

**Herlev Gymnasium & HF**

Højsletten 39  
2730 Herlev  
CVR-nr. 29546592  
Institutionsnummer 163010

**Årsrapport 2020**

# Indhold

Generelle oplysninger om institutionen	2
Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	10
Målrapporing	20
Anvendt regnskabspraksis	21
Resultatopgørelse 01.01.2020 - 31.12.2020	26
Balance pr. 31.12.2020	27
Pengestrømsopgørelse	29
Noter	30
Særlige specifikationer	34

# Generelle oplysninger om institutionen

## Institutionen

Herlev Gymnasium & HF

Højsletten 39

2730 Herlev

Hjemstedskommune: Herlev Kommune

Telefonnummer: 44 94 63 43

E-mail: hg@herlev-gym.dk

Hjemmeside: herlev-gym.dk

CVR-nr.: 29546592

Institutionsnummer: 163010

## Bestyrelsen

Tove Hvid Persson, Formand

Jens Erik Mogensen, Næstformand

Ethan Jordan

Camilla Ottsen

Leif Petersen

Thomas Gyldal Petersen

Charlotte Siboni, Medarbejderrepræsentant

Carl Fuglsang-Damgaard, Medarbejderrepræsentant

Helle Brigitta Østerby, Elevrepræsentant

Khadija Zeimi, 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

A/S Arbejdernes Landsbank

Danske Bank A/S

Jyske Bank, Herlev Afdeling

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Christian Dahlstrøm MNE-nr. 35660

Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C  
CVR-nr.: 33 96 35 56  
Telefon: 36 10 20 30  
E-mail: cdahlstroem@deloitte.dk

# Ledespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2020 for Herlev Gymnasium & HF.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskab m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv. I henhold til § 39, stk. 4 i regnskabsbekendtgørelsen tilkendes det hermed:

- At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at 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 12.04.2021

## Daglig ledelse

**Jan Vistisen**  
Rektor

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

Herlev, den 12.04.2021

## Bestyrelse

**Tove Hvid Persson**  
Formand

**Jens Erik Mogensen**  
Næstformand

**Ethan Jordan**

**Camilla Ottsen**

**Leif Petersen**

**Thomas Gyldal Petersen**

**Charlotte Siboni**  
Medarbejderrepræsentant

**Carl Fuglsang-Damgaard**  
Medarbejderrepræsentant

**Helle Brigitta Østerby**  
Elevrepræsentant

**Khadija Zeimi**  
Elevrepræsentant

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

## Til bestyrelsen for Herlev Gymnasium & HF Revisionspåtegning på årsregnskabet

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Herlev Gymnasium & HF for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer.

Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2020, lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler).

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

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af institutionen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtig, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere institutionens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere institutionen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i

overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af. 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af. 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den anvendte regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om institutionens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at institutionen ikke længere kan fortsætte driften.

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

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporteringen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.



Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen og målrapporteringen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen og målrapporteringen.

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

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

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

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

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

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

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

Herlev, den 12.04.2021

**Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

**Christian Dahlstrøm**

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne35660

# Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

## Præsentation af Herlev Gymnasium & HF

Herlev Gymnasium og HF er en selvejende institution under Staten (UVM).

### Mission

Herlev Gymnasium og HF tilbyder både STX og HF-undervisning i en lang række af de mest almindelige fag i gymnasiets fagrække i henhold til de relevante love og bekendtgørelser.

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 som giver dem et godt udgangspunkt 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.

### Vision

Vi vil være udviklingsorienterede og arbejde både på kort og langt sigt med struktureret skoleudvikling i samarbejde med bestyrelse, lærere og elever for at sikre, at alle elever uanset deres sociale og uddannelsesmæssige baggrund opnår den optimale læring.

### Hovedaktiviteter

Skolen havde i skoleåret 2019-2020 23 klasser fordelt på 9 HF-klasser og 14 STX-klasser. Derudover har skolen haft et antal brobygningshold og diverse introduktionskurser, hvor folkeskoleelever får indblik i gymnasiale uddannelser. Endeligt kan det nævnes, at skolen i 2019-2020 uddannede en pædagogikumkandidat, som efterfølgende har fået job på en anden skole.

## Årets faglige resultater

Ved sommereksamen 2020 dimitterede skolen 161 elever fordelt på 71 HF-elever og 90 STX-elever. Det var sammenlignet med tidligere år, en mindre årgang, der blev færdige. Andelen af HF-elever, der blev færdige, var utilfredsstillende, idet vi typisk ser årgange på 80 – 86 HF-elever, der gennemfører uddannelsen. Tilsvarende var gennemførelsesprocenten på STX skuffende set i forhold til tidligere år.

Sommereksamen 2020 resulterede i eksamensresultater med en fin fremgang på HF, mens resultaterne samlet set på både STX- og HF-årgangen er på niveau med resultaterne i den seneste 3 års periode.

	2014	2015	2016	2017	Snit for sidste tre år	2018	2019	2020
HF	5,8	6	5,8	5,7	5,9	6,0	5,7	6,1
STX	6,4	6,8	6,8	6,7	6,6	6,7	6,6	6,4

Som det fremgår af Ministeriet for Børn og Undervisnings opgørelse over HGs eksamenskarakterer, set i forhold til den socioøkonomiske reference, så har vi stadig en løfteevne, som samlet set er positiv.

Af indlysende årsager der ikke lavet tal for sommereksamen 2020.

