

Deloitte
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 24 21 37 14
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Telefon 36102030
Telefax 36102040
www.deloitte.dk

Herlev Gymnasium & HF

CVR-nr. 29 54 65 92

Årsrapport 2010

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Institutionsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Ledelsesberetning inkl. hoved- og nøgletal	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	12
Resultatopgørelse for 2010	16
Balance pr. 31.12.2010	17
Pengestrømsopgørelse for 2010	19
Noter	20
Specifikationer	23

Institutionsoplysninger

Institution

Herlev Gymnasium & HF

Højsletten 39

2730 Herlev

CVR-nr.: 29 54 65 92

Hjemstedskommune: Herlev Kommune

Telefon: 44 94 63 43

Telefax: 44 94 63 61

Internet: www.herlev-gym.dk

E-mail: hg@herlev-gym.dk

Bestyrelse

Kaj Petersen (formand)

Thomas Gyldal Petersen

Flemming Olsen

Michael Berkowitz

Susanne Balslev Nielsen

Malene Metz Mørch

Anne Retz Wessberg

Kai Rasmussen

Louise Sjøgren Jensen

Anders Jensen (elevrepræsentant)

Sofie Winum Thomsen (elevrepræsentant)

Rektor

Jan Vistisen

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2010 for Herlev Gymnasium.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1279 af 31. oktober 2007 om regnskab for institutioner for almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af institutionens aktiver og passiver, finansielle stilling, resultatet samt pengestrømme.

Institutionen har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsrapporten, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Desuden er det vores opfattelse, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved institutionens forvaltning, og at oplysningerne i årsrapporten er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen.

Bestyrelsens medlemmer erklærer på tro og love at opfylde habilitetskravene i § 17 i lov om institutioner for almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv. (Revisors revision omfatter ikke habilitetserklæringen).

Herlev, den 31. marts 2011

Rektor

Jan Vistisen

Bestyrelse

Kaj Petersen
(formand)

Thomas Gyldal Petersen

Flemming Olsen

Malene Metz Mørch

Anne Retz Wessberg

Kai Rasmussen

Louise Sjøgren Jensen

Anders Jensen

Sofie Winum Thomsen

Michael Berkowitz

Susanne Balslev Nielsen

Den uafhængige revisors påtegning

Til bestyrelsen for Herlev Gymnasium

Påtegning på årsregnskab og ledelsesberetning

Vi har revideret årsregnskabet og ledelsesberetningen for Herlev Gymnasium for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2010. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet og ledelsesberetningen udarbejdes efter lov om institutioner for almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv. og bekendtgørelse nr. 1279 af 31. oktober 2007 om regnskab for institutioner for almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv. (regnskabsbekendtgørelsen).

Ledelsens ansvar for årsregnskabet og ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen, og en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab og en ledelsesberetning uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne. Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet og ledelsesberetningen på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder og god offentlig revisionsetik, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1292 af 12. december 2008 om revision og tilskuds-kontrol m.m. ved institutioner for almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv. (revisionsbekendtgørelsen). Disse standarder og revisionsbekendtgørelsen kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet og ledelsesberetningen ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet og ledelsesberetningen. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet og ledelsesberetningen, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for skolens udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, samt for udarbejdelse af en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af skolens interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet og ledelsesberetningen. Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Den uafhængige revisors påtegning

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2010 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2010 i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen, samt at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen. Det er endvidere vores opfattelse, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Erklæring om udført forvaltningsrevision

I forbindelse med den finansielle revision af skolens årsregnskab og ledelsesberetning for 1. januar - 31. december 2010 har vi foretaget en vurdering af, hvorvidt der for udvalgte områder er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af skolen, og at oplysningerne i årsregnskabet og ledelsesberetningen om resultater er dokumenterede og dækkende i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen.

Ledelsens ansvar

Skolens ledelse har ansvaret for, at der etableres retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved skolens forvaltning, og at oplysningerne i årsregnskabet og ledelsesberetningen om resultater er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen.

Revisors ansvar og den udførte forvaltningsrevision

I overensstemmelse med god offentlig revisionsskik, jf. revisionsbekendtgørelsen har vi for udvalgte forvaltningsområder undersøgt, om skolen har etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning. Vi har endvidere stikprøvevist gennemgået skolens rapportering i årsregnskabet og ledelsesberetningen om resultater. Vores arbejde er udført med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at forvaltningen på de udvalgte områder er varetaget på en økonomisk hensigtsmæssig måde, og at oplysningerne i årsregnskabet og ledelsesberetningen om resultater er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen.

