

Himmelev Gymnasium

Herregårdsvej 30

4000 Roskilde

Institutionsnummer 265 022

Årsrapport

1. januar til 31. december 2019

Indholdsfortegnelse

	Side
Generelle oplysninger om institutionen	1
Ledespåtegning, ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning inklusiv hoved- og nøgletal	7
Præsentation af institutionen	7
Årets faglige resultater	7
Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal	11
Usikkerhed ved fortsat drift (going concern)	14
Usikkerhed ved indregning og måling	14
Usædvanlige forhold	14
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	14
Forventninger til det kommende år	14
Målrapportering	16
Regnskab	18
Anvendt regnskabspraksis	18
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december	23
Balance pr. 31. december	24
Pengestrømsopgørelse for	26
Noter	27
Særlige specifikationer	31

Generelle oplysninger om institutionen

Navn mv.

Himmelev Gymnasium

Institutionsnummer: 265 022

Herregårdsvej 30

4000 Roskilde

Telefon: 46 75 74 44

Internet: www.himmelev-gymnasium.dk

E-mail: himgym@himgym.dk

CVR-nr.: 29 54 41 29

Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2019

Hjemstedskommune: Roskilde Kommune

Børne- og Undervisningsministeriet

Bestyrelse

Jens Müller, formand, direktør for VisitVestsjælland

Peter Kjær, næstformand, projektor for Roskilde Universitet

Pernille Dalsgaard Bøss, skoleleder ved Klostermarksskolen

Christina Bilde, talskvinde for Roskilde Festival

Jesper Kejlhof, repræsentant udpeget af Roskilde Kommune

Emilie Krageskov Hansen, elevrepræsentant

Olcay Kekec, elevrepræsentant

Marie Præstholm, medarbejderrepræsentant, lektor

Jørgen Kofoed Jensen, medarbejderrepræsentant, lektor

Daglig ledelse

Johnny Vinkel, rektor

Institutionens formål

I henhold til vedtægternes § 3 er det institutionens formål at drive en gymnasial uddannelsesinstitution, som udbyder følgende gymnasiale uddannelser: stx og hf.

Bankforbindelse

Danske Bank og Nordea Bank

Revision

Christian Dahlstrøm, Deloitte Statsautoriserede Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6, 2300 København S

CVR-nr. 33 96 35 56

Telefon: 36 10 20 30

Email: cdahlstroem@deloitte.dk

Ledespåtegning, ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og daglig ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2019 for Himmelev Gymnasium.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskabsvæsen mv. 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

Himmelev, den 26. marts 2020

Daglig ledelse

Johnny Vinkel
rektor

Årsrapporten er godkendt på bestyrelsesmødet den 26. marts 2020

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

Bestyrelse

Jens Müller
formand

Peter Kjær
næstformand

Pernille Dalsgaard Bøss

Christina Bilde

Jesper Kejlhof

Emilie Krageskov Hansen

Olcay Kecek

Marie Præstholt

Jørgen Kofoed Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Himmelev Gymnasium

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for institutionen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2019, lov om statens regnskabsvæsen mv. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv. (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 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 mv. 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 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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. Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskuds kontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv., 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. Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskuds kontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv., 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 revisions handlinger 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 revisions handlinger, 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 derudover 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

København, den 26. marts 2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 96 35 56

Christian Dahlstrøm
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35660

Ledelsesberetning inklusiv hoved- og nøgletal

Præsentation af institutionen

Mission

Det er Himmelev Gymnasiums mission, at eleverne i henhold til formålene for de udbudte almene ungdomsuddannelser – hf og stx – tilegner sig almindelig uddannelse samt udvikler faglig indsigt, studiekompetencer og forudsætninger for aktiv medvirken i et demokratisk samfund.

Vision

Himmelev Gymnasium skal være kendt for et fagligt inspirerende og alsidigt læringsmiljø med fokus på den enkeltes udviklingspotentiale – et læringsmiljø, der bygger på mangfoldighed, et berigende fællesskab og et engagerende skoledemokrati.

Hovedaktiviteter

Det er Himmelevs Gymnasiums hovedopgave at fastholde uddannelsesparate unge i deres ungdomsuddannelsesforløb, således at de gennemfører uddannelsen med en adgangsgivende hf- eller stx-eksamen.

Det er ligeledes en hovedopgave at forvalte de statslige tilskud, således at Himmelev Gymnasiums mission og vision opfyldes bedst muligt.

