

Bilag til pkt. 4.a

Årsrapport

1.januar– 31. december 2018

Herning Gymnasium

H.P. Hansens Vej 8
7400 Herning

Inst.nr. 657030

Indhold

Generelle oplysninger om institutionen	4
Ledespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	7
Ledelsesberetning inklusiv hoved- og nøgletal.....	10
Præsentation af Herning Gymnasium.....	10
Årets faglige resultater.....	13
Årets økonomiske resultat inklusiv hoved og nøgletal.....	15
Usikkerhed om fortsat drift.....	16
Usikkerhed ved indregning og måling.....	16
Usædvanlige forhold	16
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning.....	16
Forventninger til det kommende år	17
Målrapportering.....	18
Regnskab	20
Anvendt regnskabspraksis	20
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december.....	25
Balance pr. 31. december	26
Pengestrømsopgørelse	28
Noter	29
Særlige specifikationer	33

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen	Herning Gymnasium H.P. Hansens Vej 8 7400 Herning Herning Kommune Telefon: 97 22 10 66 post@herning-gym.dk www.herning-gym.dk CVR-nr. 29547823	
Bestyrelsen	Direktør Alex Nielsen, formand Lektor Dorte West, næstformand Rektor Harald Mikkelsen Professor Svend Brinkmann Skoleleder Erik Søgaard Direktør Mette Gottlieb Philip Vivet Oliver Thomander Bøge Krätz Lektor Lars Henriksen Lektor Lina Gaarde Knorborg	- Erhvervsrådet Herning & Ikast-Brande - Herning Kommune - Danske Professionshøjskoler, University Colleges Denmark - Rektorkollegiet, Danske Universiteter - Grundskoleområdet - Det lokale erhvervsliv - Elevrepræsentant m/stemmeret - Elevrepræsentant - Medarbejderrepræsentant m/stemmeret - Medarbejderrepræsentant
Daglig ledelse	Søren Brøndum, rektor Jakob Østergaard, uddannelseschef, rektors stedfortræder Anette Pedersen, uddannelseschef, Rikke Glüsing Pedersen, uddannelseschef Claus Gregersen, uddannelseschef Alice Kramer, økonomichef	
Institutionens formål	Institutionen udbyder den almene gymnasiale ungdomsuddannelse stx. Det betyder at institutionens formål er at forberede eleverne til videregående uddannelse, herunder at de tilegner sig almindelig uddannelse, viden og kompetencer gennem uddannelsens kombination af faglig bredde og dybde og gennem samspillet mellem fagene	
Bankforbindelser	Danske Bank og Nykredit Bank	
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hjaltesvej 16 7500 Holstebro CVR – nr. 33771231 Telefon: 96111800 holstebro@pwc.dk	

Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 for Herning Gymnasium.

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 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

Herning den 26. marts 2019

Den daglige ledelse

Søren Brøndum
Rektor

Bestyrelsen, Årsrapport 2018

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.

Herning den 26. marts 2019

Bestyrelse

Alex Nielsen
Formand

Dorte West
Næstformand

Harald Mikkelsen

Mette Gottlieb

Erik Tangen Søgaard

Svend Brinkmann

Philip Vivet

Lars Henriksen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Herning Gymnasium

Revisionspåtegning på årsregnskabet Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Herning Gymnasium for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2018, 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 rigtigt, 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 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 Herning Gymnasium 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 rigtigt, 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 Herning Gymnasiums 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 Herning Gymnasium, 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.

Bestyrelsen, Årsrapport 2018

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 Herning Gymnasiums interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den 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 Herning Gymnasiums 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 Herning Gymnasium 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.

Bestyrelsen, Årsrapport 2018

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 derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til statens regnskabsregler.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Holstebro, den 26. marts 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Per Sørensen
statsautoriseret revisor

Yvonne D. Bager
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning inklusiv hoved- og nøgletal

Præsentation af Herning Gymnasium

Herning Gymnasium tilbyder den almengymnasiale uddannelse Stx fordelt på en bred vifte af studieretninger og valgfag.

Skolen har i skoleåret 2018/2019 i alt 43 gymnasieklasser: 15 1.g, 15 2.g og 13 3.g klasser

Skolens værdigrundlag, mission og vision

Herning Gymnasium uddanner ordentlige, dannede og dygtige mennesker.