Document Map	2019	Herlev Gymnasium og HF	HF	Billedkunst	Mundtlig	C	7,8	6,9	0,9	
10_SocRef_Hovedrapport Karakterer pr. år Karakterer pr. tre år Om data				Biologi	Mundtlig	B	6,0	5,6	0,4	
				Dansk	Mundtlig	A	6,7	6,2	0,5	
					Skriftlig	A	4,3	4,5	-0,2	
				Eksamensresultat (inkl. bonus A)	Samlet	-	5,8	5,7	0,1	
				Engelsk	Mundtlig	B	6,7	6,5	0,2	
					Skriftlig	B	5,0	5,2	-0,2	
				Erhvervsøkonomi	Mundtlig	C	7,0	6,3	0,7	
				Idræt	Mundtlig	B	7,2	6,5	0,7	
						C	7,6	7,3	0,3	
				Matematik	Mundtlig	B	6,0	4,8	1,2*	
						C	3,6	3,8	-0,2	
					Skriftlig	B	6,2	4,0	2,2*	
						C	4,7	3,8	0,9	
				Mediefag	Mundtlig	C	6,6	6,6	0	
				Musik	Mundtlig	C	6,4	6,6	-0,2	
				Psykologi	Mundtlig	C	5,5	5,5	0	
				Religion	Mundtlig	B	5,6	5,2	0,4	
				Samfundsfag	Mundtlig	B	5,7	5,8	-0,1	
				STX	Billedkunst	Mundtlig	C	5,9	6,3	-0,4
					Biologi	Mundtlig	B	6,5	6,5	0
						Skriftlig	A	8,9	7,4	1,5*
					Bioteknologi	Skriftlig	A	2,4	3,4	-1
					Dansk	Mundtlig	A	8,6	8,2	0,4
						Skriftlig	A	5,5	5,6	-0,1
					Eksamensresultat (inkl. bonus A)	Samlet	-	6,7	6,5	0,2
					Engelsk	Mundtlig	A	7,8	7,7	0,1
						B	7,1	6,8	0,3	
						A	5,3	5,6	-0,3	
						B	6,6	6,3	0,3	
					Erhvervsøkonomi	Mundtlig	C	10,2	8,7	1,5*
				Fransk fortsættersprog	Mundtlig	B	5,1	5,4	-0,3	

Elevopgørelse primo marts i det pågældende år, hvor eleverne har udløst undervisningstaxameter, men ikke færdiggørelsestaxameter:

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
2015	32	22,9
2016	29	23,2
2017	28	22,9
2018	26	22,1
2019	25	20,4
2020	23	20,2
2021	23	20,6

Det markante fald siden 2012 kan i vid udstrækning forklares med en tilsvarende stigning i optaget af elever med uddannelsesfremmed baggrund og svagere faglige forudsætninger for at gennemføre en ungdomsuddannelse. På trods af dette faktum er fastholdelse af eleverne et meget vigtigt indsatsområde i de kommende år, og efter en ny fastholdelsesplan, tvungen lektiecafe og andre tiltag er det glædeligt at der kan konstateres en svag stigning i den gennemsnitlige klassestørrelse målt primo marts 2021.

Ansørgertallet sommeren 2020 betød, at vi kunne oprette 5 stx-klasser med tilførsel af en del henviste elever, men desværre kun 4 HF klasser og ikke som håbet - 5 HF-klasser.

På trods af flere henviste elever, og er det lykkedes at forbedre fastholdelsen en smule. Som nævnt kan en forklaring ligge i den nye fastholdelsesplan herunder den obligatoriske lektiecafe, som griber fat i eleverne så snart de mangler at aflevere opgaver.

### Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

Årets resultat blev et underskud på 1,3 mio.kr., hvilket er lidt mere end vi havde budgetteret med.

Underskuddet skyldes blandt andet ekstraordinære udgifter i forbindelse med Coronakrisen, ekstra rengøring, indkøb af værnemidler, markeringer og afspærringer etc. Dertil kommer et større frafald end forventet samt manglende besparelser på nogle af de investeringer i energibesparende tiltag, som har været ramt af forsinkelser pga. Corona krisen.

Som det ses af aktivitetsudviklingen, så har vi igen et faldende elevtal. Det er et vilkår, som vi deler med stort set alle de 12 andre gymnasier i DK, som har haft en stigende andel af elever med anden etnisk oprindelse end dansk.

Dette fald kan selvfølgelig også aflæses i de stigende omkostninger til undervisningens gennemførelse pr. 100 elever, mens man vil bemærke at antal årsværk pr. 100 årselever er faldet fra 11,9 til 11,1 som udtryk for de personalereduktioner, som har fundet sted.

Vores bestræbelser på at tilpasse os til den vanskelige økonomiske situation vi har været i, kan også aflæses i tallene for kapacitetsstyring, hvor både udgifterne til bygninger og forsyningsomkostningerne igen er reduceret.

**Hovedtal- og nøgletaloversigt**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>Resultatopgørelse</b>					
Statstilskud	43.304.157	45.172.588	51.202.816	56.634.283	62.789.668
Omsætning	43.373.568	45.244.080	51.269.817	56.709.283	62.864.668
Omkostninger	43.866.799	47.473.785	50.533.658	54.902.756	59.731.798
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	(493.231)	(2.229.705)	736.159	1.806.527	3.132.870
Finansielle poster	(788.097)	(1.490.090)	(1.645.814)	(1.357.413)	(1.310.076)
Resultat før ekstraordinære poster	(1.281.328)	(3.719.795)	(909.655)	449.114	1.822.794
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	(1.281.328)	(3.719.795)	(909.655)	449.114	1.822.794
<b>Balance</b>					
Anlægsaktiver	55.515.963	53.385.512	53.619.986	54.389.283	55.384.114
Omsætningsaktiver	4.494.552	6.974.162	9.168.318	13.152.745	14.775.832
Balancesum	60.010.515	60.359.674	62.788.304	67.542.028	70.159.946
Egenkapital	2.144.512	3.425.839	7.145.634	8.055.288	7.606.176
Hensatte forpligtelser	0	0	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	48.518.850	42.219.916	42.358.420	41.313.293	42.408.548
Kortfristede gældsforpligtelser	9.347.153	14.713.919	13.284.250	18.173.447	20.145.222
<b>Pengestrømsopgørelse</b>					
Driftsaktivitet	(5.098.804)	(1.149.760)	(3.554.673)	578.791	3.208.856
Investeringsaktivitet	(3.296.849)	(1.138.620)	(995.247)	(942.817)	(522.272)
Finansieringsaktivitet	6.298.934	(138.504)	513.072	(1.095.255)	(1.039.197)
Pengestrøm, netto	(2.096.719)	(2.426.884)	(4.036.848)	(1.459.281)	1.647.387
Likvider, primo	6.044.284	8.471.168	12.508.016	13.967.297	12.319.910
Likvider, ultimo	3.947.565	6.044.284	8.471.168	12.508.016	13.967.297
Resterende trækningsmulighed, kassekredit	0	0	0	0	0
Resterende trækningsmulighed, byggekredit	0	0	0	0	0
Værdipapirer	0	0	0	0	0
Samlet likviditet til rådighed	3.947.565	6.044.284	8.471.168	12.508.016	13.967.297