Årets faglige resultater

Primæransøgere 2019

Antallet af primæransøgere til Himmelevs Gymnasium i 2019 lå samlet set næsten 23% over søgetallet i 2018. 298 primæransøgere (stx: 208 – hf: 90) blev det til i 2019 (2018: 243 primæransøgere (stx: 194 – hf: 49)), hvilket for begge uddannelsers vedkommende lå over den generelle udvikling i søgetal til stx og hf i Roskilde, hvor den samlede søgning stort set var uforandret. Fremgangen i søgetal skal ses i lyset af en fremgang fra 2017 til 2018 på knap 15%.

Klassedannelsen i 2019 var ud over det fleksible klasseloft på 28 elever præget af nye optagelsesregler med en noget senere endelig parathedsvurdering af ansøgerne, hvilket indebærer større usikkerhed i forhold til det faktiske elevoptag. I modsætning til tidligere var der i 2019 ingen af de to andre almene gymnasier i Roskilde, der havde overskydende stx-ansøgere. Til gengæld var der på Roskilde Gymnasium overskydende hf-ansøgere, som blev fordelt til andre hf-kurser – heriblandt Himmelev Gymnasium – ud fra afstandskriteriet. Under alle omstændigheder var der grundlag for at oprette 7 nye stx-klasser og 3 nye hf-klasser på Himmelev Gymnasium i 2019, hvilket var én hf-klasse mere end det, der var forudsat i Budget 2019.

Ledelsesberetning inklusiv hoved- og nøgletal

De 10 nye klasser svarede i antal til de 8 stx- og 2 hf-klasser, skolen vinkede farvel til ved translokationen i juni 2019. Skolens har dermed fortsat 26 klasser i skoleåret 2019/2020. Det samlede elevtal i efteråret 2019 på 695 lå en smule over elevtallet fra efteråret 2018 på 688 elever. Den gennemsnitlige klassekvotient steg dermed en anelse fra 26,5 i efteråret 2018 til 26,7 i efteråret 2019. Under alle omstændigheder er det vigtigt at arbejde på at fastholde en høj klassekvotient inden for de rammer, det fleksible klasseloft på 28 giver mulighed for, idet det på den ene side er en væsentlig opgave at fastholde de unge i uddannelse og på den anden side af hensyn til skolens økonomi, hvor indtægter er elevtalsafhængige, mens udgifterne i høj grad afhænger af antallet af klasser.

Den fine udvikling i søgetallene ændrer dog ikke ved den kendsgerning, at Himmelev Gymnasium siden skoleåret 2014/2015 har oplevet en aktivitetsnedgang fra 34 klasser til nu 26 klasser. Dette sammenholdt med omfattende taxameterbesparelser i form af omprioriteringsbidrag i samme periode har naturligvis givet anledning til beskæftigelsesmæssige udfordringer. Dette blev imidlertid imødegået – med Bestyrelsens opbakning – ved at bringe skolens egenkapital på 21,5 mio.kr. (ultimo 2018) i spil ved i lighed med 2017 og 2018 at etablere en omstillingspulje til opkvalificering af lærerne for at sikre, at kompetencerne til at løfte de fremtidige undervisningsopgaver også fremover så vidt muligt vil være til stede blandt det faste lærerpersonale. Ligeledes er der i perioden investeret i lærerløn til ekstra aktivitet i forbindelse med implementering af gymnasireformen, til lærernes efteruddannelse i forbindelse med de indkøbte touch-fladskærme til samtlige undervisningslokaler samt til aktiviteter i tilknytning til skolens indsatsområder *Fra præstationskultur til læringskultur* og *Viden & Medier*. Investeringen i lærerløn har på kort sigt en beskæftigelsesfremmende effekt og på længere sigt har investeringen værdi for Himmelev Gymnasium i forhold til såvel faglige som pædagogiske kompetencer.

Udover ovennævnte investering i lærerløn afsatte bestyrelsen også omkring 1,0 mio.kr. til udgifter til markedsføring og indkøb af teknisk udstyr og til bygningsmæssige investeringer i form af et nyt filmstudie, et podcaststudie samt etablering af Orange Scene i tilknytning til skolens nye profil *Viden & Medier*.

Som følge af investeringerne i lærerløn og *Viden & Medier* godkendte Bestyrelsen på sit møde i december 2018 et budget for 2019 med et forventet underskud på 2,58 mio. kr.