Skolens grundlæggende værdier (som alle vore beslutninger og handlinger baseres på)

- Vi værdsætter høj kvalitet, omhu i arbejdet og omsorg for vore medmennesker
- Vi har et fællesskab, der udvikler elevernes faglige dygtighed og personlige dannelse
- Vi lader den enkeltes frihed udfolde sig inden for fællesskabets rammer

Skolens overordnede opgave (vores mission, vores virke eller med andre ord: vores løfte)

- Vi vil udvikle hver enkelt elevs opmærksomhed, ansvarlighed og vedholdenhed
- Vi vil udfordre hver enkelt elev, så vi styrker selvtillid, selvstændighed og samarbejdsevne
- Vi vil være lokalt forankrede, internationalt orienterede og blandt de bedste i landet

Skolens vision (det vi ønsker at se som resultat af vores virke)

- Vi ønsker, at hver eneste elev udvikler evnen til at undres og begejstres
- Vi ønsker, at hver eneste elev trives, bliver dygtig og får lyst til videre uddannelse
- Vi ønsker, at hver eneste elev bliver en ansvarlig borger i fremtidens samfund

Bestyrelsen, Årsrapport 2018

På baggrund af kravene til resultatvurdering og kvalitetsudvikling, har vi på Herning Gymnasium frem mod 2021 valgt især at fokusere på følgende 4 overordnede områder, som vi vil gøre til genstand for resultatvurdering og kvalitetsudvikling:

- 1) Elevtrivsel og fastholdelse i uddannelsesforløb
- 2) Evaluering af undervisningen som en proces
 - a. Undervisningsevaluering
 - b. Evaluering af den enkelte elev
- 3) Elevernes eksamensresultater og skolens løfteevne
- 4) Studenternes overgangsfrekvens til videregående uddannelser

Skolens arbejde med mål og kvalitet er inddelt i 4 faser, startende med en præcision af hvilke områder, der er fokus på *Fokushuset* (side11).

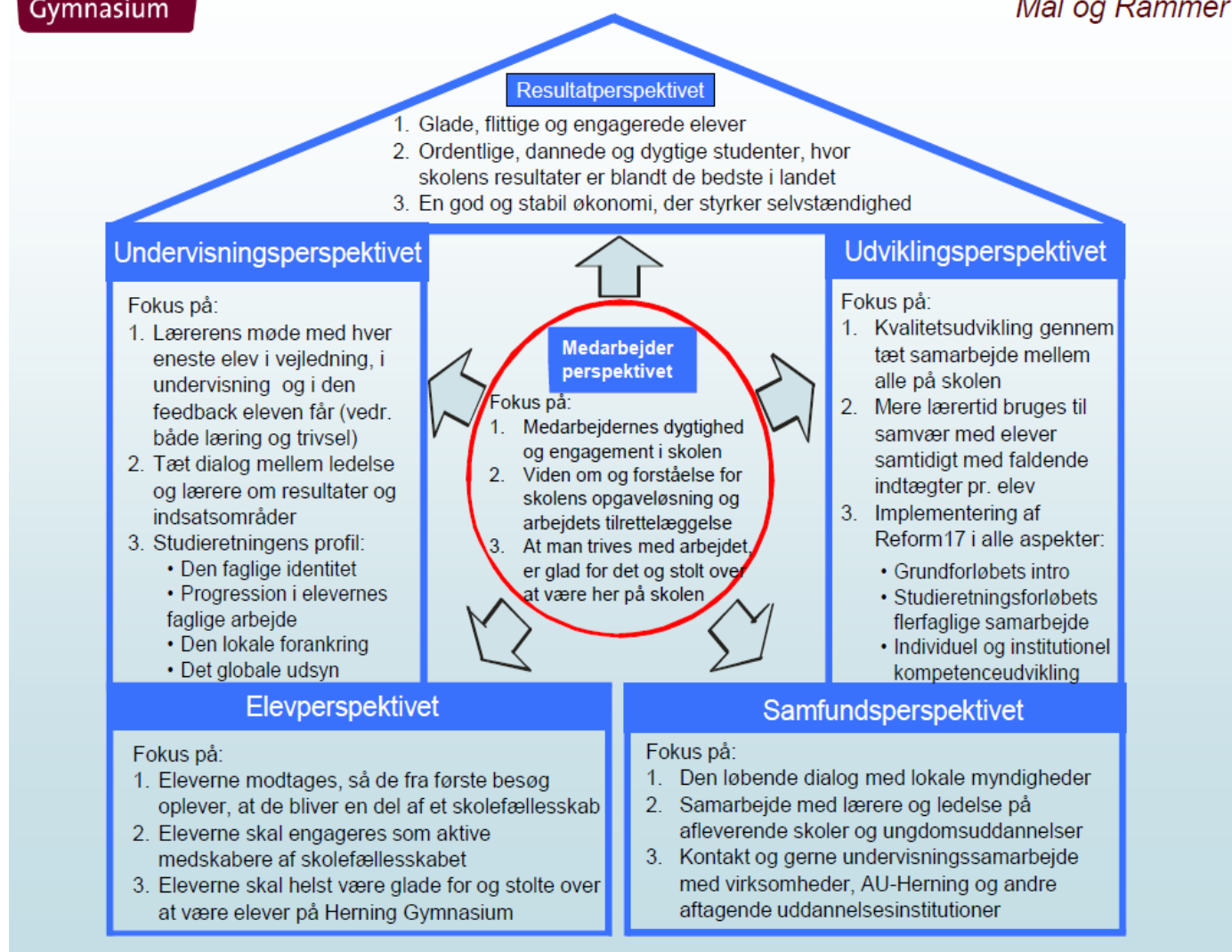


Bestyrelsen, Årsrapport 2018

Fokushuset frem mod 2021 giver på en systematisk måde en oversigt over de fokusområder, som ledelsen – i samarbejde med bestyrelse og medarbejdere – har udvalgt som særlige indsatsområder i den omtalte periode. Der er blevet udarbejdet handlingsplaner for de forskellige indsatsområder, der er anført i fokushuset. Men da Årsrapporten følger kalenderåret siger det sig selv, at mange af punkterne endnu er uafsluttede.