**Finansielle nøgletal**

Overskudsgrad	(3,0)	(8,2)	(1,8)	0,8	2,9
Likviditetsgrad	48,1	47,4	69,0	72,4	73,3
Soliditetsgrad	3,6	5,7	11,4	11,9	10,8

**Årselever**

Årselever	485,8	505,0	563,0	636,0	688,0
Årselever eksklusive kostelever i alt	485,8	505,0	563,0	636,0	688,0
<b>Årselever i alt</b>	<b>485,8</b>	<b>505,0</b>	<b>563,0</b>	<b>636,0</b>	<b>688,0</b>

Aktivitetsudvikling i procent (angives med +/-)	<b>(3,8)</b>	<b>(10,3)</b>	<b>(11,5)</b>	<b>(7,6)</b>	(4,8)
--	--------------	---------------	---------------	--------------	-------

	2020 kr.	2019 kr.	2018 kr.	2017 kr.	2016 kr.
<b>Årsværk</b>					
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår i alt	60,5	67,8	74,8	83,0	90,4
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	1,0	0,4	0	0	0
Ledelse og administration pr. 100 årselever	2,0	1,7	1,0	0,8	0,8
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	0,2	0,6	0,5	0,5	0,6
<b>Lønomkostninger</b>					
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	6.632.769	6.834.000	6.601.000	6.540.000	6.400.000
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	955.094	947.000	784.000	586.000	598.000
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever	7.587.863	7.781.000	7.385.000	7.126.000	6.998.000
Lønomkostninger i pct. af omsætning.	85,0	86,9	81,0	80,0	77,0
<b>Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring</b>					
<b>Aktivitetsstyring</b>					
Årsværk pr. 100 årselever	12,4	13,4	13,5	13,5	13,1
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	10,2	11,1	11,9	11,8	11,7
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	9,8	9,2	0	0	0
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	1.039.161	1.019.918	0	0	0



**Kapacitetsstyring**

Kvadratmeter pr. årselev	19,9	18,9	16,9	15,0	13,9
Bygningsudgifter/Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	175	260	263	287	287
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	79	88	92	96	108

**Finansiel styring**

Finansieringsgrad	87,4	79,1	79,0	75,9	76,6
Andel af realkreditlån med variabel rente og sikringsinstrument	7,7	0,0	0,0	0,0	0,0
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Skolen afdrager på realkreditlån, men har mulighed for at udskyde afdrag i enkelte år.

**Usikkerhed om fortsat drift (going concern)**

STUK – Styrelsen for undervisning og kvalitet – har i et brev dateret 25.11.2020 til skolens bestyrelse, ledelse og institutionens revision, bemærket at der i den sidste revisionspåtegning ikke har været bemærkninger om usikkerhed om fortsat drift, men at det fremgår af revisionsprotokollatet, at gymnasiet har et kritisk likviditetsberedskab, som kræver løbende og tæt økonomiopfølgning.

Brevet er sendt forbindelse med et præsriptivt tilsyn, som omtales efterfølgende.

Det er fortsat ledelsens opfattelse, at skolens resultater og forventninger til fremtiden ikke indikerer øget usikkerhed om skolens fortsatte drift. Dog skal det bemærkes, at de foreløbige søgetal og den politiske beslutning om udsættelse af den lovede nye lovgivning på fordelingsområdet, giver anledning til en vis bekymring for, at det vil tage længere tid end først antaget at forbedre elevtallet og dermed skolens økonomi. Vi vil fortsat have skærpet opmærksomhed på likviditeten, som i perioder vil være lettere udfordret i det kommende regnskabsår. Der er dog efter vores vurdering ikke behov for at overveje etablering af en kassekredit. Den væsentligste forudsætning for den øgede optimisme er regeringens afskaffelse af den automatiske årlige 2 % besparelse på taxametertilskuddet.

Ifølge vores langsigtede budgetplaner skulle 2021 ende med et mindre overskud, selvfølgelig afhængigt af udviklingen i elevtallet i de kommende år.

Demografien viser, at der vil være stigende ungdomsårgange i Region Hovedstaden og ikke mindst i Herlev Kommune, som tegner sig for en pæn befolkningstilvækst.

Den nuværende undervisningsminister har ved flere lejligheder slået fast, at det er regeringens politik, at vil fjerne konkurrencen mellem gymnasierne, idet man ønsker at fokusere på pædagogik og faglighed. Det er en politisk dagsorden som passer fint for HG.

Vi forventer således, at der politisk snarest vedtages en ny fordelingsmodel, som vil sikre os flere lokale elever og flere fagligt dygtige elever, så vi undgår frafald og igen kan opleve en positiv aktivitetsudvikling.

**Usikkerhed ved indregning og måling**

Det er gymnasiets vurdering, at der ingen usikkerhed er ved indregning og måling af regnskabsposterne.

**Usædvanlige forhold**

Corona-krisen har som føromtalt givet anledning til mange ekstra omkostninger, og selv om der fra regeringens side har været lovet hjælpepakker, også til skoleområdet, så er der stadig uklarhed eksempelvis om

udmøntningen af de midler, som er givet til trivselsfremmende foranstaltninger.