Konklusion

Ved den udførte forvaltningsrevision er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at forvaltningen i regnskabsåret 1. januar - 31. december 2010 på de områder, vi har undersøgt, ikke er varetaget på en økonomisk hensigtsmæssig måde, eller at oplysningerne i årsregnskabet og ledelsesberetningen om resultater ikke er dokumenterede eller i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen.

København, den 31. marts 2011

Deloitte

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Peter Z. Skanborg
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning inkl. hoved- og nøgletal

	<u>2010</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Resultatopgørelse (t.kr.)				
Omsætning i alt	57.316	49.195	46.613	49.581
Driftsomkostninger i alt	56.669	50.032	46.288	44.403
Driftsresultat før finansielle og ekstraordinære poster	647	(837)	325	5.178
Finansielle poster i alt	(51)	197	552	386
Årets resultat	596	(640)	877	5.564
Balance (t.kr.)				
Anlægsaktiver i alt	48.384	1.265	959	318
Omsætningsaktiver i alt	15.336	13.528	14.176	12.684
Balancesum	63.720	14.793	15.135	13.002
Egenkapital ultimo	641	46	685	(191)
Kortfristet gæld i alt	18.209	14.747	14.450	13.193
Pengestrømsopgørelse (t.kr.)				
Driftsaktivitet	5.743	(205)	2.328	12.592
Investeringsaktivitet	(48.449)	(714)	(959)	(315)
Finansieringsaktivitet	44.869	0	0	0
Pengestrøm, netto	2.163	(919)	1.369	12.277
Regnskabsmæssige nøgletal				
Overskudsgrad	1,0	(1,3)	1,9	11,2
Likviditetsgrad	84,2	91,7	98,1	96,1
Soliditetsgrad	1,0	0,3	4,5	(1,5)
Finansieringsgrad	92,7	0,0	0,0	0,0

Nøgletal vedrørende den ordinære drift

	<u>2010</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Årselever i alt	689,8	650,6	629,0	683,0
Omkostninger pr. 100 årselever (t.kr.)				
Undervisningens gennemførelse	6.359	6.200	5.952	5.297
Ledelse og administration	775	777	733	687
Bygningsdrift	1.016	640	610	513
Medarbejdere, årsværk				
Antal netto årsværk i alt	79,9	78,3	80,2	80,9
Procentvis andel, ansat på særlige vilkår	3,2	4,0	1,2	0,0
Årsværk pr. ordning:				
Servicejob	2,6	3,3	1,0	0,0
Årsværk fordelt på				
Institutionen i alt	82,5	81,6	81,2	80,9
Undervisningens gennemførelse	71,2	70,1	72,1	72,0
Ledelse og administration	6,7	6,2	6,1	6,9
Bygningsdrift	2,0	2,0	2,0	2,0
Aktiviteter med særlige tilskud	2,6	3,3	1,0	0,0
Årsværk pr. 100 årselever				
Institutionen i alt	12,0	12,5	12,9	11,8
Undervisningens gennemførelse	10,3	10,8	11,5	10,5
Ledelse og administration	1,0	1,0	1,0	1,0
Bygningsdrift	0,3	0,3	0,3	0,3
Aktiviteter med særlige tilskud	0,4	0,5	0,2	0,0
Lønomkostninger (t.kr.)				
Lønomkostninger vedrørende undervisningens gennemførelse	40.114	37.093	34.568	33.900
Lønomkostninger øvrige	<u>4.603</u>	<u>5.129</u>	<u>4.574</u>	<u>4.345</u>
Lønomkostninger i alt	<u>44.717</u>	<u>42.222</u>	<u>39.142</u>	<u>38.245</u>
Lønomkostninger pr. 100 årselever (t.kr.)				
Lønomkostninger vedrørende undervisningens gennemførelse	5.815	5.701	5.496	4.963
Lønomkostninger øvrige	<u>667</u>	<u>788</u>	<u>727</u>	<u>636</u>
Lønomkostninger i alt	<u>6.483</u>	<u>6.490</u>	<u>6.223</u>	<u>5.600</u>

Ledelsesberetning

Beskrivelse af skolens hovedaktiviteter

Herlev Gymnasium og HF er et alment gymnasium, som tilbyder både Stx og HF-undervisning i de mest almindelige fag i fagrækken. Som noget nyt tilbydes nu også som valgfag religion på B-niveau og informations-teknologi på C- og B-niveau.

