

Deloitte  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 96 35 56  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C  
Telefon 36102030  
Telefax 36102040  
[www.deloitte.dk](http://www.deloitte.dk)

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

**Årsrapport 2013**

## 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>10</b>   |
| Anvendt regnskabspraksis   | 10          |
| Resultatopgørelse for 2013   | 16          |
| Balance pr. 31.12.2013   | 17          |
| Pengestrømsopgørelse for 2013  | 19          |
| Noter  | 20          |
| Særlige specifikationer  | 23          |
| <b>Påtegninger</b>   | <b>24</b>   |
| Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring | 24          |
| Den uafhængige revisors erklæringer  | 25          |

## 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

Carl Fuglsang-Damgaard

Louise Sjørgren Jensen

Jacob Emborg (elevrepræsentant)

Sørine Bech-Larsen (elevrepræsentant)

#### Daglig ledelse

Jan Vistisen, rektor

#### Institutionens formål

Formålet er at drive en gymnasial uddannelsesinstitution, der udbyder uddannelse til studentereksamen (STX) og højere forberedelseksamen (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 både 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 lang sigt med struktureret udvikling af vores skole i samarbejde med bestyrelse, lærere og elever. Dette gælder såvel pædagogiske og organisatoriske udviklingsforsøg som helt konkrete bygningsforbedringer, så vi kan tilbyde vores elever tidsvarende og attraktive rammer for læringen.

## Generel vurdering af de overordnede faglige resultater

Efter sommereksamen 2013 dimitterede skolen 231 elever fordelt med 79 hf-elever og 152 stx-elever. Der var et bemærkelsesværdigt stort antal, der ikke færdiggjorde deres eksamen

Vi ved fra oplysninger fra studievalg København, at mange af vores elever læser videre. Sommeren 2013 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 havde i skoleåret 2012-2013 33 klasser fordelt på 8 hf-klasser og 25 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

|                                 | 2013   | 2012   | 2011   | 2010    | 2009   |
|---------------------------------|--------|--------|--------|---------|--------|
| <b>Hovedtal (t.kr.)</b>         |        |        |        |         |        |
| <b>Resultatopgørelse</b>        |        |        |        |         |        |
| Omsætning                       | 68.469 | 67.150 | 62.132 | 57.316  | 49.195 |
| Omkostninger                    | 64.305 | 63.145 | 58.366 | 56.669  | 50.032 |
| Resultat før finansielle poster | 4.164  | 4.005  | 3.766  | 647     | -837   |
| Finansielle poster              | -2.069 | -2.168 | -2.084 | -51     | 197    |
| Årets resultat                  | 2.095  | 1.837  | 1.682  | 596     | -640   |
| <b>Balance</b>                  |        |        |        |         |        |
| Anlægsaktiver                   | 58.599 | 54.051 | 50.787 | 48.384  | 1.265  |
| Omsætningsaktiver               | 10.961 | 14.581 | 14.179 | 15.336  | 13.528 |
| Balancesum                      | 69.559 | 68.632 | 64.966 | 63.720  | 14.793 |
| Egenkapital ultimo              | 6.255  | 4.160  | 2.323  | 641     | 46     |
| Langfristede gældsforpligtelser | 42.914 | 43.715 | 44.523 | 44.869  | 0      |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 20.391 | 20.757 | 18.120 | 18.210  | 14.747 |
| <b>Pengestrømsopgørelse</b>     |        |        |        |         |        |
| Driftsaktivitet                 | 4.144  | 6.698  | 4.306  | 4.190   | -205   |
| Investeringsaktivitet           | -7.078 | -5.606 | -4.153 | -48.449 | -714   |
| Finansieringsaktivitet          | -766   | -732   | 1.210  | 46.422  | 0      |
| Pengestrøm, netto               | -3.700 | 360    | 1.057  | 2.163   | -919   |
| <b>Nøgletal</b>                 |        |        |        |         |        |
| Overskudsgrad (%)               | 3,1    | 2,7    | 2,7    | 1,0     | -1,3   |
| Likviditetsgrad (%)             | 53,7   | 70,3   | 78,3   | 84,2    | 91,7   |
| Soliditetsgrad (%)              | 9,0    | 6,1    | 3,6    | 1,0     | 0,3    |
| Finansieringsgrad (%)           | 73,2   | 80,9   | 87,7   | 92,7    | 0,0    |