Til gengæld har vi kunnet glæde os over, at der blev givet fuld kompensation for de introkurser og brobygningsbesøg som blev aflyst i både andet og fjerde kvartal som følge af nedlukningen samt at der har været en vis besparelse på aflyste aktiviteter som for eksempel udgifter til lærerdeltagelse på studieture, sociale arrangementer, foredrag etc.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der lige nu – primo marts – hvor vi er midt i optagelsesprocessen, en del usikkerhed om søgetal, søgefrekvens mm. Det skyldes formentlig at den nye årgang har fået meget dårlig vejledning om søgeprocessen p.g.a de lukkede skoler og den generelle corona-krise.

Søgetallet er pt. skuffende 61 stx- + 80 HF-ansøgere. Dette tal skal kombineres med det totale antal ansøgere i vores fordelingsområde, før man kan sige noget fornuftigt om mulighederne for at få henviste elever fra andre skoler. Endvidere så vi også sidste år et meget anderledes søgemønster, hvor mange blev eftermeldt. F.eks. fik vi ca. 30 HF ansøgere (eller mere end en hel klasse) efter sommerferien. Det vil derfor være svært at gætte på om vi ender med 3 eller 4 STX-klasser og 4 eller 5 HF-klasser. Vores kapacitet er udmeldt til at være 5+5.

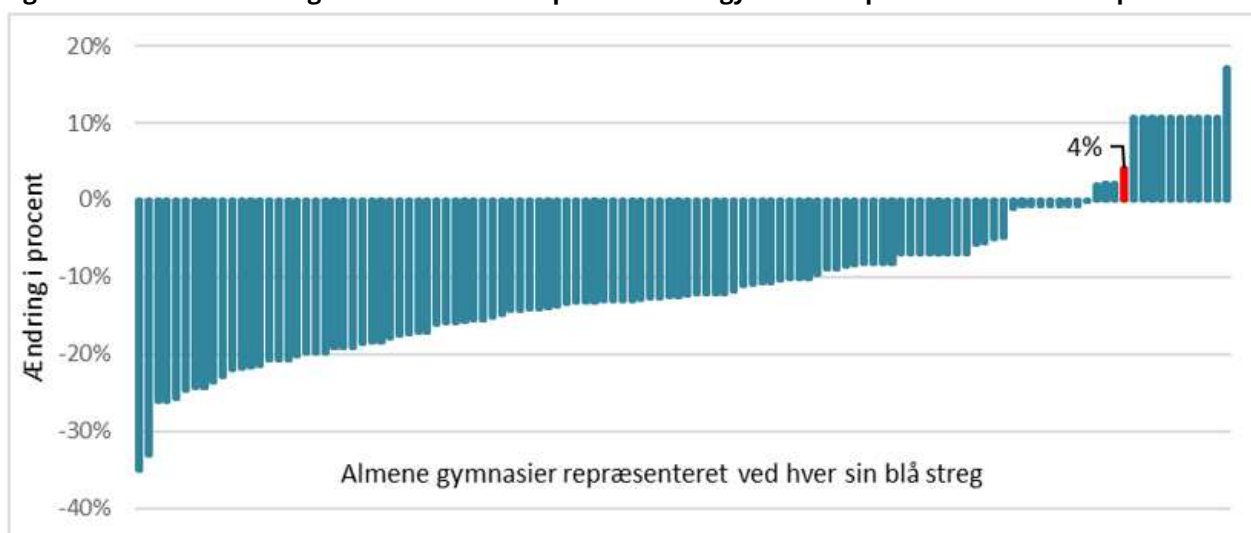
### Forventninger til det kommende år

Man må overordnet sige om mulighederne for økonomisk langtidsplanlægning, at den besværliggøres af forskydningen mellem finansår og skoleår samt af det forhold, at der ofte indføres politisk bestemte reguleringer i forbindelse med vedtagelsen af finansloven, som typisk vedtages meget lang tid efter budgetlægningen. Optagelsesproceduren er på trods af flere forenklinger stadig så langstrakt, at der først skabes overblik over det reelle antal nye elever efter optagelsesprøven 14. juni (resultater foreligger ca. 21. juni), og faktisk kan der så sent som i første skoleuge i august falde elever fra, hvis de ikke består andet prøveforsøg.

Det er klart, at dette forhold giver yderligere udfordringer, når der skal træffes beslutning om kapacitet og lærerbesætning af undervisningshold.

I den føromtalt præskriftive tilsynsrapport findes beregninger som peger på en stigende aktivitet i de kommende år.

**Figur 2: Forventet ændringer i antal årselever på de almene gymnasier i perioden 2019-2030 i pct.**

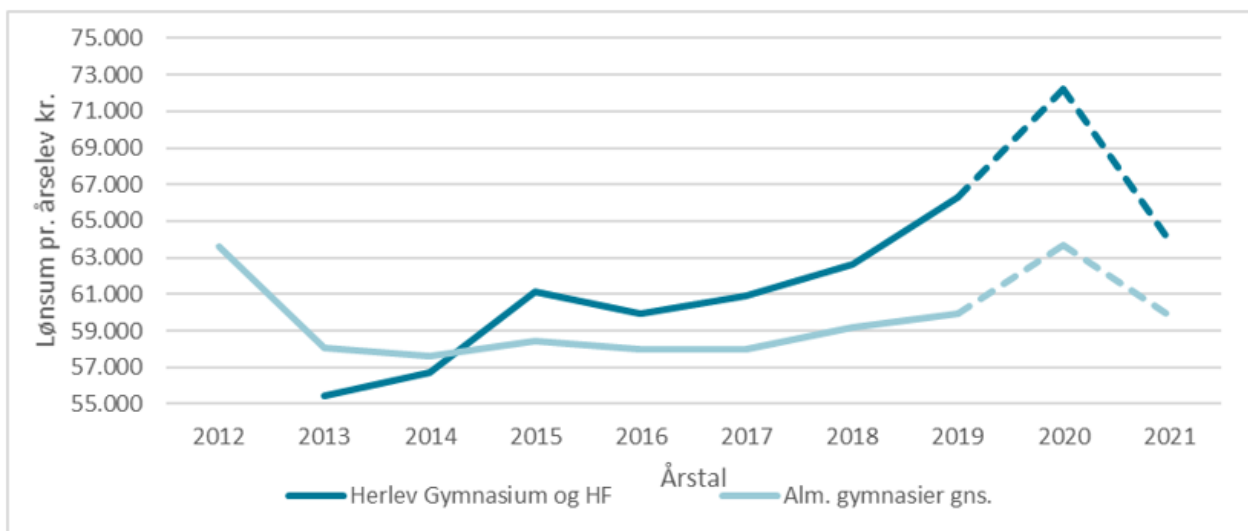


Det fremgår af årselevfremskrivningen i figur 2, at Herlev Gymnasium & HF's forventede ændring i perioden er en stigning på ca. 4 pct.