Skolens fokusområder frem mod 2021

Mål og Rammer



Årets faglige resultater

- a. Skolen har i 2018 arbejdet med nedenstående udviklingsprojekter:
 - Faglige tilbud til grundskoleelever (Science Battle, Sprogdag, Idrætsdag, Musik-workshop)
 - Regionalt karrierelæringsprojekt. I samarbejde med en række andre ungdomsuddannelser fra Region Midt (Århus Katedralskole, Marselisborg Gymnasium, Århus Tech og Århus Statsgymnasium) udvikles en skolemodel for hvordan vi på de enkelte skoler arbejder med karrierelæring, jf. lovens §29.
- b. Årets Elevtrivselsundersøgelse og undervisningsmiljøvurdering:

I december 2018 gennemførtes den obligatoriske Elevtrivselsundersøgelse med den nationale spørgeramme. Resultaterne af undersøgelse er indberettet til Undervisningsministeriet. Ved samme lejlighed gennemførte vi Undervisningsmiljøvurderingen. Denne skal som minimum gennemføres hvert tredje år. Endeligt supplerede vi undersøgelsen med enkelte spørgsmål til Skoleevalueringen. Efterfølgende er arbejdet med opfølgning af undersøgelserne på klasse-, årgangs- og skoleniveau påbegyndt. Som led i denne udarbejdes en rapport med tilhørende handlingsplan til bestyrelsen, som fremlægges til vedtagelse på bestyrelsesmøde ultimo marts 2019.

Studentereksamensgennemsnit og løfteevne

Studentereksamensgennemsnittet for årgang 2015 er faldet 0,2 point i forhold til årgang 2014, som til gengæld har været årgangen med det højeste resultat siden reformen 2005. Resultatet er tilfredsstillende og bedre en landsgennemsnittet.

Studenterår	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Årgang	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Herning Gymnasium	7,1	7,3	7,1	7,0	7,3	7,2	7,5	7,9	7,6	8,0	7,8
Hele landet	6,9	6,9	6,9	7,0	7,0	7,1	7,2	7,3	7,4	7,4	7,4

Tabel 1

Løfteevne

Den socioøkonomiske reference er et statistisk udtryk for, hvordan eleverne på landsplan med samme baggrundsforhold som Herning Gymnasiums elever har klaret prøverne. Forskellene mellem de faktisk opnåede karakterer og den socioøkonomiske reference er et udtryk for skolens løfteevne.

Bestyrelsen, Årsrapport 2018

Resultaterne viser at skolens elever klarer sig som forventet og endda i et par perioder bedre end forventet.

Årrække	Prøvekarakter	Socioøkonomisk reference	Hvordan klarer studenterne sig?
2010-2012	7,1	7,1	På niveau
2011-2013	7,2	7,2	På niveau
2012-2014	7,3	7,3	På niveau
2013-2015	7,5	7,4	Bedre end forventet ●
2014-2016	7,7	7,7	På niveau
2015-2017	7,8	7,7	Bedre end forventet ●
2016-2018	7,8	7,8	På niveau

Tabel 2

Ser vi på de enkelte fag i perioden 2016-2018 ligger flere signifikant over referencen (markeret med grønt) og ingen signifikant under. Der er dog enkelte fag, som ligger under referencen.

2016-2018						
Stx						
Fag	Evalueringsform	Niveau	Socioøkonomisk	Prøvekarakter	Forskel 3 år	Signifikant 3 år
			reference 3 år	3 år		
Biologi	Mundtlig	B	8,1	7,8	-0,3	Nej
		C	7,5	8,0	0,5	Ja
	Skriftlig	A	6,5	6,2	-0,3	Nej
Dansk	Mundtlig	A	7,8	8,1	0,3	Nej
	Skriftlig	A	6,9	7,2	0,3	Ja
Eksamensresultat (inkl. bonus)	Samlet	-	7,8	7,8	0,0	Nej
Engelsk	Mundtlig	A	7,6	7,8	0,2	Nej
		B	7,5	7,0	-0,5	Nej
	Skriftlig	A	6,6	7,1	0,5	Ja
		B	7,1	7,1	0,0	Nej
Fysik	Mundtlig	B	7,2	7,2	0,0	Nej
		C	7,7	7,7	0,0	Nej
	Skriftlig	A	7,1	7,1	0,0	Nej
Historie	Mundtlig	A	8,3	8,1	-0,2	Nej
Matematik	Mundtlig	A	7,8	7,9	0,1	Nej
		B	6,1	6,4	0,3	Nej
	Skriftlig	A	7,4	8,3	0,9	Ja
		B	6,0	7,1	1,1	Ja
Oldtidskundskab	Mundtlig	C	8,0	8,1	0,1	Nej
Samfundsfag	Mundtlig	A	8,5	8,3	-0,2	Nej
	Skriftlig	A	6,7	6,8	0,1	Nej
Spansk	Mundtlig	A	6,3	6,3	0,0	Nej
	Skriftlig	A	6,3	7,4	1,1	Ja
Tysk fortsættersprog	Mundtlig	B	6,7	6,9	0,2	Nej
	Skriftlig	A	6,9	8,5	1,6	Ja

