

**Herlev Gymnasium & HF**  
**CVR-nr. 29 54 92 65**

**Årsrapport 2012**

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>2</b>
Institutionsoplysninger	2
Præsentation af institutionen	3
Årets faglige resultater	4
Årets økonomiske resultat	5
Forventninger til det kommende år	8
<b>Målrapportering</b>	<b>9</b>
<b>Regnskab</b>	<b>11</b>
Anvendt regnskabspraksis	11
Resultatopgørelse for 2012	17
Balance pr. 31.12.2012	18
Pengestrømsopgørelse for 2012	20
Noter	21
Særlige specifikationer	24
<b>Påtegninger</b>	<b>25</b>
Ledespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring	25
<b>Den uafhængige revisors erklæringer</b>	<b>26</b>
Til bestyrelsen for Herlev Gymnasium & HF	26

## Ledelsesberetning

### Institutionsoplysninger

#### 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](http://www.herlev-gym.dk)

E-mail: [hg@herlev-gym.dk](mailto:hg@herlev-gym.dk)

#### Bestyrelse

Kaj Petersen (formand)

Flemming Olsen (næstformand)

Thomas Gyldal Petersen

Michael Berkowitz

Anne Retz Wessberg

Malene Metz Mørch

Susanne Balslev Nielsen

Kai Rasmussen

Louise Sjørgren Jensen

Jacob Emborg (elevrepræsentant)

Martin Jonsson (elevrepræsentant)

#### Daglig ledelse

Jan Vistisen, rektor

#### Institutionens formål

Formålet er at drive en gymnasial uddannelsesinstitution, der udbyder uddannelse til studentereksamen (STX) og højere forberedelseseksamen (HF)

#### Bankforbindelse

Danske Bank

Arbejdernes Landsbank

#### Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

## Præsentation af institutionen

Herlev Gymnasium og HF er en selvejende institution, som tilbyder både stx og hf-undervisning i en lang række af de mest almindelige fag i fagrækken.

Vi lægger vægt på en faglighed, som giver eleverne almene og studiemæssige kompetencer, der gør dem i stand til at navigere i en moderne verden og giver dem mulighed for at tage en videregående uddannelse.

Vi er en skole, som bygger på åbenhed, engagement og fællesskab. Alle skal føle sig velkomne på HG, og skolen tilbyder rammer og muligheder for individuel og fælles udfoldelse.

Vi er lokalt forankrede og arbejder på at Herlev Gymnasium og HF skal være det naturlige valg, når kommunens unge og andre unge i oplandet vælger ungdomsuddannelsesinstitution.

Vi er udadrettede, idet vi ser de gymnasiale uddannelser i et større perspektiv: i forhold til lokalsamfundet, i forhold til erhvervslivet og forskningsmiljøer og i forhold til det internationale.

Vi er udviklingsorienterede og arbejder både på kort og langt sigt med struktureret udvikling af vores skole i samarbejde med bestyrelse, lærere og elever.

## Årets faglige resultater

Efter sommereksamen 2012 dimitterede skolen 236 elever fordelt med 96 hf-elever og 140 stx-elever. Vi ved fra oplysninger fra studievalg København, at mange af vores elever læser videre. Sommeren 2012 blev 225 elever, som er dimitteret fra HG i perioden 2004-2011 optaget på videregående uddannelser. For stx- elevernes vedkommende (168 studenter) valgte 61 % en universitetsuddannelse, mens 67 % af hf-eleverne (57 hf-studenter) valgte en professionsbachelor.

Skolen gik i skoleåret 2012-2013 frem til 32 klasser fordelt på 8 hf-klasser og 24 stx klasser. 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 5 pædagogikumkandidater med en forventning om at dette tal i det kommende skoleår vil stige til 6 kandidater i uddannelsesstilling.

