

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 2009

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Institutionsoplysninger	1
Ledespåtegning og bestyrelsens habilitetserklæring	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Ledelsesberetning inkl. hoved- og nøgletal	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse for 2009	14
Balance pr. 31.12.2009	15
Pengestrømsopgørelse for 2009	17
Noter	18
Særlige specifikationer	20

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: Herlev.Gymnasium@skolekom.dk

Bestyrelse

Kaj Petersen (formand)

Thomas Gyldal Petersen

Flemming Olsen

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

Ledespåtegning og bestyrelsens habilitetserklæring

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2009 for Herlev Gymnasium & HF.

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 25. marts 2010

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

Den uafhængige revisors påtegning

Til bestyrelsen for Herlev Gymnasium & HF

Påtegning på årsrapport

Vi har revideret årsrapporten for 2009 for perioden 1. januar - 31. december 2009 omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og specifikationer. Årsrapporten aflægges efter bekendtgørelse nr. 1279 af 31. oktober 2007 om regnskab for institutioner for almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv. (regnskabsbekendtgørelsen).

Ledelsens ansvar for årsrapporten

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede 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 årsrapporten, 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 årsrapporten på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder og god offentlig revisionsetik, jf. bekendtgørelse nr. 1292 af 12. december 2008 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv. (revisionsbekendtgørelsen). Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsrapporten ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsrapporten. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsrapporten, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for institutionens udarbejdelse og aflæggelse af en årsrapport, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens 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 årsrapporten. Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabet, 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 årsrapporten giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2009 samt af resultatet af institutionens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsperioden 1. januar - 31. december 2009 i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen. Det er ligeledes vores opfattelse, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabet, 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 institutionens årsrapport for 2009 har vi foretaget en vurdering af, hvorvidt der for udvalgte områder er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen, og at oplysningerne i årsrapporten om resultater er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen.

Ledelsens ansvar

Institutionens ledelse har ansvaret for, at der etableres retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved institutionens forvaltning, og at oplysningerne i årsrapporten 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 institutionen har etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning. Vi har endvidere stikprøvevist gennemgået institutionens rapportering i årsrapporten 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 årsrapporten 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 2009 på de områder, vi har undersøgt, ikke er varetaget på en økonomisk hensigtsmæssig måde, eller at oplysningerne i årsrapporten om resultater ikke er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen.

København, den 25. marts 2010

Deloitte

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Peter Z. Skanborg
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning inkl. hoved- og nøgletal

	<u>2009</u> <u>kr.</u>	<u>2008</u> <u>kr.</u>	<u>2007</u> <u>kr.</u>
Resultatopgørelse (t.kr.)			
Omsætning i alt	49.195	46.613	49.582
Driftsomkostninger i alt	50.032	46.288	44.402
Driftsresultat før finansielle poster	(837)	325	5.180
Finansielle poster i alt	197	552	386
Årets resultat	(640)	877	5.566
Balance (t.kr.)			
Anlægsaktiver i alt	1.265	959	319
Omsætningsaktiver i alt	13.528	14.176	12.685
Balancesum	14.793	15.135	13.004
Egenkapital ultimo	46	685	(191)
Kortfristet gæld i alt	14.747	14.450	13.196
Pengestrømsopgørelse (t.kr.)			
Driftsaktivitet	(205)	2.328	12.592
Investeringsaktivitet	(714)	(959)	(315)
Pengestrøm, netto	(919)	1.369	12.277
Regnskabsmæssige nøgletal			
Overskudsgrad (= Driftsresultat før ekstraordinære poster/Indtægter i alt x 100)	1,3	1,9	11,2
Likviditetsgrad (= Omsætningsaktiver i alt/Kortfristet gæld i alt x 100)	91,7	98,1	96,1
Soliditetsgrad (= Egenkapital i alt/Aktiver i alt x 100)	0,3	4,5	(1,5)
Nøgletal vedrørende den ordinære drift			
Årselever i alt	651	629	683
Omkostninger pr. 100 årselever (t.kr.)			
Undervisningens gennemførelse	6.220	5.952	5.297
Ledelse og administration	777	733	687
Bygningsdrift	640	610	513