Tabel 3

Bestyrelsen, Årsrapport 2018

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved og nøgletal

	2018	2017	2016	2015	2014
Resultatopgørelse, DKK mio.					
Omsætning	88,9	89,1	91,6	93,4	93,0
Heraf statstilskud	87,7	87,9	90,3	92,1	91,2
Omkostninger	87,0	85,2	84,0	88,7	89,6
Resultat før finansielle poster	1,9	4,0	7,6	4,6	3,3
Finansielle poster	-1,3	-1,3	-1,3	-1,4	-2,6
Årets resultat	0,7	2,6	6,2	3,3	0,8
Balance, DKK mio.					
Anlægsaktiver	92,5	94,8	96,6	99,2	102
Omsætningsaktiver	32,5	33,0	30,8	23,5	29
Balancesum	125,1	127,8	127,4	122,7	131
Egenkapital	55,9	55,2	52,6	46,4	43
Langfristet gæld i alt	44,2	46,1	47,9	49,7	51
Kortfristet gæld i alt	25,0	26,5	26,9	26,6	36
Pengestrømsopgørelse, DKK mio.					
Driftsaktivitet	1,0	4,2	8,2	1,8	2,4
Investeringsaktivitet	0,0	-0,5	0,0	0,0	-36,4
Finansieringsaktivitet	-1,4	-1,4	-1,3	-1,3	11,5
Pengestrøm, netto	-0,4	2,4	6,9	0,5	-22,6
Likvider primo	31,9	29,5	22,7	22,1	44,7
Likvider ultimo	31,5	31,9	29,5	22,7	22,1
Samlet likviditet til rådighed	31,5	31,9	29,5	22,7	22,1
Nøgletal					
Overskudsgrad (%)	0,7	2,9	6,8	3,5	0,8
Likviditetsgrad (%)	130,3	124,5	114,4	88,2	79,6
Soliditetsgrad (%)	44,7	43,2	41,3	37,8	33,0
Årselever					
Årselever, STX	1112	1108	1112	1106	1088
Årselever, GSK	8	14	11	10	14
Årselever i alt	1120	1122	1123	1116	1102
Årsværk					
Undervisningens gennemførelse	100,4	99,8	102,5	104,8	101,5
Ledelse og administration	7,5	7,6	7,7	7,6	6,7
Øvrige	11,0	10,6	10,3	10,8	9,8
Årsværk i alt	119,0	118,0	120,4	123,2	118,0
Årsværk pr. 100 årselever					
Undervisningens gennemførelse	9,0	8,9	9,1	9,4	9,2
Ledelse og administration	0,7	0,7	0,7	0,7	0,6
Øvrige	1,0	0,9	0,9	1,0	0,9
Årsværk pr. 100 årselever i alt	10,6	10,5	10,7	11,1	10,7
Lønomkostninger pr. 100 årselever					
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse, DKK mio.	5,4	5,1	5,1	5,2	5,0
Lønomkostninger øvrige	0,8	0,8	0,8	0,9	0,9
Lønomkostninger pr. 100 årselever i alt	6,2	5,9	5,9	6,1	5,9
Lønomkostninger i pct. af omsætningen	78,2%	73,9%	73,3%	72,8%	69,8%

Bestyrelsen, Årsrapport 2018

Overskudsgraden er faldet fra 2,9% i 2017 til 0,7% i 2018. Årsagen er faldende omsætning og stigende omkostninger specielt på lønsiden. I 2018 udgør lønomkostningerne 78,2% af den samlede omsætning.

En likviditetsgrad på 130% sikrer en dækning af de kortfristede gældsforpligtelser plus 30% ekstra og lever dermed op til skolens økonomiske målsætning på 100%-150%.

Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring

	2018	2017	2016	2015	2014
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	10,6	10,5	10,7	11,1	10,7
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	9,0	8,9	9,1	9,4	9,2
Kapacitetsstyring					
Kvadratmeter pr. årselev	16,5	16,4	16,4	16,5	16,7
Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	108,6	101,8	105,1	178,9	233,3
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	73,6	90,5	94,8	92,3	97,2
Finansiel styring					
Finansieringsgrad (%)	47,8	48,6	49,6	50,1	50,5
Andel af realkreditlån med variabel rente	0	0	0	0	0
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed	0	0	0	0	0

Tabel 4

Ser vi på nøgletallene til understøttelse af god økonomistyring er forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter faldet drastisk i 2018, hvilket skyldes energibesparende foranstaltninger og investering i solcelleanlæg.