Rapporten – som skal drøftes med bestyrelsen på regnskabsmødet i april – peger også på andre forhold, som lige nu kan give anledning bekymring, men som samtidig – ifølge rapporten – er i positiv udvikling.

Det gælder eksempelvis udvikling i lønsum pr. årselev i perioden 2012-2019 sammenholdt med de øvrige almene gymnasier. Herudover viser figuren en fremskrivning i lønsum pr. årselev i 2020 og 2021 for Herlev Gymnasium & HF og de almene gymnasier under et. Figur 3b viser Herlev Gymnasium & HFs lønsum pr. årselev 2021 rangeret med de øvrige almene gymnasier.

**Figur 3a: Lønsum pr. årselev for Herlev Gymnasium & HF i forhold til gennemsnittet for de almene gymnasier**



Det ses på figuren, at Herlev Gymnasium & HF i perioden fra 2015 har ligget over sektorgennemsnit. I 2016 var der et fald i lønsummen, men herefter er lønsummen steget. Modellen forudsiger, at denne tendens vil fortsætte i 2020 og derefter falde i 2021 til et niveau omkring 4.000 kr. over gennemsnittet. Gennemsnittet for sektoren i 2021 er 59.881 kr. pr. årselev, mens Herlev Gymnasium & HF i 2021 forudsiges at være 63.972 kr. pr. årselev. På sektorniveau har lønsummen pr. årselev, bortset fra 2012-2013, ligget stabilt med en svagt stigende tendens. Der prognosticerer et positivt udsving i 2020 og negativt udsving i 2021. Ligeledes for Herlev Gymnasium & HF.

Det er forventningen, at der i de kommende år med den langtidsplanlægning, og de reduktioner i personalet som er foretaget, fortsat kan holdes et højt aktivitetsniveau, når det gælder pædagogisk og organisatorisk skoleudvikling.

Det er på nuværende tidspunkt afklaret, at ordningen med socialt taxameter er videreført i finansåret 2020 dog med skærpede krav til HF-eleverne, som betyder, at vores tilskud er reduceret med ca. 600.000 kr.

Det faktum, at man har flyttet tælle dagen til 60 dage efter skolestart, betyder typisk, at vi kommer til at miste taxameter for ca. 200.000 kr. pga. elever, som er falder fra uddannelsen inden taxameteret udløses. Vi er som underansøgt skole særdeles sårbare overfor dette tiltag, fordi flere elever flytter skole, når der bliver plads på deres 1. prioritet. Ved optaget sommeren 2020 fik vi 60 elever, som er henvist til skolen, og som har givet særlige udfordringer med fastholdelsen. Det er på nuværende tidspunkt forventeligt at nået tilsvarende vil ske igen i år.

En nytænkning og modernisering af skolens samlede strategi blev for 4 år siden igangsat på foranledning af skolens bestyrelse. Det betød blandt andet nye studieretninger, et nyt eliteidrætstilbud, en ny hjemmeside og ny overordnet visuel identitet, indgåelse af diverse partnerskabsaftaler med eksterne interessenter og meget andet. Markante samfundsmæssige ændringer og allerede annoncerede politiske reformer må forventes at gøre det relevant med en opfølgning og revision af denne strategi i det kommende år.

Internt og med opbakning fra bestyrelsen har vi i dette skoleår igangsat et skoleudviklingsprojekt, som er initieret og styret af vores pædagogiske udvalg. Omdrejningspunktet er en tydeliggørelse af vores kerneværdi "Udvikling i fællesskab", og et styrket arbejde med elevinddragelse, faste rammer for undervisningen og en forbedring af

undervisningsmiljøet, idet vi søger at fokusere på det, som vi er fælles om – nemlig rollen som elev eller medarbejder på en ungdomsuddannelse – snarere end eventuelle kulturforskelle.

Skoleåret 2020/21 har igen båret præg af Corona-krisen, som ind til videre har betydet meget reducerede aktiviteter på skolen.

Mange af de nye initiativer, som blev startet op sidste år, har vi været nødt til at aflyse eller udskyde stil næste skoleår. Det gælder eksempelvis brobygning, og øvrigt samarbejde med Herlev Kommunes skoler samt Det Nationale Center for Fremmedsprog. Det samme gælder projektet "Engineering i Gymnasiet" i samarbejde med 3 andre gymnasier og med støtte fra Region Hovedstaden, som først afsluttes i næste skoleår.

Det har helt klart været et problem at vi ikke har haft mulighed for at invitere kommende elever indenfor til diverse aktiviteter. Brobygning, introkurser, talentudvikling men også f.eks. eliteidrætsaften, 2730 -løbet og meget mere, og det kan være en forklaring på svigtende tilslutning selv til vores eliteidrætsklasse.

Som sagt er det i skrivende stund meget tidligt i processen, men noget tyder på at den dårlige søgning gælder hele sektoren, hvor de foreløbige tal tyder på nedgang på 6 ud af 9 skoler i vores fordelingsområde.