## Årets økonomiske resultat

### Institutionens hoved- og nøgletal, fortsat

|   | <u>2013</u> | <u>2012</u> | <u>2011</u> | <u>2010</u> | <u>2009</u> |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>Årselever</b>                                      |             |             |             |             |             |
| <b>Årselever i alt</b>                                | <b>818</b>  | <b>795</b>  | <b>751</b>  | <b>690</b>  | <b>651</b>  |
| Årselever gennemført for andre                        | 0,0         | 0,0         | 10,0        | 0,0         | 0,0         |
| Årselever udlagt til andre                            | 0,0         | 0,0         | 10,0        | 0,0         | 0,0         |
| Årsværk   |             |             |             |             |             |
| Undervisningens gennemførelse                         | 84,2        | 81,3        | 77,2        | 71,2        | 70,1        |
| Øvrige aktiviteter inkl. Ansatte på sociale klausuler | 10,1        | 10,1        | 8,8         | 11,3        | 11,5        |
| Antal årsværk i alt                                   | 94,3        | 91,4        | 86,0        | 82,5        | 81,6        |
| Årselever/årsværk – uddannelser                       | 9,7         | 9,8         | 9,7         | 9,7         | 9,3         |
| Indeks antal årselever pr. årsværk – uddannelser      | 104,3       | 105,4       | 104,3       | 104,3       | 100,0       |
| Årselever/årsværk – i alt                             | 8,7         | 8,7         | 8,7         | 8,4         | 8,0         |

## Generel vurdering af årets økonomiske resultat

Årets resultat blev et overskud på kr. 2.094.683, hvilket må anses for at være meget tilfredsstillende. Overskuddet er investeret i bygnings- og anlægsaktiver.

På Herlev Gymnasium og HF er der sket et svagt fald i elevbestanden fra 2012 til 2013. Det er fortsat en udfordring at fastholde elever, der ikke har ønsket skolen som 1.prioritet,

Fra 2008-2012 har der været en stigning i den gennemsnitlige klassestørrelse, men både sidste år og i dette skoleår må vi konstatere, at der er sket et fald, som primært skyldes et ekstraordinært stort frafald i to bestemte klasser, og virkningen af det fleksible klasseloft på 28 elever i klasserne ved skolestart.

| 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                          |
| 2014   | 33        | 24,1                          |

(Elevopgørelse pr. 1/3 i det pågældende år)



## Vurdering og forventninger til det kommende år

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

- Implementeringen af det fleksible klasseloft på 28 vil slå fuldt igennem med øgede udgifterne til lærerlønninger.
- De generelle krav om effektivisering betyder en reduktion i taxameterindtjeningen, som dog først slår igennem med en besparelse på 2% med virkning fra næste år.
- To af vores 2.g klasser skiller sig ud med markant større frafald end det budgetterede, idet de to klasser alene tegner sig for et frafald på 21 elever.
- OK 13 indebærer en ændring i beregningen af løntillæg til lærerstaben, som årligt vil betyde en øget lønudgift på ca. 1.3 mio. kr., hvilket delvist kompenseres ved, at der i lang mindre grad vil blive tale om udbetaling af overarbejdsbetaling.

På længere sigt vil der være en besparelse på afviklingen af den såkaldte 60+-ordning. Vi har pt. 12 lærere som fortsat vil være omfattet af ordningen. Når ordningen er helt udfaset vil den betyde en besparelse på ca. kr. 720.000,-.

Det er forventningen at der i de kommende år med en stram økonomistyring, fortsat kan holdes et uændret aktivitetsniveau når det gælder pædagogisk udvikling, mens anlægsaktiviteter dæmpes.