Efter sommereksamen 2010 dimitterede skolen 212 elever fordelt med 62 HF-elever og 138 Stx-elever. Vi ved fra oplysninger fra Studievalg København, at mange af vores elever læser videre.

Skolen gik i skoleåret 2010-2011 frem til 28 klasser fordelt på 8 HF-klasser og 20 Stx-klasser. I det kommende skoleår 2010-2011 forventes skolen at oprette 29 klasser fordelt på 8 HF-klasser og 21 Stx-klasser, således at klassetallet på de enkelte årgange fremover vil være 1. årgang; 7 Stx + 4 HF, 2.årgang; 7 Stx + 4 HF og 3.årgang; 7 Stx. Derudover har skolen haft et antal brobygningshold og diverse introduktionskurser, hvor folkeskoleelever får indblik i gymnasiale uddannelser. Endeligt kan nævnes, at skolen sidste år uddannede 4 pædagogikumkandidater med en forventning om, at dette tal i det kommende skoleår vil stige til 6 kandidater i uddannelsesstilling.

Skolens nøgletal

Der er sket en markant stigning i antallet af elever fra ca. 650 elever i marts 2010 til 704 elever pr. 1 marts 2011.

Elevtal	Efterår 2009	Forår 2010	Efterår 2010	10.2.2011
Stx	502	476	519	502
HF	197	182	216	204
I alt	699	618	735	706
Frafald i perioden		10,3%		4%

Stigningen skyldes dels fremgangen fra 27 til 28 klasser, men dækker derudover en markant forbedring i skolens evne til at fastholde eleverne på skolen. Denne tendens ses også i en tydelig stigning i den gennemsnitlige klassestørrelse:

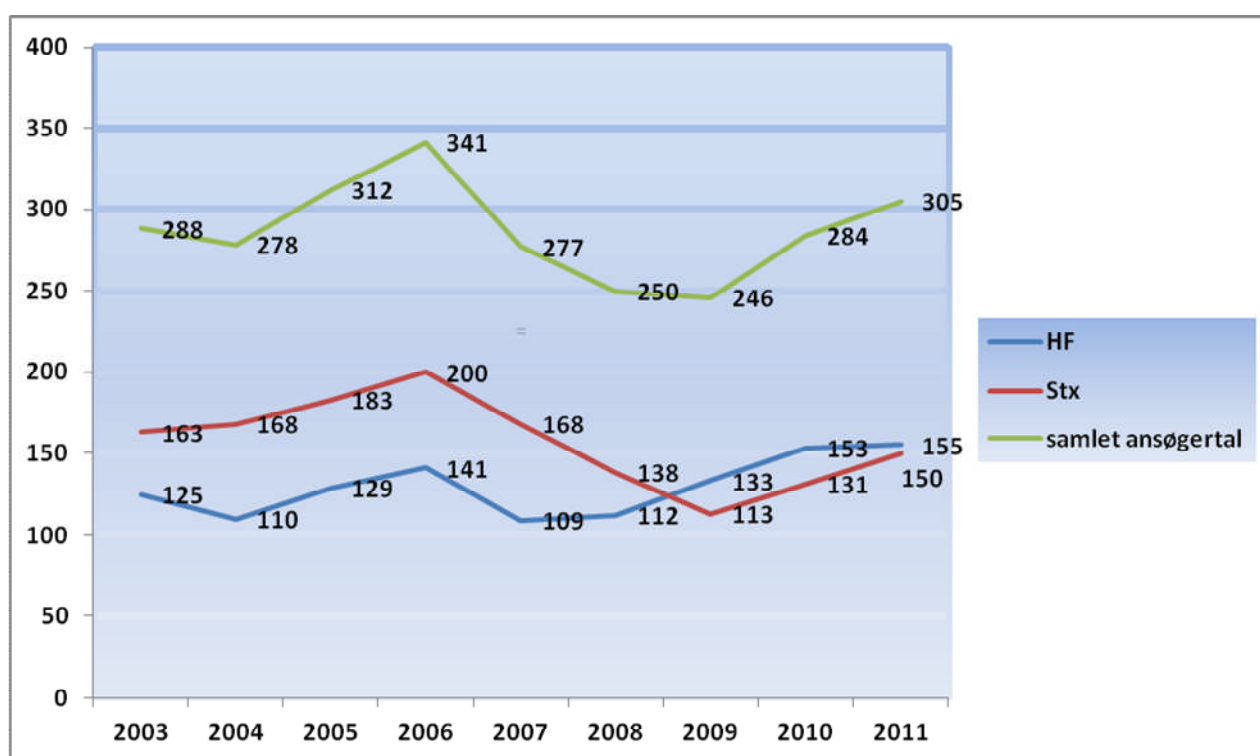
Elevopgørelse pr. 1/3 i det pågældende år:

Årstal	Klassetal	Gennemsnitlig klassestørrelse
2008	28	22,4
2009	26	23,3
2010	27	23,9
2011	28	25

Ledelsesberetning

Der er i dette skoleår to klasser, der skiller sig markant ud med lave elevtal (2a med 12 elever og 1C med 15 elever), men ellers er klassestørrelserne på et fornuftigt niveau, og der er, som det ses, en stigende tendens. Vi har kunnet glæde os over at kunne optage ca. 12 udefrakommende elever fra venteliste ved etableringen af studieretningsklasserne ved årsskiftet.

I marts 2010 var der for første gang i fire år fremgang i søgetallet på Stx (forstået som 1. prioritetsansøgere), og også en rekord stor – måske konjunkturbestemt – søgning til Hf. Tallene fra 2011 viser ligeledes en stigning.



På medarbejdersiden er 82,54 årsværk fordelt på 99 medarbejdere. Der er tale om en lille stigning, som skyldes den ekstra klasse samt det faktum, at økonomilederen er kommet på fuld tid fra april 2009.

Årsværk	2010	2009	Stigning
Kontor	6,70	6,20	0,50
Undervisning	71,21	70,10	1,11
Pedel	2,00	2,00	-
Fleks	2,63	3,3	-
I alt	82,54	81,6	0,94

Ledelsesberetning

En stor gruppe af nyansatte (14 lærere med forskellig beskæftigelsesgrad) er ansat med virkning fra august 2010. Hensigten har været at undgå overarbejde blandt de fastansatte lærere, og det er til dels lykkedes.

Alligevel er den samlede udgift til lønninger steget. Forklaringerne er, som nævnt, lønudgifter i forbindelse med en ekstra klasse, generelle overenskomstmæssige lønstigninger, opnormering af inspektorlønninger, udgifter i forbindelse med rektorskiftet (to måneders overlap), omklassificering af rektorstillingen, ekstraordinært sygefravær og barsel.

Usædvanlige forhold

Fire helt usædvanlige forhold påvirker årets resultat væsentligt. For det første har skolen købt ejendommen Højsletten 39, 2730 Herlev af staten for kr. 46.409.997. Købet er finansieret med kreditforeningslån i LR Kredit. I den forbindelse skal det nævnes, at ministeriet har forlangt at bygningsaktiverne afskrives for hele året 2010, selvom den juridiske overtagelsesdato var den 20. december 2010. For det andet er der sket en reduktion i det samlede taxameter, en såkaldt dispositionsbegrænsning, som er indregnet i resultatet for 2010. For det tredje er der fra centralt hold indført en reduktion af tilskuddet fra barselsfonden. For det fjerde har skolen i dette regnskabsår fået tilført ekstra midler på grund af en overgangsordning i forbindelse med bygningsovertagelsen, som sikrer os fuldt bygningstaxameter for et elevtal på 783 elever i en treårig periode frem til 2012.

Yderligere kan man nævne, at det har været nødvendigt at udskifte kantineforpagteren i forbindelse med skolestart 2010, hvilket har medført visse uforudsete etableringsomkostninger.

Endeligt kan det nævnes, at skolen har været ramt af flere sygdomsmeldinger af længere varighed, hvorfor der har været ekstra udgifter til vikardækning. Ekstra udgifter til vikardækning har også været udløst af en lærer, der med kort varsel fik rejselektorat i London samt en pludselig opsigelse fra en af de nye fastansatte lærere.

Skolens aktivitet i året

Den overordnede målsætning for den aktivitetsplan, som blev iværksat i forbindelse med rektorskiftet 1. marts 2010, var at sikre en sund økonomi med de nye udgiftsforpligtelser, som måtte forventes at følge med bygningsovertagelsen. Helt central var det i den forbindelse, at øge rekrutteringen af elever, og forbedre fastholdelsen af de elever.