# Målrapportering

## Det overordnede politiske mål

Herlev Gymnasium og HF arbejder målrettet på at øge gennemførelsesprocenten med henblik på at bidrage til den uddannelsespolitiske målsætning om at 90 % af en ungdomsårgang skal have en ungdomsuddannelse i 2030. Indsatsen er både rettet mod særligt frafaldstruede elever, som støttes af studievejledere (gennemførelsesvejledere), læsevejledere og matematikvejledere, dobbelt-lærerordninger, obligatorisk lektiecafe etc., og mod de særligt talentfulde elever, som tilbydes ekstraundervisning i form af deltagelse i Akademiet for talentfulde unge, Ungeforskere- konkurrencen, Georg Mohr-konkurrence og interne talentprogrammer. Dette selvfølgelig fordi vi ved, at tilbud om ekstra udfordringer for de særligt dygtige, både er en forpligtelse og en nødvendighed for at fastholde de dygtigste elever på skolen.

## Antal årselever

**Tabel 1 - Antal årselever opgjort på finansår**

Uddannelsesområde	2020	2019	2018	2017	2016
Gymnasiale uddannelser, STX	306	331	352	443	491
Gymnasiale uddannelser, HF	180	174	165	190	197
<b>Antal årselever i året</b>	<b>486</b>	<b>505</b>	<b>517</b>	<b>633</b>	<b>688</b>

## Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser

**Tabel 2 - Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser**

Uddannelse	2019	2018	2017	2016	2015
STX	74 %	78 %	77 %	76 %	76 %
HF	67 %	75 %	60 %	77 %	69 %

## Aktivitet udført for andre institutioner

Skolen har ingen aktivitet udlagt til andre institutioner.

## Aktivitet udlagt til andre institutioner:

Skolen har ingen aktivitet udlagt til andre institutioner.

# Anvendt regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Herlev Gymnasium & HF er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper, som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen (Regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning ([www.oav.dk](http://www.oav.dk)) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2020 med tilhørende vejledning.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

Taxametertilskud indregnes som udgangspunkt i resultatopgørelsen på modtagelsestidspunktet.

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

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

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

I resultatopgørelsen indregnes alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

### **Leasing**

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor institutionen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til dagsværdi af leasingaktivitet, hvis denne findes. Alternativt, og hvis denne er lavere, anvendes nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse 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 fremmedvaluta**

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Omsætning**

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

### **Omkostninger**

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

- Undervisningens gennemførelse
- Markedsføring
- Ledelse og administration
- Bygningsdrift
- Aktiviteter med særlige tilskud

**Fordelingsnøgler**

De indirekte lærerlønomkostninger, dvs. de lønomkostninger, der er knyttet til lærernes tidsforbrug til andre formål end undervisning, er ikke fordelt. Der er i stedet foretaget en overordnet vurdering af de anvendte ressourcer, således at de to vicerektorer indgår som ledelse, og de timer, de bruger på undervisning, modsvares af indirekte lærerlønsomkostninger, som er allokert til undervisning.

**Finansielle poster**

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



## Balancen

### Immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

Bygninger erhvervet før 1. januar 2011	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 maksimalt 50 %.

Aktiver med en anskaffessum på under DKK 50.000 eksklusiv moms omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

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

### Periodeafgrænsningsposter (aktiver)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Gældsforpligtelser

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

låneperioden.

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

### **Periodeafgrænsningsposter (passiver)**

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

### **Pengestrømsopgørelse**

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

### **Pengestrøm fra driftsaktivitet**

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

### **Pengestrøm fra investeringsaktivitet**

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

### **Pengestrøm fra finansieringsaktivitet**

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

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger og træk på kassekredit.

### **Samlet likviditet til rådighed**

Samlet likviditet til rådighed omfatter likvider (både indestående og træk på kassekredit, resterende trækningsmulighed på kasse- og bygningskredit) samt værdipapirer.

# Resultatopgørelse 01.01.2020 - 31.12.2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Statstilskud	1	43.304.157	45.172.588
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	69.411	71.492
<b>Omsætning i alt</b>		<b>43.373.568</b>	<b>45.244.080</b>
Undervisningens gennemførelse	3	(33.493.133)	(36.508.750)
Markedsføring	4	(102.550)	(162.031)
Ledelse og administration	5	(5.208.882)	(5.329.022)
Bygningsdrift	6	(5.062.234)	(5.473.982)
<b>Omkostninger i alt</b>		<b>(43.866.799)</b>	<b>(47.473.785)</b>
<b>Resultat før finansielle og ekstraordinære poster</b>		<b>(493.231)</b>	<b>(2.229.705)</b>
Finansielle omkostninger	7	(788.097)	(1.490.090)
<b>Finansielle poster i alt</b>		<b>(788.097)</b>	<b>(1.490.090)</b>
<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>		<b>(1.281.328)</b>	<b>(3.719.795)</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>(1.281.328)</b>	<b>(3.719.795)</b>

# Balance pr. 31.12.2020

## Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Grunde og bygninger		55.274.245	53.163.377
Udstyr		241.718	187.476
Inventar		0	34.659
<b>Immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>8</b>	<b>55.515.963</b>	<b>53.385.512</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>55.515.963</b>	<b>53.385.512</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.277	20.527
Andre tilgodehavender		17.092	267.658
Periodeafgrænsningsposter		526.618	641.693
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>546.987</b>	<b>929.878</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>3.947.565</b>	<b>6.044.284</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>4.494.552</b>	<b>6.974.162</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>60.010.515</b>	<b>60.359.674</b>

**Passiver**

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Egenkapital i øvrigt	9	2.144.512	3.425.839
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>2.144.512</b>	<b>3.425.839</b>
Realkreditgæld	10	44.730.249	42.219.916
Skyldige indefrosne feriemidler		3.788.601	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>48.518.850</b>	<b>42.219.916</b>
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser		1.008.546	649.117
Gæld til pengeinstitutter		0	218.783
Feriepengeforpligtelse		750.106	4.424.525
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		383.107	2.203.227
Leverandører af varer og tjenesteydelser		698.128	590.598
Anden gæld		825.769	807.421
Periodeafgrænsningsposter		5.681.497	5.820.248
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>9.347.153</b>	<b>14.713.919</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>57.866.003</b>	<b>56.933.835</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>60.010.515</b>	<b>60.359.674</b>
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	11		
<b>Andre forpligtelser</b>	12		
<b>Usikkerhed om fortsat drift</b>	I		
<b>Usikkerhed ved indregning og måling</b>	II		
<b>Usædvanlige forhold</b>	III		
<b>Hændelser efter regnskabsårets udløb</b>	IV		