Ledelsesberetning inkl. hoved- og nøgletal

	<u>2009</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Medarbejdere, årsværk			
Antal netto årsværk i alt	81,6	80,2	80,9
Årsværk fordelt på			
Undervisningens gennemførelse	70,1	72,1	72,0
Ledelse og administration	6,2	6,1	6,9
Bygningsdrift	2,0	2,0	2,0
Aktiviteter med særlige tilskud	3,3	1,0	0,0
Årsværk pr. 100 årselever			
Institutionen i alt	12,5	12,7	11,8
Undervisningens gennemførelse	10,8	11,5	10,5
Ledelse og administration	1,0	1,0	1,0
Bygningsdrift	0,3	0,3	0,3
Aktiviteter med særlige tilskud	0,5	0,0	0,0
Lønomkostninger (t.kr.)			
Lønomkostninger vedrørende undervisningens gennemførelse	37.093	34.568	33.900
Lønomkostninger øvrige	<u>5.129</u>	<u>4.574</u>	<u>4.345</u>
Lønomkostninger i alt	<u>42.222</u>	<u>39.142</u>	<u>38.245</u>
(Lønomkostningerne opgøres netto, idet modtagne refusioner mv. vedrørende løn modregnes)			
Lønomkostninger pr. 100 årselever (t.kr.)			
Lønomkostninger vedrørende undervisningens gennemførelse	5.701	5.492	4.963
Lønomkostninger øvrige	<u>788</u>	<u>727</u>	<u>636</u>
Lønomkostninger i alt	<u>6.490</u>	<u>6.219</u>	<u>5.599</u>

Ledelsesberetning

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Herlev Gymnasium og HF tilbyder undervisning i stx og HF i alle de traditionelle skolefag, og dertil kommer nyere fag som erhvervsøkonomi, filosofi, mediefag og psykologi.

I forbindelse med overgang til en taxameterordning fra 1.1.2008 har der været nogle vanskeligheder for institutionen, da vi 3 år i træk har haft en nedgang i elevsøgningen og derfor svinger i elevtal/klassetal. Ved optaget i 2007 var der en faldende elevsøgning til skolen på ca. 65 elever i modsætning til det foregående års stigning i elevsøgningen på 34 elever. Dette betød at skolen i august 2007 startede med 3 hf-klasser i stedet for de 4 klasser, vi havde haft i årene før. SÅ optaget var på 7 stx-klasser og 3 hf-klasser. I foråret 2008 skete det samme, idet der var nok HF-ansøgere til 3 klasser, men igen var der en nedgang på ca. 25 af gymnasieansøgere. Dette betød, at der i august 2008 startede 6 gymnasieklasser og 3 HF-klasser. Over to år var der således en klassenedgang på to klasser.

I 2009 så vi det gentagne mønster. En nedgang i søgetallet til stx på 18 førsteprioritetsansøgere. Imidlertid endte gymnasieafdelingen med at få 7 1g – klasser. Søgetallet til HF var pænt og nok til 4 HF-klasser, så nu var der en stigning i klassetallet. Stx – klassetallet blev igen opnået ved brug af anden/tredje/fjerde - ønsker og henviste elever, der ikke havde ønsket at gå på Herlev Gymnasium og HF. De mange henviste ansøgere kom til at betyde et større frafald af stx-elever i efteråret 2009 end beregnet. Dette mønster samt det forhold at der traditionelt er stort frafald i HF-afdelingen, har betydet at vi har måttet tage hensyn til et lignende frafald i 2010-budgettet.

I 2011 forventes en elevtilgang der nogenlunde er den samme som i 2009. Afhængig af elevønsker vil skolen få 6 eller 7 stx-klasser fra august 2011, medens der forventes det samme antal HF-klasser som i 2010. Vi forventer nogenlunde det samme frafald, men vil dog forsøge at mindske dette.