På personaleområdet har MUS været sat på dagsordenen. I skrivende stund er 52 samtaler afholdt. Der resterer 11 samtaler, som alle er planlagt. Sidste samtale finder sted 18. marts 2011.

Konklusionen på et uanmeldt besøg fra arbejdstilsynet den 19. august 2010 var, at "tre påbud om fysiske forhold er løst. Ny ledelse. Positiv udvikling i psykisk arbejdsmiljø...". Tilsvarende har der været gennemført en elevtrivselsmåling i tilknytning til det obligatoriske ressourceregnskab med ganske fine resultater. På ledelsesområdet er der sket en konstituering af Karin Sørensen som ny vicerektor frem til sommerferien, hvilket giver en mærkbar, men dog midlertidig besparelse på lønbudgettet, idet vicerektorstillingen slås op til besættelse pr. 1. august 2011.

Ledelsesberetning

Der har været brugt ekstra økonomiske ressourcer på ledelsesudvikling, idet tre inspektorer er godt i gang med ledelsesuddannelsen "Ledelse i praksis", samtidig med, at der internt i huset har været afholdt ledelseskonferencer blandt andet under medvirken af konsulentfirmaet Mercuri Urval med henblik på afklaring af den fremtidige ledelsesstruktur og opgavefordeling.

I det forløbne skoleår har skolens øvrige udviklingsaktiviteter været fokuseret på 3 indsatsområder:

Forbedring af det fysiske miljø: Der er udover de midler, der er afsat på skolens ti års vedligeholdelsesplan, blevet anvendt midler til en facaderenovering samt en hel række øvrige bygningsforbedringer, som har til formål at lysne skolen, og få den til at fremstå mere indbydende for brugerne.

IT-satsning: Der er blevet brugt ca. 1 mio. kr. på udskiftning af lærer og elevcomputere samt til udvikling og opsætning af specialdesignede computer-ører rundt omkring på skolen. It-satsningen er yderligere blevet fulgt op af diverse efteruddannelsestiltag og pædagogiske udviklingsprojekter blandt andet med støtte fra UVM.

Attraktiv skole: En lang række tiltag har bidraget til indsatsområdet "Mere attraktiv skole". Der er tale om en lang række initiativer, som forventes at bidrage til at øge elevrekrutteringen, forbedre fastholdelsen af elever og lærere, samt bekæmpe fravær og frafald. Indsatsen har været rettet mod "synliggørelse" af skolen i alle mulige sammenhænge, og mod forbedring af personalepolitikken både for fastansatte og nyansatte/løstansatte lærere. I den forbindelse har der blandt andet været brugt ressourcer på en møderække for nyansatte med diverse eksterne konsulenter, og et kommunikationsprojekt om hele organisationen finansieret af midler fra GL. Blandt mange andre "pædagogiske udviklingsprojekter" kan nævnes udviklingen af og driften af en ny studiecafe, som understøtter et aktivt studiemiljø på skolen. Blandt rækken af særlige fastholdelsestiltag kan nævnes en ordning med gratis morgenmad til eleverne tre gange om ugen. Både dette tiltag, og studiecafeen, forventes efter endelig evaluering at fortsætte som en del af den faste drift.

Væsentlige forbindelser med andre institutioner

Herlev Gymnasium og HF deltager i IT-driftsfællesskab med Øregård Gymnasium som værtsinstitution og Aurehøj Gymnasium, Gammel Hellerup Gymnasium samt Gentofte HF.

Vigtige begivenheder indtruffet efter regnskabets afslutning

Intet at bemærke.

Ledelsesberetning

Forventninger til fremtiden

Elevtallet forventes at stige til ca. 760 elever efter sommerferien som følge af den ekstra Stx-klasse, og en bedre fastholdelse af elever.

I skrivende stund er der en pæn stigning i 1. prioritetsansøgere til Stx (fra 131 til 150) , mens det på HF foreløbig er samme niveau (fra 153 til 155). Det er dog erfaringen, at det endelige billede for HF ændrer sig helt frem til skolestart, og det må derfor forventes, at vi vil kunne besætte de fire HF-klasser med ”egne” 1. prioritetsansøgere. På Stx planlægges der med 7 klasser, hvilket vil kræve 224 elever. Vi er altså afhængige af en tilførsel af elever fra fordelingsområdet. Vi kan allerede nu se, at antallet af henviste elever vil blive mindre end sidste år, og man kan håbe på, at der blandt de henviste elever vil være en øget andel, der har valgt Herlev Gymnasium og HF som 2. prioritet.