Den færdiggjorte reovering af alle toiletter, omklædnings- og badefaciliteter, udskiftning af samtlige vinduer til lavenergivinduer, og generel reovering af undervisningslokaler og gulvbelægninger betyder, at vi er langt foran den reoveringsplan for perioden 2009-2019, som blev udarbejdet i forbindelse med bygningssejlet. I 2014 som er skolens 40 års jubilæumsår, forventer vi at lave en reovering af skolens biblioteksområdet, som vil udgøre den væsentligste andel af de nye anlægsaktiviteter.

## Målrapportering

### Fuldførelsesprocent (modelberegnet)

| Uddannelse | 2007/08 | 2008/09 | 2009/10 | 2010/11 | 2011/12 |
|------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| HF         | 74      | 74      | 75      | 67      | 71      |
| Stx        | 86      | 83      | 81      | 82      | 82      |

UNI-C's database

### Antal årselever opgjort på finansår

| Uddannelse | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
|------------|------|------|------|------|------|
| HF         | 185  | 215  | 226  | 204  | 195  |
| Stx        | 484  | 520  | 578  | 634  | 620  |

CØSA-data

### Aktivitet udført for andre institutioner

Skolen har ingen aktivitet udført for andre institutioner.

### Aktivitet udlagt til andre institutioner

Skolen har ingen aktivitet udlagt til andre institutioner.

## Regnskab

### Anvendt regnskabspraksis

#### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten 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)) og Kvalitets og Tilsynsstyrelsens paradigme for årsrapport 2013 med tilhørende vejledning.

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 falder 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 værdiregulering 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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
- Bygningsdrift
- Aktiviteter med særlige tilskud

#### 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 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.

## Anvendt regnskabspraksis

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 mv. iht. ØAV      | 10 år  |
| Udstyr og inventar, iht. 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.

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

Finansielle anlægsaktiver, der omfatter andelsbeviser i forsyningsvirksomheder måles til dagsværdien, svarende til indestående på andelskonti i forsyningsvirksomheden.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Leasingydelseernes 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 nominal 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger samt værdipapirer under omsætningsaktiver.



**Resultatopgørelse for 2013**

|  | <b>Note</b> | <b>2013<br/>kr.</b> | <b>2012<br/>t.kr.</b> |
|--|-------------|---------------------|-----------------------|
| Statstilskud                           | 1           | 68.393.864          | 67.075                |
| Deltagerbetaling og andre indtægter    | 2           | 75.000              | 75                    |
| <b>Omsætning i alt</b>                 |             | <b>68.468.864</b>   | <b>67.150</b>         |
| Undervisningens gennemførelse          | 3           | -50.586.247         | -49.562               |
| Markedsføring                          | 4           | -167.075            | -174                  |
| Ledelse og administration              | 5           | -4.869.838          | -4.597                |
| Bygningsdrift                          | 6           | -8.495.512          | -8.797                |
| Aktiviteter med særlige tilskud        | 7           | -186.081            | -15                   |
| <b>Omkostninger i alt</b>              |             | <b>-64.304.753</b>  | <b>-63.145</b>        |
| <b>Resultat før finansielle poster</b> |             | <b>4.164.111</b>    | <b>4.005</b>          |
| Finansielle indtægter                  | 8           | 118.793             | 63                    |
| Finansielle omkostninger               | 9           | -2.188.221          | -2.231                |
| <b>Finansielle poster i alt</b>        |             | <b>-2.069.428</b>   | <b>-2.168</b>         |
| <b>Årets resultat</b>                  |             | <b>2.094.683</b>    | <b>1.837</b>          |