Bygningssejveje

Himmelev Gymnasium overtog ligesom de fleste andre tidligere amtslige gymnasieskoler deres egne bygninger primo 2010. Det har siden 2011 givet anledning til igangsættelse af en række renoveringsarbejder i henhold til en 5-årig vedligeholdelsesplan, som er udarbejdet og løbende justeres i samarbejde med Bygningsafdelingen i Gymnasiefællesskabet.

Ledelsesberetning inklusiv hoved- og nøgletal

I denne periode er der sket en udskiftning af facade og vinduer på hele den oprindelige skolebygning fra 1980 og i den forbindelse er der også etableret CTS-styring. Samtidig med færdiggørelsen af facade- og vinduesudskiftningen blev der foretaget en udbygning og modernisering af kontorfløjen omfattende et nyt lærerforberedelsesrum, nye studievejlederkontorer samt et sammenhængende sekretariat med nye ledelseskontorer.

I 2015 færdiggjordes etableringen af et nyt fitnesslokale ved at indrette to tidligere depotrum til formålet og samtidig forbinde det nye fitnesslokale til skolens eksisterende motionsrum med en indvendig vindeltrappe, så de tilsammen udgør ét undervisningslokale.

I 2015 tog skolen hul på endnu et større renoveringsprojekt, som ud over en tiltrængt udskiftning af tagdugen også omfattede en tilpasning af tagkonstruktionen, som skal sikre, at regnvand ledes hen til eksisterende nedløb. Dette projekt blev færdiggjort et år før oprindeligt planlagt i august 2016.

I de sidste måneder af 2016 blev der gennemført en gennemgribende renovering af de 31 toiletter i den oprindelige skolebygning fra 1980, indrettet nye studiebase til gruppearbejde i grøn hjemstavn og etableret en flisebelagt gangsti, for at forbedre adgangsforholdene til den sydlige indgang. Ligeledes blev der opsat skilte i form af lysende bogstaver for tydeligere at markere de to primære indgange til Himmelev Gymnasium.

I løbet af efteråret 2017 er der lagt nyt tagpap på idrætshal og -sal, mens tagdugen oven på omklædningsrummene er udskiftet. Dette blev i foråret 2018 efterfulgt af etablering af et solcelleanlæg på idrætsbygningens tag, som fremadrettet skal reducere skolens el-udgifter. I løbet af sommeren 2018 var det så omklædningsrum og bade faciliteter i idrætsbygningen, som var genstand for en omfattende og renovering. I sommeren 2019 blev der sat et foreløbigt punktum i renoveringen af idrætsbygningen i form af en tiltrængt udskiftning af sportsgulvet i idrætshal og -sal.

Indsatsområder

Set i lyset af skolens nedgang i klassetal fra 34 klasser i skoleåret 2014/2015 til 26 klasser i skoleåret 2018/2019 med de deraf følgende konsekvenser for økonomi og beskæftigelse, så skolens ledelse i foråret 2018 sig nødsaget til at iværksætte en særlig indsats, der i det mindste kunne stabilisere og meget gerne øge aktivitetsniveauet. Skolens ledelse tog derfor initiativ til skoleudviklingsprojektet *En fælles retning for Himmelev Gymnasium*, som sidenhen fik status af et af skolens indsatsområder for skoleåret 2018/2019. Gennem forskellige analyser samt involvering af elever, personale og Bestyrelsen, hvor kommunikationsbureauet Signify fungerede som sparringspartner og facilitator, fastlagde skolen i slutningen af 2018 sin nye profil under overskriften *Viden & Medier*. Bestyrelsen fastlagde i juni 2019 den fortsatte *Implementering af Viden & Medier* som et af indsatsområderne for skoleåret 2019/2020. Indsatsområdet omfatter implementering af *Viden & Medier* i undervisningen, relevant kompetenceudvikling af lærerne og bygningsmæssige tiltag, der understøtter den nye profil.