Alligevel må man forvente, at det vil være nødvendigt at investere ekstra ressourcer og særlig opmærksomhed i gruppen af henviste elever.

På trods af en forventet stigning i det samlede elevtal, kan der ikke kalkuleres med et væsentligt overskud for 2011. Dette skyldes de centralt udmeldte taxameterreduktioner, og det førnævnte behov for at investere midler i tiltrækningen af 1. prioritetsansøgere og fastholdelsen af nuværende elever.

Resultat og overskudsdisponering

Årets resultat blev et overskud på kr. 595.717, hvilket må anses for at være tilfredsstillende. Ledelsen har besluttet, at besparelsen, som følge af den udmeldte dispositionsbegrænsning, skal indgå i regnskabsåret 2010 med kr. 564.565.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1279 af 31. oktober 2007.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde institutionen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når institutionen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Statstilskud, deltagerbetaling og andre indtægter

Statstilskud, deltagerbetaling og andre indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i den periode indtægten vedrører.

Omkostninger

Omkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå regnskabsårets indtægter. Omkostningerne er i henhold til regnskabsbekendtgørelsen opdelt på undervisningens gennemførelse, markedsføring, ledelse og administration, bygningsdrift samt aktiviteter med særlige tilskud.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Derudover indeholdes rentedelen af finansielle leasingydelser samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Indretning af lejede lokaler, undervisningsudstyr og andet udstyr måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Scrapværdien for grunde og bygninger er opgjort til 13.000.000 kr.

Bygninger (der afskrives ikke på grundværdien)	50 år
Bygningsinstallationer	10 år
Andet teknisk udstyr	5 år
Inventar og andet udstyr	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år
It-udstyr	3 år

Aktiver med en anskaffelsessum på under 25.000 kr. ekskl. moms omkostningsføres i anskaffelsesåret.

I henhold til regnskabsbekendtgørelsens § 5 stk. 2 har gymnasiet valgt at foretage aktivering af anskaffelser, der har en værdi under denne grænse, hvis disse er bestemt til at fungere samlet, og den samlede anskaffelsessum overstiger 25.000 kr. ekskl. moms.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen som en korrektion til af- og nedskrivninger eller under andre driftsindtægter, i det omfang salgsprisen overstiger den oprindelige kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid som en finansiell omkostning.

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiell omkostning.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen præsenteres efter den indirekte metode og viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt institutionens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter og ændring i driftskapital.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb, forbedring og salg af anlægsaktiver, herunder finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af institutionens optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler samt afdrag på rentebærende gæld.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer (obligationer) med ubetydelig kursrisiko, med fradrag af kortfristet bankgæld.

Hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen.

Resultatopgørelse for 2010

	<u>Note</u>	<u>2010 kr.</u>	<u>2009 t.kr.</u>
Statstilskud	1	<u>57.315.550</u>	<u>49.195</u>
Omsætning		<u>57.315.550</u>	<u>49.195</u>
Undervisningens gennemførelse	2	43.867.429	40.470
Markedsføring	3	223.197	119
Ledelse og administration	4	5.345.557	5.057
Bygningsdrift	5	7.008.662	4.166
Aktiviteter med særlige tilskud	6	<u>223.888</u>	<u>220</u>
Driftsomkostninger		<u>56.668.733</u>	<u>50.032</u>
Driftsresultat før finansielle poster		<u>646.817</u>	<u>(837)</u>
Finansielle indtægter	7	107.980	197
Finansielle omkostninger	8	<u>159.080</u>	<u>0</u>
Finansielle poster		<u>(51.100)</u>	<u>197</u>
Årets resultat		<u><u>595.717</u></u>	<u><u>(640)</u></u>

Balance pr. 31.12.2010

	<u>Note</u>	<u>2010 kr.</u>	<u>2009 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		43.134.274	0
Bygningsinstallationer		3.263.683	0
Undervisningsudstyr		1.161.866	336
Andet udstyr og inventar		<u>824.755</u>	<u>928</u>
Materielle anlægsaktiver	9	<u>48.384.578</u>	<u>1.264</u>
Deposita		<u>0</u>	<u>2</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>2</u>
Anlægsaktiver		<u>48.384.578</u>	<u>1.266</u>
Debitorer		61.952	306
Andre tilgodehavender		<u>382.975</u>	<u>494</u>
Tilgodehavender		<u>444.927</u>	<u>800</u>
Likvide beholdninger		<u>14.890.804</u>	<u>12.727</u>
Omsætningsaktiver		<u>15.335.731</u>	<u>13.527</u>
Aktiver		<u><u>63.720.309</u></u>	<u><u>14.793</u></u>