## Årets økonomiske resultat

### Institutionens hoved- og nøgletal

	2012	2011	2010	2009	2008
<b>Hovedtal (t.kr.)</b>					
<b>Resultatopgørelse</b>					
Omsætning	67.150	62.132	57.316	49.195	46.613
Omkostninger	63.146	58.366	56.669	50.032	46.288
Resultat før finansielle poster	4.005	3.766	647	-837	325
Finansielle poster	-2.168	-2.084	-51	197	552
Årets resultat	1.837	1.682	596	-640	877
<b>Balance</b>					
Anlægsaktiver	54.051	50.787	48.384	1.265	959
Omsætningsaktiver	14.581	14.179	15.336	13.528	14.176
Balancesum	68.632	64.966	63.720	14.793	15.135
Egenkapital ultimo	4.160	2.323	641	46	685
Langfristede gældsforpligtelser	43.715	44.523	44.869	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser	20.757	18.120	18.210	14.747	14.450
<b>Pengestrømsopgørelse</b>					
Driftsaktivitet	6.698	-4.306	4.190	-205	2.328
Investeringsaktivitet	-5.606	4.153	-48.449	-714	-959
Finansieringsaktivitet	-732	1.210	46.422	0	0
Pengestrøm, netto	359	1.057	2.163	-919	1.369
<b>Nøgletal</b>					
Overskudsgrad (%)	6,0	3,0	1,0	-1,3	1,9
Likviditetsgrad (%)	70,3	78,3	84,2	91,7	98,1
Soliditetsgrad (%)	6,1	3,9	1,0	0,3	4,5
Finansieringsgrad (%)	80,9	87,0	92,7	0,0	0,0

## Årets økonomiske resultat

### Institutionens hoved- og nøgletal, fortsat

	2012	2011	2010	2009	2008
<b>Årselever</b>					
<b>Årselever i alt</b>	<b>795</b>	<b>751</b>	<b>690</b>	<b>651</b>	<b>629</b>
<b>Årselever gennemført for andre</b>	0,0	10,0	0,0	0,0	0,0
<b>Årselever udlagt til andre</b>	0,0	10,0	0,0	0,0	0,0
<b>Årsværk</b>					
<b>Undervisningens gennemførelse</b>	81,3	77,2	71,2	70,1	72,1
<b>Øvrige aktiviteter inkl. Ansatte på sociale klausuler</b>	10,1	8,8	11,3	11,5	9,1
<b>Antal årsværk i alt</b>	91,4	86,0	82,5	81,6	81,2
<b>Indeks antal årsværk i alt</b>	112,98	106,4	102,0	100,9	100,7
<b>Årselever/årsværk – uddannelser</b>	9,8	9,7	9,7	9,3	8,7
<b>Indeks antal årselever pr. årsværk – uddannelser</b>	103,3	102,5	102,1	97,9	91,9
<b>Årselever/årsværk – i alt</b>	8,7	8,7	8,4	8,0	7,8
<b>Indeks antal årselever pr. årsværk i alt</b>	103,3	103,3	99,1	94,6	91,8

Årets resultat blev et overskud på kr. 1.836.965, hvilket må anses for at være tilfredsstillende. At overskuddet blev større end det budgetterede skyldes blandt andet større besparelser på vand og energi end forventet, og at de realiserede udviklingsprojekter fordelte sig med flere projekter – f.eks. bygningsforbedringer - med lange afskrivningstider.

På Herlev Gymnasium og HF er der sket en markant stigning i antallet af elever fra ca. 650 elever i marts 2010 til 786 elever pr. 22.03. 2013 fordelt på 32 klasser.

I de sidste år har der været en stigning i den gennemsnitlige klassestørrelse, men i år må vi konstatere, at der er sket et fald, som skyldes et særligt stort frafald i to bestemte klasser, og reglen om det fleksible klasseloft på 28 elever i klasserne ved skolestart.

## Årets økonomiske resultat

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
2012	30	25,4
2013	32	24,6



## Forventninger til det kommende år

Det kommende års store økonomiske udfordringer skyldes i alt væsentligt fire forhold.

- Implementeringen af det fleksible klasseloft på 28 betyder øgede udgifterne til lærerlønninger.
- De generelle krav om effektivisering betyder en reduktion i taxameterindtjeningen.
- To klasser skiller sig ud med markant større frafald end det budgetterede. Det drejer sig om 19 elever som i de kommende 2½ år vil betyde en manglende taxameterindtægt på ca. 3.4 mio. kr.
- OK 13 indebærer en ændring i beregningen af løntillæg til lærerstaben, som betyder en øget lønudgift på ca. 1.4 mio. kr.