Ledelsesberetning inklusiv hoved- og nøgletal

Som følge af, at hf-studenternes eksamensresultater gennem nogle år lå under landsgennemsnittet, blev Himmelev Gymnasium i februar 2018 udtaget til tilsyn, et såkaldt risikobaseret tilsyn på det gymnasiale område, gennemført af Børne- og Undervisningsministeriet. En del af forklaringen er en høj gennemførelsesprocent på hf på Himmelev Gymnasium. Under alle omstændigheder udelukker en høj gennemførelsesprocent ikke nødvendigvis pæne eksamensresultater, så derfor er skolens andet indsatsområde for skoleåret 2019/2020 *Styrkelse af det faglige miljø på hf*. Indsatsområdet omfatter en særlig indsats for at forbedre hf-elevernes prøvekarakterer i matematik, et øget fokus på at træne hf-elevernes mundtlighed, fastholdelse af det høje gennemførelsesniveau på hf-uddannelsen samt en relevant kompetenceudviklingsindsats blandt hf-teamlærerne.

Branding

Behovet for øget synlighed blev især styrket af vigende søgetal i foråret 2012 og igen i foråret 2016 og foråret 2017. Arbejdet med at synliggøre Himmelev Gymnasium er i denne periode intensiveret på en række områder. Der har siden løbende været et tæt samarbejde med kommunikationsbureauet Signifly med henblik på at udvikle en kommunikationsstrategi, der skal få potentielle nye elever til at få øjnene op for Himmelev Gymnasiums mange kvaliteter med det formål at øge antallet af 1. prioritetsansøgere. En vigtig del af dette samarbejde mundede i december 2018 ud i, at Bestyrelsen fastlagde en ny fælles retning for Himmelev Gymnasium i form af profilen *Viden & Medier*.

I denne periode har skolen fået ny hjemmeside, som primært henvender sig til potentielle nye elever. Endvidere foregår en væsentlig del brandingarbejdet på de sociale medier, hvor skolen anvender de forskellige platforme for på den ene side at styrke den interne selvforståelse af at være et gymnasium præget af god stemning, fællesskab, nærhed, åbenhed og et undervisningsmiljø, hvor der lægges vægt på den enkelte elevs faglige udvikling. På den anden side arbejdes der også på at udbrede kendskabet til Himmelev Gymnasium via skolens hjemmeside og aktiviteter på de forskellige sociale platforme, så potentielle ansøgere får mulighed for at få et indtryk af den gode stemning og de mange attraktive elevaktiviteter, der præger skolens hverdag.

Ligeledes er der i forbindelse med 8. klassernes introduktionskurser og 10. klassernes brobygningsforløb på Himmelev Gymnasium øget opmærksomhed på, at besøgs eleverne skal føle sig velkomne og får et positivt og retvisende indtryk af skolen.

Der bliver op til skolens Åbent Hus-arrangement i januar og folkeskoleelevernes valg af ungdomsuddannelse ultimo februar gennemført Facebook-kampagner, der meget målrettet henvender sig til de unge uddannelsessøgende og deres forældre.

Himmelev Gymnasiums nye profil *Viden & Medier* blev første gang præsenteret ved Åbent Hus i januar 2019 og efterfølgende på de sociale medier i løbet af februar frem mod ansøgningsfristen til ungdomsuddannelserne den 1. marts 2019. Om det var en medvirkende årsag til de fine søgetal i 2019, skal være usagt, men det er helt klart ambitionen, at en målrettet markedsføring af den nye profil i løbet af efteråret 2019 og de første par måneder i 2020 skal øge kendskabet til *Viden & Medier* og resultere i mindst lige så fine søgetal i 2020.

Ledelsesberetning inklusiv hoved- og nøgletal

Tværinstitutionelt samarbejde

Ud over den elevrettede kommunikation arbejdes der ihærdigt på at tydeliggøre Himmelev Gymnasiums rolle i Uddannelsesbyen Roskilde. Udover at være formand for Fordelingsudvalg Roskilde, som omfatter gymnasierne og hf-kurserne i det tidligere Roskilde Amt, så sidder rektor nu også som formand for Roskilde Campus, som er en sammenslutning af ledere af ungdoms- og videregående uddannelsesinstitutioner og andre uddannelsesaktører i Roskilde.

I forlængelse af fastlæggelsen af den nye profil har skolen oprettet en ny funktion, hvor en af skolens lærere skal kortlægge og udvikle eksterne samarbejder, som kan understøtte implementering af *Viden & Medier* i undervisningen. I første omgang er der etableret samarbejder med internetavisen Zetland og Detektor på DR. Desuden er der i november 2019 gennemført introduktion for skolens nye studieretningsklasser i samarbejde med Grundtvigs Højskole i Hillerød, som også har en medieprofil. Et samarbejde med Center for Undersøgende Journalistik på RUC er i støbeskeen og i løbet af 2020 skal forskellige samarbejdsmuligheder med de omkringliggende folkeskoler undersøges og nogle af disse skal, i det omfang de giver mening, realiseres.

