Afdrag inden for et år	2.571.721	

17 Finansielle instrumenter (gæld)

	2024
	kr.
Finansielle instrumenter	223.841
Finansielle instrumenter i alt	223.841

De finansielle instrumenter udgør i 2024 et passiv i modsætning til 2023.

18 Anden Gæld

	2024	2023
	kr.	kr.
Skyldig løn	0	0
Skyldig feriepengeforpligtelse	5.143.591	4.906.313
Realkreditgæld, afdrag indenfor et år	2.571.721	2.410.881
Øvrige gældsposter	5.091.700	3.164.060
Anden gæld i alt	12.807.012	10.481.254

19 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Institutionen har indgået serviceaftaler m.m., og forpligtelsen udgør pr. 31.12.2024 kr. 159.079

Særlige specifikationer

Personaleomkostninger

	2024 kr.	2023 kr.
Lønninger	80.353.088	77.374.656
Pension	12.928.967	12.544.727
Andre omkostninger til social sikring	(1.268.818)	(932.988)
Personaleomkostninger i alt	92.013.237	88.986.395

Lønomkostninger til chefløn

	2024 kr.	2023 kr.
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	7.702.449	7.046.174
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	998.860	837.391
De samlede lønomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	8.701.310	7.883.565
Heraf udmøntet bonus/ resultatløn/ engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	584.100	796.000

Honorar til revisor

	2024 kr.	2023 kr.
Honorar for lovpligtig revision	100.000	100.000
Andre ydelser end revision	37.300	38.200
Honorar til revisor i alt	137.300	138.200

Specifikation af formålsregnskabet

	2024	2023
Beskrivelse	kr.	kr.
Statstilskud i alt	119.456.301	120.023.999
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	842.321	1.170.903
Omsætning i alt	120.298.622	121.194.902
Gymnasiale uddannelser (EGYM og AGYM)	(87.863.587)	(84.465.174)
Introduktionskurser mm.	456.790	(358.321)
Omkostninger til undervisningens gennemførsel i alt	(87.406.797)	(84.823.495)
Markedsføring	(220.086)	(211.180)
Institutionsledelse	(2.486.650)	(3.899.507)
Bestyrelses honorarer	(122.780)	(116.795)
Administration	(10.474.367)	(10.264.301)
Omkostninger til ledelse og administration i alt	(13.303.883)	(14.491.783)
Rengøring	(2.039.850)	(2.354.379)
Forsyning	(1.469.530)	(1.169.549)
Øvrig drift	(5.466.924)	(7.016.561)
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	(2.736.607)	(2.735.564)
Indvendig vedligeholdelse	(8.567.991)	(37.430)
Udvendig vedligeholdelse	(328.355)	(285.011)
Bygningsinventar og -udstyr	0	(128.131)
Statens selvforsikring	(4.564)	(3.286)
Omkostninger bygningsdrift (eksklusiv kantinedrift) i alt	(20.613.821)	(13.729.911)
Specielpædagogisk støtte (SPS)	(641.470)	(796.417)
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	(641.470)	(796.417)
Omkostninger kantinedrift i alt	(1.008.503)	(900.004)
Finansielle poster i alt	(183.604)	(773.204)
Årets resultat	(2.859.456)	5.680.088

It-omkostninger

	2024	2023
	kr.	kr.
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	440.014	361.969
It-systemdrift	1.523.400	1.524.346
It-vedligehold	29.000	29.686
Udgifter til it-varer til forbrug	313.577	414.992
I alt	2.305.991	2.330.993