Finansieringsgraden er 47,8% inklusiv fondsmidler, som ikke skal tilbagebetales. Realkreditlånene alene svarer til en finansieringsgrad på 37,4%.

Den økonomiske målsætning er en finansieringsgrad under 50%.

Årets resultat

Årets resultat på 0,7 mio.kr. er 1,0 mio. kr. mindre en forventet ved budgetlægningen. Det skyldes fortrinsvis øgede lønudgifter og fremrykkede vedligeholdelsesarbejder.

Usikkerhed om fortsat drift

Vi vurderer, at institutionen har tilstrækkelig likviditet til at fortsætte driften i det kommende år, hvorfor der ikke anses at være usikkerheder om den fortsatte drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt resultatet af institutionens aktiviteter for 2018 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Forventninger til det kommende år

Budgetgrundlag

Budgettet er udarbejdet på baggrund af vores forventninger til omsætning, driftsomkostninger og finansielle omkostninger.

Omsætning

Statstilskuddet er baseret på taksterne på finanslovforslaget for 2019 (FFL 2019).

Taksterne er opregnet til forventet pris- og lønniveau for 2019, hvilket betyder at undervisnings-, fællesudgifts- og færdiggørelsestakster er reguleret med 0,9% og bygningstaksten med 0,5%. Det er et noget lavere niveau end sidste år, hvilket skyldes at Finansministeriet har foretaget en niveauekorrektion på baggrund af en for høj regulering fra 2017 til 2018.

Stx-aktiviteten er beregnet på baggrund af et forventet optag af 14 nye 1.g klasser i august 2019. Med hensyn til andre aktiviteter er der tale om 2 pædagogikumkandidater i foråret og forventeligt 3 til efteråret, en brobygnings- og introduktionsaktivitet på niveau med 2018 og en GSK-aktivitet på niveau med 2018.

Deltagerbetaling og andre indtægter dækker over betalende GSK-studerende, indtægter fra Herning Kommune til haldrift, salg af musicalbilletter og indtægter fra elevforeningen ÆB.

Driftsomkostninger

Driften er baseret på undervisning af 43 klasser i foråret og 44 i efteråret.

Finansielle poster

Finansielle omkostninger er udgifterne til to kreditforeningslån

Årets forventede resultat

Med det foreliggende budget forventes et årsresultat på ca. 36.000 kr.

Forventninger til årene 2020 - 2022

På grund af yderligere omprioriteringsbidrag på 2% i perioden 2020 – 2022 er der lavet budgetfremskrivninger for denne periode. Med en bevarelse af 2,33 lærerårsværk pr. klasse vil det blive vanskeligt at opretholde et positivt resultat i 2020.

Målrapportering

Det overordnede politiske mål

Alle 25-årige skal have gennemført en uddannelse, være i uddannelse eller være i beskæftigelse.

Det betyder, at:

- i 2030 skal mindst 90 procent af de 25-årige have gennemført en ungdomsuddannelse.
- i 2030 skal andelen af unge op til 25 år, som ikke har tilknytning til uddannelse eller arbejdsmarkedet, være halveret.
- alle unge under 25 år, der hverken er i gang med eller har fuldført mindst en ungdomsuddannelse har ret til at få en uddannelsesplan og skal gennem en opsøgende og opfølgende indsats tilbydes vejledning om mulighederne for at øge deres formelle kompetencer på kort og på længere sigt.

Målrapportering

1. Antal årselever

I tabel 5 ses aktivitetsudviklingen over en 5 års periode.

- Stx-aktiviteten ligger stabilt på ca. 1100 elever
- GSK-aktiviteten var i 2018 8,5 årselever. Den mindste aktivitet i perioden
- Brobygnings- og introduktionskurser har i 2018 haft 7,1 årselever, hvilket er en lille stigning i forhold til 2017.

Samlet set en meget stabil aktivitet

Uddannelsesområde	2018	2017	2016	2015	2014
Gymnasiale uddannelser, STX	1112	1108	1112	1106	1088
Gymnasial suppleringskurser, GSK	8,5	14,4	11,1	10,3	14,2
Brobygningskurser	2,5	2,1	2,2	1,5	1,6
Introduktionskurser	4,6	4,8	5,1	5,1	4,3
Antal årselever i året	1127,6	1129,3	1130,4	1122,9	1108,1

Tabel 5

2. Fuldførelsesprocent

I tabel 6 ses fuldførelsesprocenten i perioden 2013 – 2017 for Herning Gymnasium.

Fuldførelsesprocenten er andelen af en årlig tilgang, der fuldfører (eller estimeres til at fuldføre). I 2017 var tallet 87% svarende til en stigning i fuldførelsesprocenten fra 2016 til 2017 på et procentpoint. Et tilfredsstillende resultat også set i forhold til at fuldførelsesprocenten på landsplan 2017 var 85%.