# Pengestrømsopgørelse

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Årets resultat		(1.281.328)	(3.719.795)
<i>Regulering vedr. ikke kontante poster:</i>			
Af- og nedskrivninger		1.166.399	1.373.094
<i>Ændringer i driftskapital:</i>			
Ændring i tilgodehavender		382.891	(232.728)
Ændring i kortfristet gæld		(5.366.766)	1.429.669
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>		<b>(5.098.804)</b>	<b>(1.149.760)</b>
Køb af materielle anlægsaktiver		(3.296.849)	(1.138.620)
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>		<b>(3.296.849)</b>	<b>(1.138.620)</b>
Afdrag/indfrielse, realkreditlån		0	(138.504)
Optagelse, realkreditlån		6.298.934	0
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>		<b>6.298.934</b>	<b>(138.504)</b>
<b>Ændringer i likvider</b>		<b>(2.096.719)</b>	<b>(2.426.884)</b>
Likvider primo		6.044.284	8.471.168
<b>Likvider ultimo</b>		<b>3.947.565</b>	<b>6.044.284</b>
<b>Samlet likviditet til rådighed ultimo</b>		<b>3.947.565</b>	<b>6.044.284</b>

# Noter

## I. Usikkerhed om fortsat drift: (going concern)

STUK – Styrelsen for undervisning og kvalitet – har i et brev dateret 25.11.2020 til skolens bestyrelse, ledelse og institutionens revision, bemærket at der i den sidste revisionspåtegning ikke har været bemærkninger om usikkerhed om fortsat drift, men at det fremgår af revisionsprotokollatet, at gymnasiet har et kritisk likviditetsberedskab, som kræver løbende og tæt økonomiopfølgning.

Brevet er sendt forbindelse med et præsriptivt tilsyn, som omtales efterfølgende.

Det er fortsat ledelsens opfattelse, at skolens resultater og forventninger til fremtiden ikke indikerer øget usikkerhed om skolens fortsatte drift. Dog skal det bemærkes, at de foreløbige søgetal og den politiske beslutning om udsættelse af den lovede nye lovgivning på fordelingsområdet, giver anledning til en vis bekymring for, at det vil tage længere tid end først antaget at forbedre elevtallet og dermed skolens økonomi.

Vi vil fortsat have skærpet opmærksomhed på likviditeten, som i perioder vil være lettere udfordret i det kommende regnskabsår. Der er dog efter vores vurdering ikke behov for at overveje etablering af en kassekredit. Den væsentligste forudsætning for den øgede optimisme er regeringens afskaffelse af den automatiske årlige 2 % besparelse på taxametertilskuddet. Ifølge vores langsigtede budgetplaner skulle 2021 ende med et mindre overskud, selvfølgelig afhængigt af udviklingen i elevtallet i de kommende år.

Demografien viser, at der vil være stigende ungdomsårgange i Region Hovedstaden og ikke mindst i Herlev Kommune, som tegner sig for en pæn befolkningstilvækst.

Den nuværende undervisningsminister har ved flere lejligheder slået fast, at det er regeringens politik, at vil fjerne konkurrencen mellem gymnasierne, idet man ønsker at fokusere på pædagogik og faglighed. Det er en politisk dagsorden som passer fint for HG. Vi forventer således, at der politisk snarest vedtages en ny fordelingsmodel, som vil sikre os flere lokale elever og flere fagligt dygtige elever, så vi undgår frafald og igen kan opleve en positiv aktivitetsudvikling.

## II. Usikkerhed ved indregning og måling

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

## III. Usædvanlige forhold

Corona-krisen har som føromtalt givet anledning til mange ekstra omkostninger, og selv om der fra regeringens side har været lovet hjælpepakker, også til skoleområdet, så er der stadig uklarhed eksempelvis om udmøntningen af de midler, som er givet til trivselsfremmende foranstaltninger.

Til gengæld har vi kunnet glæde os over, at der blev givet fuld kompensation for de introkurser og brobygningsbesøg som blev aflyst i både andet og fjerde kvartal som følge af nedlukningen samt at der har været en vis besparelse på aflyste aktiviteter som for eksempel udgifter til lærerdeltagelse på studieture, sociale arrangementer, foredrag etc.

## IV. Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der lige nu – primo marts – hvor vi er midt i optagelsesprocessen, en del usikkerhed om søgetal, søgefrekvens mm. Det skyldes formentlig at den nye årgang har fået meget dårlig vejledning om søgeprocessen p.g.a de lukkede skoler og den generelle corona-krise.

Søgetallet er pt. skuffende 61 stx- + 80 HF-ansøgere. Dette tal skal kombineres med det totale antal ansøgere i vores fordelingsområde, før man kan sige noget fornuftigt om mulighederne for at få henviste elever fra andre skoler. Endvidere så vi også sidste år et meget anderledes søgemønster, hvor mange blev eftermeldt. F.eks. fik vi ca. 30 HF ansøgere (eller mere end en hel klasse) efter sommerferien. Det vil derfor være svært at gætte på om vi ender med 3 eller 4 STX-klasser og 4 eller 5 HF-klasser. Vores kapacitet er udmeldt til at være 5+5.