Balance pr. 31.12.2010

	<u>Note</u>	<u>2010 kr.</u>	<u>2009 t.kr.</u>
Egenkapital pr. 01.01.2007 i henhold til åbningsbalancen		(5.755.149)	(5.755)
Egenkapital i øvrigt	10	<u>6.396.586</u>	<u>5.801</u>
Egenkapital		<u>641.437</u>	<u>46</u>
Prioritetsgæld	11	<u>44.869.385</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>44.869.385</u>	<u>0</u>
Kort del af prioritetsgæld	11	1.553.114	0
Skyldig løn		853.764	399
Feriepengeforpligtelser		5.919.662	5.770
Kreditorer		1.386.289	760
Mellemregning med Undervisningsministeriet		1.244.108	44
Anden kortfristet gæld		188.726	312
Periodeafgrænsningsposter		<u>7.063.824</u>	<u>7.462</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>18.209.487</u>	<u>14.747</u>
Gældsforpligtelser		<u>63.078.872</u>	<u>14.747</u>
Passiver		<u><u>63.720.309</u></u>	<u><u>14.793</u></u>

Pengestrømsopgørelse for 2010

	<u>Note</u>	<u>2010</u> <u>kr.</u>	<u>2009</u> <u>t.kr.</u>
Driftens likviditetsvirkning			
Årets resultat		595.717	(640)
Regulering af pengestrømsforhold			
- Afskrivninger og andre ikke kontante driftsposter		1.351.040	408
- Avance/tab ved afhændelse af anlægsaktiver		(21.483)	0
Ændring i driftskapital vedrørende			
- Tilgodehavender		355.434	(271)
- Kortfristet gæld		<u>1.908.983</u>	<u>298</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		<u>4.189.691</u>	<u>(205)</u>
Investeringers likviditetsvirkning			
Køb af materielle anlægsaktiver		(48.514.808)	(714)
Salg af materielle anlægsaktiver		64.450	0
Salg af finansielle anlægsaktiver		<u>1.500</u>	<u>0</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		<u>(48.448.858)</u>	<u>(714)</u>
Finansieringens likviditetsvirkning			
Optagelse af lån		<u>46.422.499</u>	<u>0</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		<u>46.422.499</u>	<u>0</u>
Ændringer i likviditet i alt		2.163.332	(919)
Likvider pr. 01.01.2010		<u>12.727.472</u>	<u>13.646</u>
Likvider pr. 31.12.2010		<u>14.890.804</u>	<u>12.727</u>

Noter

	2010	2009
	kr.	t.kr.
1. Statstilskud		
Undervisningstaxameter	43.003.911	39.590
Fællesudgiftstaxameter	8.186.222	7.865
Bygningstaxameter	5.802.069	766
Særlige tilskud	1.324.095	974
Overgangsordninger	(326.444)	0
Dispositionsbegrænsning 2010	(564.566)	0
Tilskudsreduktion, barselsfond	(109.737)	0
	<u>57.315.550</u>	<u>49.195</u>
2. Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	40.114.008	37.093
Afskrivning	621.564	408
Øvrige omkostninger vedrørende undervisningens gennemførelse	3.131.857	2.969
	<u>43.867.429</u>	<u>40.470</u>
3. Markedsføring		
Øvrige omkostninger vedrørende markedsføring	223.197	119
	<u>223.197</u>	<u>119</u>
4. Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	3.619.380	4.299
Øvrige omkostninger vedrørende ledelse og administration	1.726.177	758
	<u>5.345.557</u>	<u>5.057</u>
5. Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	759.721	830
Afskrivning	729.476	0
Øvrige omkostninger vedrørende bygningsdrift	5.519.465	3.336
	<u>7.008.662</u>	<u>4.166</u>

Noter

	<u>2010</u> <u>kr.</u>	<u>2009</u> <u>t.kr.</u>
6. Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	223.888	0
Øvrige omkostninger vedrørende særlige tilskud	<u>0</u>	<u>220</u>
	<u>223.888</u>	<u>220</u>