Uddannelse	2017	2016	2015	2014	2013
Herning Gymnasium, Stx	87	86	87	89	88

Tabel 6

3. Arbejdstidens anvendelse

På Herning Gymnasium er lærerens samlede arbejdstid fordelt på følgende 3 kategorier

- Indikator 1: Gennemførelse af klassisk undervisning defineret som lærerstyret skemalagt undervisning af hold, som gennemføres i overensstemmelse med reglerne om uddannelsestid (stx-bekendtgørelsen)
- Indikator 2: Andre former for elevsamvær med et direkte læringsformål. Lærerstyrede og evt. skemalagte aktiviteter, der har et direkte læringsformål og som gennemføres ud over undervisning i henhold til indikator 1.
Det drejer det sig om omlagt elevtid, vejledning i forbindelse med AT, SRP, SRO, DHO, studiecafe, ekstra matematik, hjælpelærer ved tolærerordning, musical og frivillig undervisning, MUN, studiekredse, 7%-puljen (mundtlige årsprøver, IT-undervisning, studierejser, idrætsdag og 1. skoledag) og pædagogikumkandidaters deltagelse i undervisning, hvor kandidaten ikke er ansvarlig for undervisningen
- Øvrige opgaver: Skole- og udviklingsopgaver, planlægning og efterbehandling af undervisningen, arbejdet med elevernes skriftlige kompetencer herunder skolens skrivemål, opgaveformulering og opgaveevaluering af elevernes skriftlige hjemmearbejde og af terminsprøver og skriftlige årsprøver, mundtlig eksamen, samarbejdsaktiviteter herunder møder om fag og undervisning og personafhængige forhold.

Ad. Indikator 1

Vi har haft fokus på, at al planlagt undervisning gennemføres uanset sygdom o.l.

Ad. Indikator 2

Specielt vejledningen ved de flerfaglige opgaver og omlagt elevtid har bidraget til øget elevsamvær.

Nedenfor ses indikatorerne for Herning Gymnasium i skoleårene 2014-15, 2015-16, 2016-17 og 2017-18.

I tabel 10 fremgår arbejdstidens anvendelse, andel af lærernes arbejdstid med elevsamvær (indikator 1 + 2) udtrykt i procent af den samlede arbejdstid på Herning Gymnasium.

Uddannelsesområde	2017	2016	2015	2014
Gymnasiale uddannelser, STX	40,1%	39,0%	36,9%	35,5%

Tabel 7

Det er vores indtryk, at vi ligger fint og udviklingen lever op til målet om, at lærerne skal anvende mere af deres arbejdstid til elevsamvær med et læringsmæssigt formål.

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Herning Gymnasium 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) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2018 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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
- Indbetalingen er modtaget, eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget

Bestyrelsen, Årsrapport 2018

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 ikke er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

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.

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

Finansielle poster

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

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.

Bestyrelsen, Årsrapport 2018

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

Bygninger erhvervet før 1. januar 2011	40 år
Bygningsinstallationer før 1. januar 2011	15 år
Nybyggeri og bygningstilgang efter 1. januar 2011	50 år
Bygningsinstallationer efter 1. januar 2011	20 år
Gårdhaveprojekt	10 år
Udstyr og inventar	5-10 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på 30%.

Aktiver med en anskaffelsessum på under DKK 50.000 eksklusive 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 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

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved lånoptagelsen med det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

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

Periodeafgrænsningsposter under langfristede gældsforpligtelser består af donationer modtaget i forbindelse med en kapacitetsudvidelse og et gårdhaveprojekt.

Modtagne donationer i forbindelse med kapacitetsudvidelse og gårdhaveprojekt indregnes som langfristet gæld og indtægtsføres i takt med afskrivningerne på bygningen/gårdhaven.

Donationerne har således en brugstid, der udgør:

- Donation til kapacitetsudvidelse 50 år
- Donation til gårdhave projekt 10 år

Bestyrelsen, Årsrapport 2018

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 eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

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

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Bestyrelsen, Årsrapport 2018

Definitioner og opgørelsesmetoder, nøgletal

Overskudsgrad	$\text{Resultat} \cdot 100 / \text{Omsætning i alt}$
Likviditetsgrad	$\text{Omsætningsaktiver} \cdot 100 / \text{Kortfristede gældsforpligtelser}$
Soliditetsgrad	$\text{Egenkapital ultimo} \cdot 100 / \text{Samlede aktiver}$
Årselever	En årselev modtager 40 ugers fuldtidsundervisning
Årsværk	Gennemsnitlig antal heltidsansatte medarbejdere inkl. deltidsansatte omregnet til heltidsansatte. Årsværksnormen er 1.924 timer
Ledelse og administration pr. 100 årselever	$\text{Årsværk} - \text{ledelse og administration} \cdot 100 / \text{antal årselever i alt}$
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	$\text{Årsværk} - \text{bygningsdrift} \cdot 100 / \text{årselever i alt}$
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	$\text{Lønomkostninger til undervisningens gennemførelse} \cdot 100 / \text{årselever i alt}$
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	$\text{Lønomkostninger til ledelse og administration, bygningsdrift og aktiviteter med særlige tilskud} \cdot 100 / \text{årselever i alt}$
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever	$\text{Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever} + \text{Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever}$
Lønomkostninger i pct. af omsætninger	$\text{Lønomkostninger i alt} \cdot 100 / \text{omsætning i alt}$

Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring

Aktivitetsstyring

Årsværk pr. 100 årselever	$\text{Årsværk i alt} \cdot 100 / \text{årselever i alt}$
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	$\text{Årsværk} - \text{undervisningens gennemførelse} \cdot 100 / \text{årselever i alt}$

Kapacitetsstyring

Kvadratmeter pr. årselev	$\text{Samlet antal kvadratmeter} / \text{årselever i alt}$
Huslejeudgifter pr. kvadratmeter (Husleje er omkostninger til ejendomsskatter, finansielle omkostninger og udvendig vedligeholdelse)	$\text{Samlet omkostning til husleje} / \text{samlet antal kvadratmeter}$
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	$\text{Samlet omkostning til forsyning} / \text{samlet antal kvadratmeter}$

Finansielstyring

Finansierungsgrad	$\text{Langfristede gældsforpligtelser} \cdot 100 / \text{materielle anlægsaktiver}$
Andel af realkreditlån med variabel rente	$\text{Andel af realkreditlån med variabel rente} \cdot 100 / \text{samlede realkreditlån}$
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed i pct.	$\text{Andel af realkreditlån med afdragsfrihed} \cdot 100 / \text{samlede realkreditlån}$

Bestyrelsen, Årsrapport 2018

Resultatopgørelse 1. januar – 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Statstilskud	1	87.709.274	87.942.966
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	<u>1.199.793</u>	<u>1.202.837</u>
Omsætning i alt		<u>88.909.066</u>	<u>89.145.803</u>
Undervisningens gennemførelse	3	68.247.139	65.054.212
Markedsføring	4	359.946	531.999
Ledelse og administration	5	5.747.111	5.443.136
Bygningsdrift	6	12.616.800	14.090.879
Aktiviteter med særlige tilskud	7	<u>2.393</u>	<u>73.827</u>
Driftsomkostninger i alt		<u>86.973.390</u>	<u>85.194.052</u>
Resultat før finansielle poster		1.935.677	3.951.751
Finansielle omkostninger	8	<u>-1.272.699</u>	<u>-1.333.665</u>
Finansielle poster i alt		<u>-1.272.699</u>	<u>-1.333.665</u>
Årets resultat		<u>662.978</u>	<u>2.618.086</u>

Bestyrelsen, Årsrapport 2018

Balance pr. 31. december

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Grunde og bygninger	9	92.452.755	94.631.095
Udstyr og inventar	9	89.224	193.174
Materielle anlægsaktiver i alt		92.541.979	94.824.269
Andre tilgodehavender		351.014	428.553
Periodeafgrænsningsposter		646.485	636.678
Tilgodehavender i alt		997.499	1.065.231
Likvide beholdninger		31.535.557	31.906.238
Omsætningsaktiver i alt		32.533.056	32.971.469
Aktiver i alt		125.075.035	127.795.738

Bestyrelsen, Årsrapport 2018

Passiver

	Note	2018	2017
Egenkapital pr. 1. januar 2007		-238.875	-238.875
Overført resultat		56.137.242	55.474.264
Egenkapital i alt	10	55.898.367	55.235.389
Realkreditgæld		34.621.386	36.075.809
Periodeafgrænsningsposter		9.580.333	9.992.333
Langfristede gældsforpligtelser	11	44.201.719	46.068.142
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	11	1.454.421	1.417.226
Skyldig løn		662.239	308.205
Feriepengeforpligtelse		8.895.349	8.619.771
Mellemregning med Undervisningsministeriet		10.942.045	9.665.626
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.695.971	6.160.813
Anden gæld		324.925	320.566
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		24.974.949	26.492.206
Passiver i alt		125.075.035	127.795.738

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser 12

Bestyrelsen, Årsrapport 2018

Pengestrømsopgørelse

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Årets resultat	662.978	2.618.086
Reguleringer vedr. ikke kontante poster:		
Af- og nedskrivninger	1.870.289	1.887.223
Ændringer i driftskapital:		
Ændring i tilgodehavender	67.732	178.649
Ændring i kortfristet gæld	<u>-1.554.453</u>	<u>-470.414</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet	<u>1.046.546</u>	<u>4.213.543</u>
Køb af materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>-475.390</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	<u>0</u>	<u>-475.390</u>
Ændring i realkreditgæld	-1.417.228	-1.381.023
Ændring i anden langfristet gæld	<u>0</u>	<u>0</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	<u>-1.417.228</u>	<u>-1.381.023</u>
Ændring i likvider	-370.682	2.357.130
Likvider primo	<u>31.906.238</u>	<u>29.549.108</u>
Likvider ultimo	<u>31.535.557</u>	<u>31.906.238</u>
Likvider		
Likvide beholdninger	<u>31.535.557</u>	<u>31.906.238</u>
	<u>31.535.557</u>	<u>31.906.238</u>