De samlede investeringer i materielle anlægsaktiver udgjorde netto ca. 714 t.kr. Den overvejende del af investeringerne i 2009 har været i nye kantinemøbler, desuden har staten betalt nyt lyssystem uden for bygningen og ved cykelskurene og en ny indgangsportal . I 2008 blev der investeret i et nyt gulv i skolens idrætshal.

Institutionen udarbejdede i 2005 en undervisningsmiljøvurdering med speciel fokus på det psykiske arbejdsmiljø i relation til implementeringen af gymnasie- og hf-reformen. Der har i 2009 været gennemført en APV, som for øjeblikket er ved at blive opsamlet. Desuden var planen, at der i 2009 skulle ske en opfølgning i en ny undervisningsmiljøvurderings-undersøgelse, hvor der vil blive set nærmere på de ændringer, der skete i relation til den foregående undersøgelse. De skemaer, der skulle bruges, skulle komme fra rektorforeningen, men skemaerne er blevet forsinkede, så undersøgelsen først bliver gennemført i marts/april 2010.

Ledelsesberetning

I løbet af 2009 har skolen haft medarbejdere for 3 årsværk under sociale klausuler. Der har været arbejdet på at få et yderligere årsværk, men dette lykkedes ikke på grund af manglende kompetencer inden for det af skolen angivne IT-job/hjælpelærer. Medarbejdere under sociale klausuler forventes fastholdt og så vidt muligt udbygget i 2010.

Som omtalt ovenfor er den altoverskyggende udfordring for det kommende år, at fortsætte det gode arbejde som allerede pågår for at øge antallet af førsteprioritetsansøgere til HG (især til stx), at fastholde de elever, som påbegynder uddannelsen på skolen og at forbedre det samlede karaktergennemsnit for de skriftlige eksamenskarakterer.

Skolen er i et brev af 9 marts 2010 af UVM blevet pålagt, at være særlig opmærksom på problemerne med højt frafald og lave karaktergennemsnit. Der er ingen tvivl om, at chancerne for at løse de to sidstnævnte problemer forbedres betydeligt, hvis det lykkes at øge rekrutteringen af førsteprioritetsansøgere.

Det er derfor særdeles glædeligt, at vi på nuværende tidspunkt kan konstatere fremgang i søgetallet, som 19.3.2010 kl. 8.10 er optalt til 130 stx- og 138 hf-ansøgere. Tallene må forventes at stige yderligere, fordi der erfaringsmæssigt løbende vil komme ansøgere i den kommende uge efterhånden som folkeskolerne får færdiggjort ansøgningerne. Set i forhold til sidste års tal som var 110 for stx og 122 for hf, er der tale om ret pæn stigning, som kan begrundes i de tiltag som har været igangsat i det forløbne år under den tidligere rektors ledelse. Fremgangen vil naturligt skabe ny optimisme og frigøre fornyet energi, et momentum som kan og skal bruges fremadrettet i nye udviklingstiltag.

Der må derfor forventes, en del investeringer i udviklingsprojekter som på kort sigt vil belaste skolens samlede økonomi.

I det følgende omtales nogle aktiviteter som er nye eller en fortsættelse/udbygning af igangværende projekter:

Den ovenfor omtalte undervisningsmiljøundersøgelse er igangsat i samarbejde med elevrådet med en svarfrist den 24 marts 2010. Undersøgelsen gennemføres i Lectio, som en elektronisk spørgeskemaundersøgelse, og de indkomne svar vil blive behandlet sammen med elevrådet, så de kan indgå i en opfølgingsplan der kan forbedre elevtrivslen.

Der er indledt et pilotprojekt med gratis morgenmad for elever og lærere mellem kl. 7.30 og 8.05 hver mandag, tirsdag og fredag. Projektet sigter både på øget indlæringssevne og forbedret elevtrivsel samtidig med at det også er et tiltag, rettet mod fraværs- og fastholdelsesproblematikken.

Ledelsesberetning

Der er bevilliget yderligere ressourcer til en lang række pædagogiske udviklingsprojekter af hvilke man kan nævne eksempelvis eksamenstræning, et projekt om ny skriftlighed, revision af AT-planen, udbygning af diverse støttefunktioner som lektieværksted og værkstedstimer til hf.