**Balance pr. 31.12.2013**

|   | <b>Note</b> | <b>2013<br/>kr.</b>             | <b>2012<br/>t.kr.</b>       |
|---|-------------|---------------------------------|-----------------------------|
| Grunde og bygninger                         | 10          | 54.669.760                      | 50.360                      |
| Udstyr og inventar                          | 10          | <u>3.928.950</u>                | <u>3.691</u>                |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>       |             | <b><u>58.598.710</u></b>        | <b><u>54.051</u></b>        |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  |             | <b><u>58.598.710</u></b>        | <b><u>54.051</u></b>        |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |             | 190.194                         | 113                         |
| Andre tilgodehavender                       |             | <u>276.392</u>                  | <u>274</u>                  |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>                |             | <b><u>466.586</u></b>           | <b><u>387</u></b>           |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |             | <b><u>10.494.039</u></b>        | <b><u>14.194</u></b>        |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              |             | <b><u>10.960.625</u></b>        | <b><u>14.581</u></b>        |
| <b>Aktiver i alt</b>                        |             | <b><u><u>69.559.335</u></u></b> | <b><u><u>68.632</u></u></b> |

**Balance pr. 31.12.2013**

|   | <b>Note</b> | <b>2013<br/>kr.</b>      | <b>2012<br/>t.kr.</b> |
|---|-------------|--------------------------|-----------------------|
| Egenkapital   | 11          | <u>6.254.740</u>         | <u>4.160</u>          |
| <b>Egenkapital i alt</b>                            |             | <b><u>6.254.740</u></b>  | <b><u>4.160</u></b>   |
| Realkreditgæld                                      | 12          | <u>42.913.691</u>        | <u>43.715</u>         |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>        |             | <b><u>42.913.691</u></b> | <b><u>43.715</u></b>  |
| Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser |             | 801.035                  | 766                   |
| Skyldig løn   |             | 0                        | 1.610                 |
| Feriepengeforpligtelse                              |             | 7.683.468                | 7.335                 |
| Mellemregning med Undervisningsministeriet          |             | 1.731.380                | 1.264                 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser            |             | 989.211                  | 1.268                 |
| Anden kortfristet gæld                              |             | 571.420                  | 56                    |
| Periodeafgrænsningsposter                           |             | <u>8.614.390</u>         | <u>8.458</u>          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>        |             | <b><u>20.390.904</u></b> | <b><u>20.757</u></b>  |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                     |             | <b><u>63.304.595</u></b> | <b><u>64.472</u></b>  |
| <b>Passiver i alt</b>                               |             | <b><u>69.559.335</u></b> | <b><u>68.632</u></b>  |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser               | 13          |                          |                       |
| Andre forpligtelser                                 | 14          |                          |                       |

**Pengestrømsopgørelse for 2013**

|  | <b>2013</b>       | <b>2012</b>   |
|--|-------------------|---------------|
|  | <b>kr.</b>        | <b>t.kr.</b>  |
| Årets resultat                                     | 2.094.683         | 1.837         |
| <b>Regulering vedrørende ikke kontante poster:</b> |                   |               |
| Af- og nedskrivninger                              | 2.530.282         | 2.342         |
| Ændringer i tilgodehavender                        | -79.544           | -42           |
| Ændringer i kortfristede gældsforpligtelser        | -401.734          | 2.561         |
| <b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>            | <b>4.143.687</b>  | <b>6.698</b>  |
| Køb af materielle anlægsaktiver                    | -7.146.129        | -5.606        |
| Salg af materielle anlægsaktiver                   | 68.500            | 0             |
| <b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>      | <b>-7.077.629</b> | <b>-5.606</b> |
| Ændring i anden langfristet gæld                   | -765.766          | -732          |
| <b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>     | <b>-765.766</b>   | <b>-732</b>   |
| <b>Ændringer i likvider</b>                        | <b>-3.699.708</b> | <b>360</b>    |
| Likvider 01.01.2013                                | <b>14.193.747</b> | <b>13.834</b> |
| <b>Likvider 31.12.2013</b>                         | <b>10.494.039</b> | <b>14.194</b> |