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

Årets økonomiske resultat for Himmelev Gymnasium lyder på -2,13 mio.kr. Sammenholdes dette med en samlet omsætning i 2019 på 54,7 mio.kr. og et forventet resultat i budget 2019 på -2,58 mio.kr. er årets resultat pænt uden på nogen måde at være prangende. Imidlertid har regeringen ifm. Finansloven for 2020 trukket de fortsatte besparelser på taxametertilskuddet tilbage, hvilket sammen med udsigten til et fremtidigt aktivitetsniveau, som er konstant eller svagt stigende, giver realistiske forhåbninger om, at der efter et forventet underskud i 2020 på 0,7 mio.kr. igen vil følge år med overskud. Skolens egenkapital ultimo 2019 er 19,4 mio.kr. og må forventes at komme ned på 18,7 mio.kr. ultimo 2020, hvilket fortsat er udtryk for en sund økonomi på Himmelev Gymnasium.

På indtægtssiden er der sammenlignet med Budget 2019 en merindtægt på 688 t.kr., som primært stammer fra øgede taxameterindtægter som følge af optaget af én hf-klasse mere end forudsat i Budget 2019.

På udgiftssiden er den mest markante afvigelse i forhold til Budget 2019 et overforbrug på lærerløn på 1,062 t.kr., som især skyldes en øget undervisningsaktivitet i efteråret 2019 som følge af optaget af den ekstra hf-klasse. Endvidere er lærerlønsudgifter i størrelsesordenen 200 t. kr., som oprindeligt skulle være konteret under *Viden & Medier* af tekniske årsager konteret på den ordinære lærerlønskonto. Det giver en merudgift på lærerløn og et tilsvarende underforbrug på *Viden & Medier*. På ledelse og administration er der et samlet underforbrug på 169 t.kr., hvor halvdelen stammer fra et mindre bidrag til Gymnasiefællesskabet end forventet. På bygningsområdet er der udvist tilbageholdenhed i forhold til forskellige bygningsvedligeholdelseskonti, så der her er et underforbrug på 169 t.kr. Det ændrer dog ikke ved, at skolen fortsat fremstår velvedligeholdt. Desuden er der et underforbrug på rengøring på 94 t.kr. som følge af en dekort pga. mangelfuld rengøring i en periode. Et underforbrug på udgifter til vand, varme og el på 24 t.kr. bidrager også til et samlet underforbrug på bygningsområdet på 325 t.kr. Samlet set er der på udgiftssiden et overforbrug på 235 t.kr. sammenlignet med Budget 2019.

Ledelsesberetning inklusiv hoved- og nøgletal

Institutionens hoved- og nøgletal

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Hovedtal (t.kr.)					
Resultatopgørelse					
Omsætning	54.707	57.430	61.700	67.417	72.145
Heraf statstilskud	54.278	56.984	61.091	66.756	71.750
Omkostninger	-56.216	-56.802	-60.712	-63.748	-68.541
Resultat før finansielle poster	-1.509	627	988	3.669	3.604
Finansielle poster	-624	-623	-644	-672	-941
Årets resultat	-2.133	5	344	2.997	2.663
Balance					
Anlægsaktiver	56.241	56.682	54.357	55.029	54.186
Omsætningsaktiver	7.706	7.932	13.258	17.334	14.603
Balancesum	63.947	64.614	67.615	72.363	68.790
Egenkapital	19.377	21.509	21.505	21.160	18.163
Langfristede gældsforpligtelser	25.843	26.902	27.928	28.933	29.921
Kortfristede gældsforpligtelser	18.728	16.203	18.183	22.270	20.706
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	1.959	-339	-2.162	5.053	1.936
Investeringsaktivitet	-1.176	-3.850	-771	-1.797	-1.017
Finansieringsaktivitet	-1.032	-1.008	-990	-964	-503
Pengestrøm, netto	-250	-5.198	-3.922	2.292	417
Likvider primo	7.062	12.260	16.182	13.890	13.473
Likvider ultimo	6.812	7.062	12.260	16.182	13.890
Samlet likviditet til rådighed	6.812	7.062	12.260	16.182	13.890
Nøgletal					
Overskudsgrad (%)	-3,9	0,0	0,6	4,4	3,7
Likviditetsgrad (%)	41,1	49,0	72,9	77,8	70,5
Soliditetsgrad (%)	30,3	33,3	31,8	29,2	26,4