Bestyrelsen, Årsrapport 2018

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1 Statstilskud		
Undervisningstaxameter	67.482.256	67.225.877
Fællesudgiftstaxameter	11.022.306	11.678.795
Bygningstaxameter	9.016.017	9.010.983
Særlige tilskud	<u>188.695</u>	<u>27.311</u>
I alt	<u>87.709.274</u>	<u>87.942.966</u>
2 Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetaling, uddannelse	6.050	9.000
Anden ekstern rekvirentbetaling	733.943	725.347
Andre indtægter	<u>459.800</u>	<u>468.491</u>
I alt	<u>1.199.793</u>	<u>1.202.837</u>
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	60.698.348	57.367.837
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	<u>7.548.791</u>	<u>7.686.375</u>
I alt	<u>68.247.139</u>	<u>65.054.212</u>
4 Markedsføring		
Løn og lønafhængige omkostninger	0	141.358
Øvrige omkostninger	<u>359.946</u>	<u>390.641</u>
I alt	<u>359.946</u>	<u>531.999</u>

Bestyrelsen, Årsrapport 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	4.698.824	4.550.296
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	<u>1.048.287</u>	<u>892.840</u>
I alt	<u>5.747.111</u>	<u>5.443.136</u>
 6 Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	4.094.436	3.803.085
Afskrivninger	1.870.289	1.887.223
Øvrige omkostninger	<u>6.652.075</u>	<u>8.400.571</u>
I alt	<u>12.616.800</u>	<u>14.090.879</u>
 7 Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	5.623	0
Øvrige omkostninger	<u>-3.230</u>	<u>73.827</u>
I alt	<u>2.393</u>	<u>73.827</u>
 8 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	<u>1.272.699</u>	<u>1.333.665</u>
I alt	<u>1.272.699</u>	<u>1.333.665</u>

Bestyrelsen, Årsrapport 2018

9 **Materielle anlægsaktiver**

	Grunde og bygninger	Udstyr	Inventar
Kostpris 1. januar	105.733.436	943.705	5.580.133
Tilgang i årets løb	0	0	0
Afgang i årets løb	0	0	0
Kostpris 31. december	<u>105.733.436</u>	<u>943.705</u>	<u>5.580.133</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. januar	-11.102.341	-803.725	-5.526.939
Årets af- og nedskrivninger	-2.178.340	-77.280	-26.670
Tilbageførte af- og nedskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. december	<u>-13.280.681</u>	<u>-881.005</u>	<u>-5.553.609</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>92.452.755</u>	<u>62.700</u>	<u>26.524</u>
Kontantvurdering af grunde og bygninger	<u>140.134.000</u>		

10 **Egenkapital i øvrigt**

	Egenkapital 1. januar 2007	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar	-238.875	55.474.264	55.235.389
Årets resultat	<u>0</u>	<u>662.978</u>	<u>662.978</u>
Saldo pr. 31. december	<u>-238.875</u>	<u>56.137.242</u>	<u>55.898.367</u>

Bestyrelsen, Årsrapport 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
11 Realkreditlån		
a) Nykredit, restløbetid 24 3/4 år	17.674.977	18.131.850
b) Nykredit, restløbetid 16 år	<u>18.400.830</u>	<u>19.361.185</u>
	<u>36.075.807</u>	<u>37.493.035</u>
 Afdrag inden for 1 år:	1.454.421	1.417.226
Afdrag inden for 2-5 år:	6.210.427	6.051.177
 Afdrag efter 5 år:	<u>28.410.959</u>	<u>30.024.632</u>
	<u>36.075.807</u>	<u>37.493.035</u>
 Periodeafgrænsningsposter		
Donationer (bygninger)	<u>9.580.333</u>	<u>9.992.333</u>
	<u>9.580.333</u>	<u>9.992.333</u>
 Indtægtsføres inden for 1 år:	412.000	412.000
Indtægtsføres inden for 2-5 år:	1.648.000	1.648.000
Indtægtsføres efter 5 år:	<u>7.520.333</u>	<u>7.932.333</u>
	<u>9.580.333</u>	<u>9.992.333</u>
 12 Sikkerhedsstillelse		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitut:		
Materielle anlægsaktiver - grunde og bygninger	<u>92.452.755</u>	<u>94.631.095</u>

Bestyrelsen, Årsrapport 2018

Særlige specifikationer

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Personaleomkostninger		
Lønninger	62.144.798	58.667.715
Pensionsbidrag	6.436.915	6.278.021
Andre omkostninger til social sikring	915.518	916.839
Personaleomkostninger i alt	<u>69.497.231</u>	<u>65.862.575</u>

Personaleårsværk

Antal årsværk inkl. ansatte på sociale klausuler (SD UVM-model)	119,0	118,0
Andel i procent på sociale vilkår	0,0	0,8

Honorar til bestyrelsesvalgt revisor

Revisionshonorar	122.500	123.700
Andre ydelser end revision	7.500	0
Regulering for sidste år	10.700	0
Honorar til revisor i alt	<u>140.700</u>	<u>123.700</u>

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

I hele kr.	Bygninger	Udstyr	Inventar
Nyt	0	0	0
Brugt	0	0	0
I alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>