## Noter

|   | <b>2013</b>       | <b>2012</b>   |
|---|-------------------|---------------|
|   | <b>kr.</b>        | <b>t.kr.</b>  |
| <b>1. Statstilskud</b>                        |                   |               |
| Undervisningstaxameter                        | 52.125.696        | 49.865        |
| Fællesudgiftstilskud                          | 9.293.578         | 9.071         |
| Bygningstaxameter                             | 7.133.293         | 6.547         |
| Særlige tilskud                               | -158.703          | 1.592         |
| <b>I alt</b>                                  | <b>68.393.864</b> | <b>67.075</b> |
| <b>2. Deltagerbetaling og andre indtægter</b> |                   |               |
| Andre indtægter                               | 75.000            | 75            |
| <b>I alt</b>                                  | <b>75.000</b>     | <b>75</b>     |
| <b>3. Undervisningens gennemførelse</b>       |                   |               |
| Løn og lønafhængige omkostninger              | 46.498.100        | 46.013        |
| Øvrige omkostninger                           | 4.088.147         | 3.549         |
| <b>I alt</b>                                  | <b>50.586.247</b> | <b>49.562</b> |
| <b>4. Markedsføring</b>                       |                   |               |
| Øvrige omkostninger                           | 167.075           | 174           |
| <b>I alt</b>                                  | <b>167.075</b>    | <b>174</b>    |
| <b>5. Ledelse og administration</b>           |                   |               |
| Løn og lønafhængige omkostninger              | 3.193.480         | 3.130         |
| Øvrige omkostninger                           | 1.676.358         | 1.467         |
| <b>I alt</b>                                  | <b>4.869.838</b>  | <b>4.597</b>  |
| <b>6. Bygningsdrift</b>                       |                   |               |
| Løn og lønafhængige omkostninger              | 847.617           | 874           |
| Afskrivninger                                 | 2.567.951         | 2.342         |
| Øvrige omkostninger                           | 5.079.944         | 5.581         |
| <b>I alt</b>                                  | <b>8.495.512</b>  | <b>8.797</b>  |
| <b>7. Aktiviteter med særlige tilskud</b>     |                   |               |
| Løn og lønafhængige omkostninger              | 186.081           | 15            |
| <b>I alt</b>                                  | <b>186.081</b>    | <b>15</b>     |

## Noter

|   | <b>2013</b>                | <b>2012</b>               |
|---|----------------------------|---------------------------|
|   | <b>kr.</b>                 | <b>t.kr.</b>              |
| <b>8. Finansielle indtægter</b>                           |                            |                           |
| Renteindtægter og andre finansielle indtægter             | 118.793                    | 63                        |
| <b>I alt</b>  | <b>118.793</b>             | <b>63</b>                 |
| <b>9. Finansielle omkostninger</b>                        |                            |                           |
| Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger       | 2.188.221                  | 2.231                     |
| <b>I alt</b>  | <b>2.188.221</b>           | <b>2.231</b>              |
|   | <b>Grunde og bygninger</b> | <b>Udstyr og inventar</b> |
|   | <b>kr.</b>                 | <b>kr.</b>                |
| <b>10. Materielle anlægsaktiver</b>                       |                            |                           |
| Kostpris 01.01.2013                                       | 52.728.552                 | 7.153.762                 |
| Tilgang i årets løb                                       | 5.265.746                  | 1.880.383                 |
| Afgang i årets løb  | 0                          | -68.500                   |
| <b>Kostpris 31.12.2013</b>                                | <b>57.994.298</b>          | <b>8.965.645</b>          |
| Akkumulerede af- og nedskrivninger 01.01.2013             | -2.368.295                 | -3.462.662                |
| Årets af- og nedskrivninger                               | -956.243                   | -1.611.708                |
| Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver       | 0                          | 37.675                    |
| <b>Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2013</b>      | <b>-3.324.538</b>          | <b>-5.036.695</b>         |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.2013</b>                   | <b>54.669.760</b>          | <b>3.928.950</b>          |
| Kontantvurdering af grunde og bygninger<br>Pr. 31.12.2013 | 61.000.000                 |                           |
|   | <b>2013</b>                | <b>2012</b>               |
|   | <b>kr.</b>                 | <b>t.kr.</b>              |
| <b>11. Egenkapital</b>                                    |                            |                           |
| Saldo 01.01.2013  | 4.160.057                  | 2.323                     |
| Årets resultat  | 2.094.683                  | 1.837                     |
| <b>Saldo pr. 31. december 2013</b>                        | <b>6.254.740</b>           | <b>4.160</b>              |
| <b>Egenkapital i alt</b>                                  | <b>6.254.740</b>           | <b>4.160</b>              |