Ledelsesberetning inklusiv hoved- og nøgletal

Institutionens hoved- og nøgletal

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Årselever					
Årselever i alt	<u>682</u>	<u>694</u>	<u>742</u>	<u>793</u>	<u>842</u>
Aktivitetsudvikling i procent (angives med +/-)	-2%	-6%	-6%	-6%	-4%
Årsværk					
Ledelse og administration pr. 100 årselever	0,81	0,84	0,81	0,90	-
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	0,55	0,54	0,50	0,61	-
Lønomkostninger pr. 100 årselever					
Undervisningens gennemførelse (t.kr.)	5.902	5.702	5.945	5.614	-
Øvrige (t.kr.)	<u>800</u>	<u>782</u>	<u>731</u>	<u>736</u>	<u>-</u>
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever (t.kr.)	<u>6.702</u>	<u>6.484</u>	<u>6.676</u>	<u>6.350</u>	<u>-</u>
Lønomkostninger i pct. af omsætningen (%)	84	78	80	75	-
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	11,15	11,02	11,53	11,64	-
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	9,79	9,64	10,22	10,13	-
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen.	5%	-	-	-	-
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger på chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	-	-	-	-	-
Kapacitetsstyring					
Kvadratmeter pr. årselev (m ²)	15,03	14,77	13,82	12,93	12,18
Huslejudgifter pr. kvadratmeter (kr.)	268,12	269,13	277,81	304,01	269,74
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter (kr.)	80,54	87,93	94,4	104,41	102,5
Finansielstyring					
Finansieringsgrad (%)	45,9	47,5	51,4	52,6	55,2
Andel af realkreditlån med variabel rente (%)	25,06	25,06	-	-	-
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed (%)	-	-	-	-	-

Ledelsesberetning inklusiv hoved- og nøgletal

Usikkerhed ved fortsat drift (going concern)

Vi skal henvise til note I i årsrapporten.

Usikkerhed ved indregning og måling

Vi skal henvise til note II i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Vi skal henvise til note III i årsrapporten

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Vi skal henvise til note IV i årsrapporten.

Forventninger til det kommende år

Skolens økonomi og primæransøgere

Selv om regeringen i forbindelse med Finansloven for 2020 trak de bebudede besparelser på det gymnasiale område i form af et omprioreringsbidrag på 2% om året frem til og med 2022 tilbage, så ændrer det ikke ved det forhold, at taxameteret siden 2015 er reduceret med 11%, hvilket har givet anledning til markante økonomiske udfordringer på landets gymnasieskoler. De sidste års udvikling i søgemønstre og fordelingspraksis betyder, at det langt fra er alle overskydende ansøgere fra nabogymnasierne, som overføres til Himmelev Gymnasium, hvilket har været medvirkende til, at aktivitetsniveauet målt i antal klasser er aftaget de senere år. Skolen er således gået fra et klassetal på 34 i skoleåret 2014/2015 til 26 klasser i skoleårene 2018/2019 og 2019/2020 – vel at mærke uden at det har givet anledning til egentlig afskedigelse af fastansatte lærere. Hvis søgetallene og klassedannelsen fra 2020 fastholdes eller øges, så vil Himmelev Gymnasium faktisk igen opleve en aktivitetsfremgang. Det bliver således fremadrettet særdeles vigtigt for at sikre en stabil økonomi og aktivitet, at antallet af primæransøgere til Himmelev Gymnasium fastholdes eller øges, så skolen i højere grad bliver selvforsynende med elever samtidig med, at det samlede klassetal fastholdes og gerne øges. Det kræver en målrettet indsats, hvor implementering af den nye profil *Viden & Medier*, som har til formål at give Himmelev Gymnasium en unik position i ungdomsuddannelseslandskabet i Roskilde, udgør et væsentligt element.