På længere sigt vil der være en besparelse på afviklingen af den såkaldte 60+-ordning. Vi har pt. 15 lærere, som fortsat vil være omfattet af ordningen. Når ordningen er helt udfaset, vil den betyde en besparelse på ca. kr. 900.000,-.

Det er alligevel forventningen, at der i de kommende år med en stram økonomistyring fortsat kan holdes et højt aktivitetsniveau. Blandt meget andet har vi startet en renovering af alle toiletter, en udskiftning af samtlige vinduer, etablering af solvarmeanlæg til brugsvand samt fortsat renovering af undervisningslokaler og gulvbelægninger.

## Målrapportering

### Institutioner for almen gymnasiale uddannelser m.v.

#### Antal årselever

Antal årselever	2008	2009	2010	2011	2012
Stx	472	480	494	537	587
Stx TD	4	2	0	0,83	2
HF	153	162	192	210	202
HF, 3-årig	1	2	2	3	3

Der er ingen aktivitet udført for andre institutioner eller udlagt til andre institutioner.

#### Gennemførelsesprocent HF

2-årigt HF	Antal elever				Procent
	Tilgang	Modtagne	Afgivne	Gennemførelse	
Årgang					Gennemførelsesprocent
Start 2008-slut 2010	92	3	1	62	66
Start 2009-slut 2011	127	5	5	79	62,2
Start 2010-slut 2012	126	5	0	96	73,3
Start 2011	125				
Start 2012	113				

3-årigt HF	Antal elever				Procent
	Tilgang	Modtagne	Afgivne	Gennemførelse	
Årgang					Gennemførelsesprocent
Start 2008-slut 2010	1	0	0	1	100
Start 2009-slut 2011	1	0	0	1	100
Start 2010-slut 2012	1				
Start 2011	1				
Start 2012	0				

## Gennemførelsesprocent Stx

<b>3 årig Stx</b>	<b>Antal elever</b>				<b>Procent</b>
<b>Årgang</b>	<b>Tilgang</b>	<b>Modtagne</b>	<b>Afgivne</b>	<b>Gennemførelse</b>	<b>Gennemførelsesprocent</b>
Start 2008-slut 2011	169	6	5	141	82,9
Start 2009-slut 2012	199	11	32	140	78,7
Start 2010	206				
Start 2011	248				
Start 2012	245				

<b>4-årig Stx</b>	<b>Antal elever</b>				<b>Procent</b>
<b>Årgang</b>	<b>Tilgang</b>	<b>Modtagne</b>	<b>Afgivne</b>	<b>Gennemførelse</b>	<b>Gennemførelsesprocent</b>
Start 2008-slut 2010	0	0	0	0	0
Start 2009-slut 2011	0				
Start 2010-slut 2012	0				
Start 2011	2				
Start 2012	1				

Ifølge skrivelse fra Kvalitets- og tilsynsstyrelsen af 21. januar 2013 skal der under rubrikken "afgivne elever" kun regnes elever afgivet til andre gymnasiale uddannelser. Skolen råder imidlertid ikke over oplysninger om alle afgivne elevers senere faktiske studievalg eller deres til skolen oplyste efterfølgende studieønske. I rubrikken er i stedet oplyst det totale antal afgivne elever.

## Regnskab

### Anvendt regnskabspraksis

#### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Herlev Gymnasium & HF for 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om regnskab (regnskabsbekendtgørelsen) og de nærmere retningslinjer i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning ([www.oav.dk](http://www.oav.dk)).

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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

## Anvendt regnskabspraksis

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

Indtægter indregnes herudfra i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen 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.

### Leasing

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor institutionen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til dagsværdi af leasingaktivitet, hvis denne findes. Alternativt, og hvis denne er lavere, anvendes nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser på anskaffelsestidspunktet. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives som institutionens øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtigelse indregnes i balancen som en gældsforpligtigelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operativ leasing indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden. Leasingforpligtigelsen oplyses i en note.

### Omregning af fremmed valuta

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

### Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter måles ved første indregning i balancen til kostpris og efterfølgende til dagsværdi. Afledte finansielle instrumenter indregnes under henholdsvis andre tilgodehavender og anden gæld.