Der nedsættes et særlig udvalg med rektors deltagelse, der skal koordinere den samlede indsats for at rekruttere, modtage og fastholde elever. Endvidere et egentligt introudvalg, der er ansvarlig for selve introarrangementet.

Endelig skal det nævnes, at der vil blive arbejdet med revision af de politikker, som formulerer de overordnede retningslinier på skolen for en lang række områder.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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

Ekstraordinære poster

Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under institutionens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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:

It-udstyr	3 år
Andet teknisk udstyr	5 år
Inventar og andet udstyr	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita samt aktier/andele i pengeinstitutter og andelsbeviser i forsyningsvirksomheder måles til kostpris.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer (obligationer)

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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 kontraktens 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 nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

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 2009

	<u>Note</u>	<u>2009 kr.</u>	<u>2008 t.kr.</u>
Statstilskud	1	49.194.858	46.613
Omsætning		49.194.858	46.613
Undervisningens gennemførelse	2	40.469.642	37.462
Markedsføring	3	118.910	117
Ledelse og administration	4	5.056.716	4.614
Bygningsdrift	5	4.166.179	3.840
Aktiviteter med særlige tilskud	6	220.058	255
Driftsomkostninger		50.031.505	46.288
Driftsresultat før finansielle poster		(836.647)	325
Finansielle indtægter	7	197.043	552
Finansielle poster		197.043	552
Årets resultat		(639.604)	877

Balance pr. 31.12.2009

	<u>Note</u>	<u>2009 kr.</u>	<u>2008 t.kr.</u>
Undervisningsudstyr		336.052	190
Andet udstyr og inventar		<u>927.725</u>	<u>767</u>
Materielle anlægsaktiver	8	<u>1.263.777</u>	<u>957</u>
Deposita		<u>1.500</u>	<u>2</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.500</u>	<u>2</u>
Anlægsaktiver		<u>1.265.277</u>	<u>959</u>
Debitorer		306.289	289
Andre tilgodehavender		<u>494.072</u>	<u>241</u>
Tilgodehavender		<u>800.361</u>	<u>530</u>
Likvide beholdninger		<u>12.727.472</u>	<u>13.646</u>
Omsætningsaktiver		<u>13.527.833</u>	<u>14.176</u>
Aktiver		<u>14.793.110</u>	<u>15.135</u>

Balance pr. 31.12.2009

	<u>Note</u>	<u>2009 kr.</u>	<u>2008 t.kr.</u>
Egenkapital pr. 01.01. i henhold til åbningsbalancen		(5.755.149)	(5.755)
Egenkapital i øvrigt	9	<u>5.800.869</u>	<u>6.440</u>
Egenkapital		<u>45.720</u>	<u>685</u>
Skyldig løn		399.030	435
Feriepengeforpligtelser		5.769.548	5.392
Kreditorer		760.313	807
Mellemregning med Undervisningsministeriet		44.360	93
Anden kortfristet gæld		312.453	141
Periodeafgrænsningsposter		<u>7.461.686</u>	<u>7.582</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>14.747.390</u>	<u>14.450</u>
Gældsforpligtelser		<u>14.747.390</u>	<u>14.450</u>
Passiver		<u><u>14.793.110</u></u>	<u><u>15.135</u></u>

Pengestrømsopgørelse for 2009

	<u>Note</u>	<u>2009</u> <u>kr.</u>	<u>2008</u> <u>t.kr.</u>
Driftens likviditetsvirkning			
Årets resultat		(639.604)	877
Regulering af pengestrømsforhold			
- Afskrivninger og andre ikke kontante driftsposter		407.922	318
Ændring i driftskapital vedrørende			
- Tilgodehavender		(270.784)	(76)
- Kortfristet gæld		<u>297.812</u>	<u>1.209</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		<u>(204.654)</u>	<u>2.328</u>
Investeringers likviditetsvirkning			
Køb af materielle anlægsaktiver		<u>(713.934)</u>	<u>(959)</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		<u>(713.934)</u>	<u>(959)</u>
Ændringer i likviditet i alt		(918.588)	1.369
Likvider pr. 01.01.2009		<u>13.646.060</u>	<u>12.277</u>
Likvider pr. 31.12.2009		<u><u>12.727.472</u></u>	<u><u>13.646</u></u>