Skolens økonomi efter en periode med besparelser

De ovennævnte besparelser sammenholdt med aktivitetsnedgangen på Himmelev Gymnasium har naturligvis været en stor udfordring. Himmelev Gymnasiums udgangspunkt er imidlertid ganske godt. Skolen er de senere år blevet gennemrenoveret, så der er ikke noget væsentligt efterslæb på bygningsvedligeholdelsesområdet. De seneste anlægsinvesteringer i form af solceller, renovering af omklædningsrum og udskiftning af sportsgulv

Forventninger til det kommende år

har godt nok fundet sted samtidig med, at skolen har været ramt af besparelser. Investeringerne har dog ikke for alvor haft indflydelse på skolens egenkapital, men til gengæld har investeringerne tæret på likviditeten. Endvidere har skolen gennem en række år afsat en del midler til indkøb af lærebøger og andre undervisningsmidler, så undervisningen i en kortere årrække kan gennemføres med et lavere investeringsniveau, uden at det for alvor går ud over kvaliteten. En meget fordelagtig omlægning af skolens prioritetslån i starten af 2015 var ligeledes gunstig for skolens økonomi. Lånemarkedet har imidlertid siden udviklet sig yderligere i en gunstig retning og da Himmelev Gymnasium i forbindelse med overgang til den nye ferielov står over for en likviditetsudfordring, har det været nødvendigt og hensigtsmæssigt at foretage en ny låneomlægning i starten af 2020. Dette er sket på særdeles fordelagtige vilkår, så de årlige omkostninger fastholdes samtidig med, at skolen bliver i stand til at foretage de indbetalinger til Feriefonden, som den nye ferielov kræver.

Besparelserne har naturligvis også haft indflydelse på lærerlønnen, som udgør knap 71% af skolens udgifter. Det har betydet en tydelig effektivisering af undervisningsopgaven. Der er ikke længere den samme tid til at planlægge undervisningen og til at rette de skriftlige opgaver, som der var før besparelserne. Det har i nogen grad løst sig ved en mere effektiv arbejdstilrettelæggelse og nye rettestrategier, men udsigten til yderligere besparelser og effektivisering ville være vanskelige at realisere, uden at det vil gå ud over undervisningens kvalitet. Afskaffelsen af besparelserne betyder, at skruen ikke strammes yderligere, men der er ikke umiddelbart nogen politiske udmeldinger om, at gymnasieområdet vil få tilført ekstra midler, så de gældende arbejdsvilkår vil som udgangspunkt blive videreført. På lærerlønsområdet er der imidlertid også forhold, der giver Himmelev Gymnasium gode udsigter til at økonomien fremover bliver mindre presset. Det forholder sig nemlig sådan, at omtrent 12% af skolens faste lærerstab i løbet af de kommende år frem mod 2022 bliver pensionsmodne. Det vil betyde, at der i de kommende år fortsat vil være en naturlig afgang blandt undervisningspersonalet, som løbende vil blive erstattet af yngre lærere i det omfang, det er nødvendigt. Det får som konsekvens et væsentligt videnstab på skolen – hvilket på ingen måde skal undervurderes – men det vil også betyde, at den gennemsnitlige årsløn for lærerne reduceres. Desuden har Himmelev Gymnasium de senere år foretaget investeringer i lærerløn, som på den ene side har bidraget til skolens udvikling og til en tilpasning af lærernes faglige kompetencer til fremtidige undervisningsopgaver, og på den anden side for at imødekomme de beskæftigelsesmæssige udfordringer. I takt med, at de faglige kompetenceudviklingsforløb afsluttes, vil der frigøres midler, som kan bidrage til en bedre balance mellem skolens indtægter og udgifter.

Nye elevfordelingsregler på vej

Som følge af udfordringer med elevsammensætningen på enkelte gymnasier samt usikkerhed med den fortsatte uddannelsesdækning i tyndt befolkede områder, har den tidligere undervisningsminister nedsat en ekspertgruppe, som har haft til opgave at se nærmere på problemstillingerne og komme med anbefalinger til en løsningsmodel på baggrund af en grundig analyse. Ekspertgruppens rapport og anbefalinger blev offentliggjort i sidste halvdel af februar 2020, og her lægges der op til en såkaldt klynge-model, hvor ansøgere fra et afgrænset geografisk område søger om optagelse på en ungdomsuddannelsesinstitution i området/klyngen. Ansøgerne skal ifølge ekspertgruppens anbefalinger efterfølgende fordeles efter særlige regler, der skal sikre en jævn fordeling af ansøgere med særlige faglige udfordringer på gymnasierne i klyngen. Klynge-modellen indebærer og

Forventninger til det kommende år

så en stram central kapacitetsstyring af institutionerne. På baggrund af ekspertgruppens rapport og anbefalinger indledes politiske forhandlinger med det formål, at fastlægge en endelig model for elevfordeling. I skrivende stund er det uklart, hvordan den endelige model kommer til at se ud, ligesom det er uklart, hvornår de nye fordelingsregler træder i kraft. Det er derfor vanskeligt at komme med et sikkert bud på, hvordan de nye fordelingsregler vil påvirke den fremtidige aktivitet på Himmelev Gymnasium.