## Anvendt regnskabspraksis

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med ændringer i værdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige transaktioner, indregnes direkte på egenkapitalen. Når de sikrede transaktioner realiseres, indregnes de akkumulerede ændringer som en del af kostprisen for de pågældende regnskabsposter.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for behandling som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen som finansielle poster.

## Segmentoplysninger

I de særlige specifikationer gives resultatoplysninger på følgende segmenter:

- Indtægtsdækket virksomhed - IDV

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

## 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 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

Omkostningerne er så vidt muligt henført direkte til de enkelte formål. Hvor det ikke har været muligt at henføre omkostningerne direkte, er der anvendt fordelingsnøgler, der er baseret på omsætning, lønninger/løntimer, eller antal årselever. Principperne for fordelinger er uændrede i forhold til tidligere år.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle poster

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

### Ekstraordinære indtægter og omkostninger

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

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger (med virkning fra 01.01.2011, kan der kun foretages opskrivninger med specifik tilladelse fra Moderniseringsstyrelsen) og 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 restværdi, fordeles lineært over Aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger erhvervet før 1. januar 2011	50 år
Bygninger erhvervet efter 1. januar 2011	50 år
Bygningsinstallationer m.v. i.h.t. ØAV	10 år
Udstyr og inventar, i.h.t. ØAV	3-5 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på max. 50 %.

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

Institutionen har i forbindelse med anvendelse af kriteriet på 50.000 kr. besluttet at anvende bunkningsprincippet. Ved anvendelse af bunkningsprincippet afgøres aktivering af om de enkelte udstyrs- og inventargenstande, der enkeltvis har en anskaffelsespris på under 50.000 kr. ved bunkningen opnår en samlet anskaffelsessum på 50.000 kr. eller derover.

## Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger samt tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under de enkelte omkostningsgrupper. Gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre indtægter.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse udover det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi. Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Såfremt det ikke er muligt at fastsætte genindvindingsværdien for det enkelte aktiv, vurderes nedskrivningsbehovet for den mindste gruppe af aktiver, hvor det er muligt at opgøre genindvindingsværdien.

### Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris. Aktier/andele i pengeinstitutter måles til dagspris (børskurs) på balancedagen. Andelsbeviser i forsyningsvirksomheder måles til dagsværdien, svarende til indestående på andelskonti i forsyningsvirksomheden.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisations-værdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

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

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Finansielle gældsforpligtelser

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



## Anvendt regnskabspraksis

### 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. Leasingydelsernes rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen som en finansiell omkostning.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Øvrige gældsforpligtelser

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

### Pengestrømsopgørelse

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

#### Pengestrøm fra driftsaktivitet

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

#### Pengestrøm fra investeringsaktivitet

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

#### Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt værdipapirer under omsætningsaktiver.

## Resultatopgørelse for 2012

	Note	2012 kr.	2011 t.kr.
Statstilskud	1	67.075.362	61.982
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	75.000	150
<b>Omsætning i alt</b>		<b>67.150.362</b>	<b>62.132</b>
Undervisningens gennemførelse	3	-49.562.370	-45.959
Markedsføring	4	-173.610	-208
Ledelse og administration	5	-4.596.934	-4.708
Bygningsdrift	6	-8.798.054	-7.231
Aktiviteter med særlige tilskud	7	-14.638	-260
<b>Omkostninger i alt</b>		<b>-63.145.606</b>	<b>-58.366</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>4.004.756</b>	<b>3.766</b>
Finansielle indtægter	8	62.767	143
Finansielle omkostninger	9	-2.230.563	-2.227
<b>Finansielle poster i alt</b>		<b>-2.167.796</b>	<b>-2.084</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>1.836.960</b>	<b>1.682</b>

**Balance pr. 31.12.2012**

	<u>Note</u>	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>t.kr.</u>
Grunde og bygninger	10	51.719.126	49.200
Udstyr og inventar	10	2.332.232	1.587
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>54.051.358</u></b>	<b><u>50.787</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>54.051.358</u></b>	<b><u>50.787</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		113.281	70
Andre tilgodehavender		273.761	275
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b><u>387.042</u></b>	<b><u>345</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>14.193.747</u></b>	<b><u>13.834</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>14.580.789</u></b>	<b><u>14.179</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>68.632.147</u></b>	<b><u>64.966</u></b>