7. Finansielle indtægter

Renteindtægter og andre finansielle indtægter	<u>107.980</u>	<u>197</u>
	<u>107.980</u>	<u>197</u>

8. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	<u>159.080</u>	<u>0</u>
	<u>159.080</u>	<u>0</u>

	<u>Grunde og bygninger kr.</u>	<u>Bygnings- installationer kr.</u>	<u>Undervis- nings- udstyr kr.</u>	<u>Andet udstyr og inventar kr.</u>
9. Materielle anlægsaktiver				
Kostpris 01.01.2010	0	0	702.822	1.349.038
Tilgang	43.512.316	3.615.117	1.165.675	221.700
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(64.450)</u>
Kostpris 31.12.2010	<u>43.512.316</u>	<u>3.615.117</u>	<u>1.868.497</u>	<u>1.506.288</u>
Af- og nedskrivninger 01.01.2010	0	0	(366.770)	(421.313)
Årets afskrivninger	(378.042)	(351.434)	(339.861)	(281.703)
Årets nedskrivninger	0	0	0	0
Tilbageførsel ved afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>21.483</u>
Af- og nedskrivninger 31.12.2010	<u>(378.042)</u>	<u>(351.434)</u>	<u>(706.631)</u>	<u>(681.533)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2010	<u>43.134.274</u>	<u>3.263.683</u>	<u>1.161.866</u>	<u>824.755</u>
Ejendomsvurdering af grunde og bygninger 2010				<u>119.397.100</u>

Noter

	<u>2010</u> <u>kr.</u>	<u>2009</u> <u>t.kr.</u>
10. Egenkapital i øvrigt		
Saldo 01.01.2010	5.800.869	6.441
Årets bevægelse	<u>595.717</u>	<u>(640)</u>
Saldo 31.12.2010	<u>6.396.586</u>	<u>5.801</u>

	<u>Forfald</u> <u>inden for</u> <u>1 år</u> <u>kr.</u>	<u>Forfald</u> <u>efter</u> <u>1 år</u> <u>kr.</u>	<u>Gæld</u> <u>i alt</u> <u>kr.</u>	<u>_____</u>
11. Realkreditgæld				
LR Realkredit A/S				
Kontantlån annuitetslån 20 år.	<u>1.553.114</u>	<u>44.869.385</u>	<u>46.422.499</u>	<u>_____</u>
Saldo 31.12.2010	<u>1.553.114</u>	<u>44.869.385</u>	<u>46.422.499</u>	<u>_____</u>
Efter 5 år eller senere forfalder		<u>38.142.311</u>		

Specifikationer

	<u>2010</u> <u>kr.</u>	<u>2009</u> <u>t.kr.</u>
1. Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision	75.000	73
Honorar for andre ydelser end revision	<u>38.250</u>	<u>7</u>
	<u>113.250</u>	<u>80</u>

2. Momskompensation

Opgørelse af den samlede indberettede købsmoms for det pågældende regnskabsår, der er eller skal kompenseres af Undervisningsministeriet, jf. § 36 i lov om institutioner for almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv.

Den samlede indberettede købsmoms fordeles således:

Undervisningsområdet (drift)	434.697	907
Fællesudgiftsområdet (drift)	243.746	440
Bygningsområdet (drift)	1.073.629	296
Anlægsinvesteringer (anlæg)	<u>483.342</u>	<u>0</u>
Indberettet købsmoms	<u>2.235.414</u>	<u>1.643</u>

3. Statens selvforsikringsordning

Løsøre (udstyr, maskiner og lignende)	<u>43.027</u>	<u>0</u>
Afholdte selvforsikringsudgifter	<u>43.027</u>	<u>0</u>
Samlede selvforsikringsomkostninger i regnskabsåret	<u>43.027</u>	<u>0</u>
Institutionens selvrisiko i regnskabsåret (1% af samlede indtægter)	<u>573.156</u>	<u>492</u>

Ovenstående opgøres i overensstemmelse med Undervisningsministeriets "Retningslinjer for administration af Statens selvforsikringsordning vedrørende statsinstitutioner, institutioner for erhvervsrettet uddannelse, institutioner godkendt efter lov om institutioner for almen gymnasiale uddannelser og almen voksen-uddannelse mv., Centre for Videregående Uddannelse og andre selvejende institutioner for videregående uddannelser på Undervisningsministeriets ressortområde.