**1 Statstilskud**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Undervisningstaxameter	31.378.353	32.618.379
Fællesudgiftstaxameter	7.578.725	7.949.858
Bygningstaxameter	4.094.574	4.637.174
Særlige tilskud	252.505	(32.823)
<b>I alt</b>	<b>43.304.157</b>	<b>45.172.588</b>

**2 Deltagerbetaling og andre indtægter**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Anden ekstern rekvirentbetaling	69.411	71.492
<b>I alt</b>	<b>69.411</b>	<b>71.492</b>

**3 Undervisningens gennemførelse**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og lønafhængige omkostninger	32.222.655	34.513.106
Øvrige omkostninger	1.270.478	1.995.644
<b>I alt</b>	<b>33.493.133</b>	<b>36.508.750</b>

**4 Markedsføring**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Øvrige omkostninger	102.550	162.031
<b>I alt</b>	<b>102.550</b>	<b>162.031</b>

**5 Ledelse og administration**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og lønafhængige omkostninger	4.067.596	3.962.893
Øvrige omkostninger	1.141.286	1.366.129
<b>I alt</b>	<b>5.208.882</b>	<b>5.329.022</b>

**6 Bygningsdrift**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og lønafhængige omkostninger	572.348	819.600
Afskrivninger	1.166.399	1.373.094
Øvrige omkostninger	3.323.487	3.281.288
<b>I alt</b>	<b>5.062.234</b>	<b>5.473.982</b>



**7 Finansielle omkostninger**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	788.097	1.490.090
<b>I alt</b>	<b>788.097</b>	<b>1.490.090</b>

**8 Immaterielle og materielle anlægsaktiver**

	<b>Grunde og bygninger kr.</b>	<b>Udstyr kr.</b>	<b>Inventar kr.</b>
Kostpris primo	63.123.722	5.488.625	6.044.060
Tilgang i årets løb	3.104.632	192.217	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>66.228.354</b>	<b>5.680.842</b>	<b>6.044.060</b>
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	(9.960.345)	(5.301.148)	(6.009.401)
Årets af- og nedskrivninger	(993.764)	(137.976)	(34.659)
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(10.954.109)</b>	<b>(5.439.124)</b>	<b>(6.044.060)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.2020</b>	<b>55.274.245</b>	<b>241.718</b>	<b>0</b>
Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver	0	0	0

Offentlig ejendomsvurdering af grunde og bygninger, jf. SKAT 01.10.2020: 61.000.000

**9 Egenkapital i øvrigt**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo primo	3.425.840	7.145.634
Årets resultat	(1.281.328)	(3.719.795)
<b>Saldo ultimo</b>	<b>2.144.512</b>	<b>3.425.839</b>

**10 Realkreditgæld**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Jyske Bank 1%	41.635.665	42.219.916
Merkur lån solceller	986.920	0
Merkur lån LED-armaturer	2.107.664	0
<b>Realkreditgæld i alt</b>	<b>44.730.249</b>	<b>42.219.916</b>

Restgæld efter 5 år 42.504.481

**11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme pr. 31.12	55.274.244	52.562.596
Amortiseret prioritetsgæld pr. 31.12	45.692.158	42.869.033
	<b>100.966.402</b>	<b>95.431.629</b>

## 12 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 erhvervelses tidspunktet afhænder ejendomme omfattet af aktstykket. Samtidige modsvarende investeringer, såsom nybyggeri mv., kan dog modregnes nettoprovenuet.

# Særlige specifikationer

## Personaleomkostninger

	2020 kr.	2019 kr.
Lønninger	31.177.815	33.499.071
Pension	5.353.692	5.769.527
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>36.531.507</b>	<b>39.268.598</b>

## Lønomkostninger til chefløn

	2020 kr.	2019 kr.
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	4.264.846	4.175.178
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	1.039.161	424.966

\*Sammenligningstallet for lønomkostninger for chefer der er omfattet af dækningsområdet er tilrettet i 2019.

## Honorar til revisor

	2020 kr.	2019 kr.
Honorar for lovpligtig revision	100.000	97.000
Andre ydelser end revision	44.000	15.500
<b>Honorar til revisor i alt</b>	<b>144.000</b>	<b>112.500</b>

## Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

	Immaterielle anlægsaktiver kr.	Bygninger kr.	Udstyr kr.	Inventar kr.	I alt kr.
Nyt	0	3.104.632	192.218	0	<b>3.296.850</b>
Brugt	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>3.104.632</b>	<b>192.218</b>	<b>0</b>	<b>3.296.850</b>

**It-omkostninger**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	584.539	631.496
It-systemdrift	621.098	504.000
It-vedligehold	77.256	39.000
It-udviklingsomkostninger	0	0
Udgifter til it-varer til forbrug	69.910	189.000
<b>I alt</b>	<b>1.352.803</b>	<b>1.363.496</b>

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Jan Vistisen

Adm. direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-042196504204

IP: 89.221.xxx.xxx

2021-04-12 07:19:17Z

NEM ID 

## Leif Petersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-597330535930

IP: 45.65.xxx.xxx

2021-04-12 07:52:29Z

NEM ID 

## Navnet er skjult (CPR valideret)

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-260234932092

IP: 62.199.xxx.xxx

2021-04-12 08:56:13Z

NEM ID 

## Carl Gunner Fuglsang-Damgaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-132909965828

IP: 213.237.xxx.xxx

2021-04-12 16:37:59Z

NEM ID 

## Christian Dahlstrøm

Revisor

Serienummer: CVR:33963556-RID:26818003

IP: 89.23.xxx.xxx

2021-04-13 05:18:50Z

NEM ID 

## Charlotte Susanne Siboni

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-417049190334

IP: 62.198.xxx.xxx

2021-04-13 16:11:40Z

NEM ID 

## Camilla Vinther Ottsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: CVR:63640719-RID:77242975

IP: 95.166.xxx.xxx

2021-04-14 06:52:25Z

NEM ID 

## Thomas Gyldal Petersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-721511527110

IP: 95.166.xxx.xxx

2021-04-14 11:45:40Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 6AL8S-MZ4FJ-QLGGM-TGITZ-2P5J2-F3YXQ

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

**Tove Hvid Persson**

**Bestyrelsesformand**

Serienummer: PID:9208-2002-2-677820584045

IP: 87.49.xxx.xxx

2021-04-14 15:34:08Z

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>