## Noter

|   | <b>Forfald<br/>inden for<br/>1 år<br/>kr.</b> | <b>Forfald<br/>efter<br/>1 år<br/>kr.</b> | <b>Amortise-<br/>ret gæld<br/>i alt<br/>kr.</b> | <b>Nominel<br/>Gæld<br/>i alt<br/>kr.</b> |
|---|---|---|---|---|
| <b>12. Realkreditgæld</b>                                   |   |   |   |   |
| Kontantlån 4 %, annuitetslån 30 år                          | 801.035                                       | 42.913.691                                | 43.714.725                                      | 45.015.367                                |
| <b>Realkreditlån i alt 31.12.2013</b>                       | <b>801.035</b>                                | <b>42.913.691</b>                         | <b>43.714.725</b>                               | <b>45.015.367</b>                         |
| Realkreditlån i alt 31.12.2012                              | 765.767                                       | 43.714.725                                | 44.480.492                                      | 45.842.062                                |
| Efter mere end 5 år forfalder                               |   | <b>40.311.779</b>                         |   |   |
|   |   |   | <b>2013</b>                                     | <b>2012</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. 31.12.2013 |   |   | 54.669.760                                      | 50.360                                    |
| Amortiseret prioritetsgæld 31.12.2013                       |   |   | 43.714.725                                      | 44.480                                    |

## 14. Andre forpligtelser

I forbindelse med erhvervelse af ejendomme fra Universitets- og Bygningsstyrelsen har institutionen accepteret, at styrelsen har ret til op til 50% af nettoprovenuet, såfremt institutionen inden for 10 år fra erhvervelsesstartspunktet afhænder ejendomme omfattet af aktstykket.

Samtidige modsvarende investeringer, såsom nybyggeri mv., kan dog modregnes nettoprovenuet.

## Særlige specifikationer

|   | <b>2013</b>       | <b>2012</b>   |
|---|-------------------|---------------|
|   | <b>kr.</b>        | <b>t.kr.</b>  |
| <b>Personaleomkostninger</b>                  |                   |               |
| Lønninger mv.                                 | 45.318.606        | 44.190        |
| Pensionsbidrag                                | 4.999.829         | 4.615         |
| Andre sociale omkostninger                    | 387.120           | 622           |
|   | <b>50.705.555</b> | <b>49.427</b> |
| <br>  |                   |               |
| Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår | 94                | 91            |
| <br>  |                   |               |
| Andel i procent, ansatte på sociale vilkår    | 2                 | 2             |
| <br>  |                   |               |
| <b>Honorar til revisor</b>                    |                   |               |
| Honorar for revision                          | 70.000            | 69            |
| Andre ydelser                                 | 98.300            | 96            |
|   | <b>168.300</b>    | <b>165</b>    |



## Påtegninger

### Ledespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og daglig ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2013 for Herlev Gymnasium & HF.

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 målopstillingen 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 13. marts 2014

### Daglig ledelse

Jan Vistisen  
rektor

Årsrapporten er godkendt på bestyrelsesmødet den 13. marts 2014

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

Carl Fuglsang-Damgaard

Louise Sjøgren Jensen

Jacob Emborg  
(elevrepræsentant)

Sørine Bech-Larsen  
(elevrepræsentant)

## 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 2013, 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 30. januar 2014 om udarbejdelse af årsrapport og målrapportering for statsfinansierede selvejende institutioner under Undervisningsministeriet 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 revisionsetik, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1292 af 12. december 2008 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for almen- 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 2013 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 tillæg 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 13. marts 2014

### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peter Z. Skanborg  
statsautoriseret revisor