**Balance pr. 31.12.2012**

	<b>Note</b>	<b>2012 kr.</b>	<b>2011 t.kr.</b>
Egenkapital i øvrigt	11	4.160.052	2.323
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>4.160.052</b>	<b>2.323</b>
Realkreditgæld	12	43.714.725	44.523
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>43.714.725</b>	<b>44.523</b>
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser		765.767	689
Skyldig løn		1.610.101	1.528
Feriepengeforpligtelse		7.335.238	6.150
Mellemregning med Ministeriet for Børn og Undervisning		1.263.606	224
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.267.603	1.528
Anden kortfristet gæld		56.831	115
Periodeafgrænsningsposter		8.458.224	7.886
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>20.757.370</b>	<b>18.120</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>64.472.095</b>	<b>62.643</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>68.632.147</b>	<b>64.966</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		

## Pengestrømsopgørelse for 2012

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
Årets resultat	1.836.960	1.682
<b>Regulering vedrørende ikke kontante poster:</b>		
Af- og nedskrivninger	2.341.707	1.750
Ændringer i tilgodehavender	-42.054	100
Ændringer i kortfristede gældsforpligtelser	2.560.970	774
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>6.697.583</b>	<b>4.306</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	-5.606.063	-4.153
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b>-5.606.063</b>	<b>-4.153</b>
Ændring i anden langfristet gæld	-732.065	-1.210
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>-732.065</b>	<b>-1.210</b>
<b>Ændringer i likvider</b>	<b>359.455</b>	<b>-1.057</b>
<b>Likvider 01.01.2012</b>	<b>13.834.292</b>	<b>14.891</b>
<b>Likvider 31.12.2012</b>	<b>14.193.747</b>	<b>13.834</b>

## Noter

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>1. Statstilskud</b>		
Undervisningstaxameter	49.865.313	46.208
Fællesudgiftstilskud	9.070.983	8.371
Bygningstaxameter	6.547.372	5.929
Særlige tilskud	1.591.694	1.474
<b>I alt</b>	<b>67.075.362</b>	<b>61.982</b>
<b>2. Deltagerbetaling og andre indtægter</b>		
Andre indtægter	75.000	150
<b>I alt</b>	<b>75.000</b>	<b>150</b>
<b>3. Undervisningens gennemførelse</b>		
Løn og lønafhengige omkostninger	46.013.243	42.859
Øvrige omkostninger	3.549.127	3.100
<b>I alt</b>	<b>49.562.370</b>	<b>45.959</b>
<b>4. Markedsføring</b>		
Øvrige omkostninger	173.610	208
<b>I alt</b>	<b>173.610</b>	<b>208</b>
<b>5. Ledelse og administration</b>		
Løn og lønafhengige omkostninger	3.129.743	3.058
Øvrige omkostninger	1.467.191	1.650
<b>I alt</b>	<b>4.596.934</b>	<b>4.708</b>
<b>6. Bygningsdrift</b>		
Løn og lønafhengige omkostninger	873.946	858
Afskrivninger	2.341.707	1.750
Øvrige omkostninger	5.582.401	4.623
<b>I alt</b>	<b>8.798.054</b>	<b>7.231</b>
<b>7. Aktiviteter med særlige tilskud</b>		
Løn og lønafhengige omkostninger	14.638	260
<b>I alt</b>	<b>14.638</b>	<b>260</b>

## Noter

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>8. Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	62.767	143
<b>I alt</b>	<b>62.767</b>	<b>143</b>
<b>9. Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	2.230.563	2.227
<b>I alt</b>	<b>2.230.563</b>	<b>2.227</b>
	<b>Grunde og bygninger</b>	<b>Udstyr og inventar</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>10. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris 01.01.2012	51.588.701	2.687.535
Tilgang i årets løb	4.239.173	1.366.890
<b>Kostpris 31.12.2012</b>	<b>55.827.874</b>	<b>4.054.425</b>
Akkumulerede af- og nedskrivninger 01.01.2012	-2.388.199	-1.101.035
Årets af- og nedskrivninger	-1.720.549	-621.158
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2012</b>	<b>-4.108.748</b>	<b>-1.722.193</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.2012</b>	<b>51.719.126</b>	<b>2.332.232</b>
Kontantvurdering af grunde og bygninger Pr. 31.12.2012	119.397.100	
	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>11. Egenkapital</b>		
Saldo 01.01.2012	2.323.092	641
Årets resultat	1.836.960	1.682
<b>Saldo pr. 31. december 2012</b>	<b>4.160.052</b>	<b>2.323</b>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>4.160.052</b>	<b>2.323</b>