Noter

	2009 kr.	2008 t.kr.
1. Statstilskud		
Undervisningstaxameter	39.590.038	35.520
Fællesudgiftstaxameter	7.864.352	8.971
Bygningstaxameter	766.284	827
Øvrige driftsindtægter	0	117
Særlige tilskud	<u>974.184</u>	<u>1.178</u>
	<u>49.194.858</u>	<u>46.613</u>
2. Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	37.093.059	34.568
Afskrivning	407.922	318
Øvrige omkostninger vedrørende undervisningens gennemførelse	<u>2.968.661</u>	<u>2.576</u>
	<u>40.469.642</u>	<u>37.462</u>
3. Markedsføring		
Øvrige omkostninger vedrørende markedsføring	<u>118.910</u>	<u>117</u>
	<u>118.910</u>	<u>117</u>
4. Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	4.298.556	3.813
Øvrige omkostninger vedrørende ledelse og administration	<u>758.160</u>	<u>801</u>
	<u>5.056.716</u>	<u>4.614</u>
5. Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	830.240	762
Øvrige omkostninger vedrørende bygningsdrift	<u>3.335.939</u>	<u>3.078</u>
	<u>4.166.179</u>	<u>3.840</u>
6. Aktiviteter med særlige tilskud		
Øvrige omkostninger vedrørende særlige tilskud	<u>220.058</u>	<u>255</u>
	<u>220.058</u>	<u>255</u>

Noter

	<u>2009</u> <u>kr.</u>	<u>2008</u> <u>t.kr.</u>
7. Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	<u>197.043</u>	<u>552</u>
	<u>197.043</u>	<u>552</u>
	Undervis-	Andet udstyr
	nings-	og inventar
	udstyr	kr.
	kr.	kr.
8. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris 01.01.2009	378.796	959.130
Tilgang	<u>324.026</u>	<u>389.908</u>
Kostpris 31.12.2009	<u>702.822</u>	<u>1.349.038</u>
Af- og nedskrivninger 01.01.2009	(188.335)	(191.826)
Årets afskrivninger	<u>(178.435)</u>	<u>(229.487)</u>
Af- og nedskrivninger 31.12.2009	<u>(366.770)</u>	<u>(421.313)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2009	<u>336.052</u>	<u>927.725</u>
	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	kr.	t.kr.
9. Egenkapital i øvrigt		
Saldo 01.01.2009	6.440.472	5.563
Årets bevægelse	<u>(639.604)</u>	<u>877</u>
Saldo 31.12.2009	<u>5.800.868</u>	<u>6.440</u>

Særlige specifikationer

	<u>2009</u> <u>kr.</u>	<u>2008</u> <u>t.kr.</u>
Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision	73.000	60
Honorar for andre ydelser end revision	<u>7.200</u>	<u>14</u>
	<u>80.200</u>	<u>74</u>

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- og gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv."

Den samlede indberettede købsmoms fordeles således:

Undervisningsområdet (drift)	517.937	907
Fællesudgiftsområdet (drift)	163.790	440
Bygningsområdet (drift)	895.504	296
Anlægsinvesteringer (anlæg)	<u>142.787</u>	<u>0</u>
Indberettet købsmoms	<u>1.720.018</u>	<u>1.643</u>

Opgørelse af institutionens omkostninger i forbindelse med Statens selvforsikringsordning

	<u>2009</u> <u>kr.</u>	<u>2008</u> <u>t.kr.</u>
Institutionens selvrisko i regnskabsåret (1% af samlede indtægter)	<u>491.949</u>	<u>466</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 almengymnasiale uddannelser og almen voksen- uddannelse mv., Centre for Videregående Uddannelse og andre selvejende institutioner for videregående uddannelser på Undervisningsministeriets ressortområde.