## Noter

	<b>Forfald inden for 1 år kr.</b>	<b>Forfald efter 1 år kr.</b>	<b>Amortise- ret gæld i alt kr.</b>	<b>Nominel gæld i alt kr.</b>
<b>12. Realkreditgæld</b>				
Kontantlån 4 %, annuitetslån 30 år	<u>765.767</u>	<u>43.714.725</u>	<u>44.480.492</u>	<u>45.842.062</u>
<b>Realkreditlån i alt 31.12.2012</b>	<b><u>765.767</u></b>	<b><u>43.714.725</u></b>	<b><u>44.480.492</u></b>	<b><u>45.842.062</u></b>
Realkreditlån i alt 31.12.2011	<u>689.451</u>	<u>44.523.106</u>	<u>45.212.557</u>	<u>46.634.385</u>
Efter mere end 5 år forfalder		<b><u>39.518.770</u></b>		
			<b><u>2012</u></b>	<b><u>2011</u></b>
			<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>				
Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.				
Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme pr. 31.12.2012			<u>51.719.126</u>	<u>49.200</u>
Amortiseret prioritetsgæld 31.12.2012			<u>44.480.492</u>	<u>45.213</u>



**Særlige specifikationer**

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>Personaleomkostninger</b>		
Lønninger mv.	44.190.136	41.909
Pensionsbidrag	4.614.818	4.317
Andre sociale omkostninger	621.887	810
	<b>49.426.841</b>	<b>47.036</b>
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår	91	86
Andel i procent, ansatte på sociale vilkår	2	2

## Påtegninger

### Ledespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og daglig ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2012 for Herlev Gymnasium.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen mv. I henhold til § 39, stk. 4 i regnskabsbekendtgørelsen tilkendes gives det hermed:

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

Herlev, den 4. april 2013

#### Daglig ledelse



Jan Vistisen  
rektor

Årsrapporten er godkendt på bestyrelsesmødet den 4. april 2013

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.

#### Bestyrelse



Kaj Petersen  
(formand)



Flemming Olsen  
(næstformand)



Thomas Gyldal Petersen



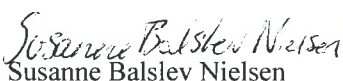
Michael Berkowitz



Anne Retz Wessberg



Malene Metz Mørch



Susanne Balslev Nielsen




Kai Rasmussen

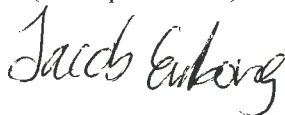


Louise Sjøgren Jensen

Jacob Emborg  
(elevrepræsentant)



Mariin Jonsson  
(elevrepræsentant)



Jacob Emborg

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til bestyrelsen for Herlev Gymnasium & HF

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Herlev Gymnasium & HF for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen mv. (regnskabsbekendtgørelsen), vejledning af 7. februar 2013 om udarbejdelse af årsrapport for statsfinansierede selvejende institutioner under Ministeriet for Børn og Undervisning samt regler i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der er rigtigt, dvs. uden væsentlige fejl og mangler i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen, ministeriets vejledning samt regler i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning. 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, 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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning samt god offentlig revisionsskik, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1292 af 12. december 2008 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for institutionens udarbejdelse af et årsregnskab, der er rigtigt, dvs. uden væsentlige fejl og mangler. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors erklæringer

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, 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.

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 for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2012 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen, ministeriets vejledning samt regler i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, 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.

### Udtalelse om ledelsesberetningen og målrapporteringen

Vi har gennemlæst ledelsesberetningen og målrapporteringen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen og i målrapporteringen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 4. april 2013

### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Peter Z. Skanborg  
statsautoriseret revisor