Målrapportering

Det overordnede politiske mål

Himmelev Gymnasium bidrager til den nye uddannelsespolitiske målsætning om, at alle 25-årige skal have gennemført en uddannelse, være i uddannelse eller være i beskæftigelse ved en målrettet fastholdelsesindsats først og fremmest i forhold til at fastholde eleverne i den valgte ungdomsuddannelse og, når det ikke giver mening, ved at vejlede til at skifte til en anden og mere passende ungdomsuddannelse. Denne indsats er i de senere år intensiveret ved følgende initiativer:

- et tættere samarbejde mellem klassernes lærerteam, studievejleder og uddannelsesleder med henblik på at identificere problemer i klasserumskulturen og udpege elever, der kræver særlig opmærksomhed i forhold til fastholdelse i uddannelsen.
- en effektivisering af opfølgningen på forsømmelige elever, så de i højere grad end tidligere holdes fast i at følge med i undervisningen og dermed undgår at få et fagligt efterslæb.
- en øget opmærksomhed på at støtte elever med særlige udfordringer ved at intensivere studievejledningen, anvendelsen af mentorer og psykologhjælp og ved at imødekomme behov for specialpædagogisk støtte (SPS).
- en omlægning af det skriftlige hjemmearbejde til skrivetid på skolen med vejledning af faglærere.
- udvikling af tilbud om lektiecafé og skriveværksted i relation til elevernes konkrete behov for hjælp til de daglige og de større skriftlige opgaver.

Antal årselever opgjort på finansår

Antal årselever	2019	2018	2017	2016	2015
Stx	559	580	633	685	720
Hf	123	110	109	108	122

CØSA-data

Nedgangen i årselever afspejler det faldende klassetal, fra 29 stx-klasser i 2015 til 22/21 stx-klasser i 2019, mens der i 2019 var 4/5 hf-klasser mod 5/4 hf-klasser i 2015.

Målrapporing

Fuldførelsesprocent (modelberegnet)

Uddannelse	2018	2017	2016	2015	2014
Hf	85	77	78	79	78
Stx	83	80	80	80	83

Data fra Uddannelsesstatistik.dk

Efter en række år med en nogenlunde konstant fuldførelsesprocent, er fuldførelsesprocenten steget markant i 2018 – især for hf-uddannelsens vedkommende.

Aktivitet udført for andre institutioner

Skolen har ingen aktivitet udført for andre institutioner.

Aktivitet udlagt til andre institutioner

Skolen har ingen aktivitet udlagt til andre institutioner.

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Himmelev Gymnasium er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om regnskab (regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2019 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

1. der foreligger en forpligtende salgsaftale,
2. salgsprisen er fastlagt,
3. levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb, og
4. 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 indikationer af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette 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 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 mv. på anlægsaktiver. Omkostningerne er opdelt på områderne:

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

Anvendt regnskabspraksis

Fordelingsnøgler

De indirekte lønomkostninger, dvs. de lønomkostninger der er knyttet til lærernes tidsforbrug til andre formål end undervisning, fordeles i henhold til konteringsvejledningen med FAQ.

Indirekte lønomkostninger til ledelse og IT-medarbejdere samt afskrivninger fordeles efter samme nøgle.

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 tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

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

Bygninger erhvervet før 1. januar 2011	50 år
Bygninger erhvervet efter 1. januar 2011	50 år
Bygningsinstallationer mv. iht. ØAV	20 år
Udstyr og inventar, iht. ØAV	3-5 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på max 50 %.

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

Institutionen har i forbindelse med anvendelse af kriteriet på 50.000 kr. besluttet ikke at anvende bunkningsprincippet.

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

Anvendt regnskabspraksis

Eventuelt modtagne tilskud, donationer eller gaver til finansiering af anlægsaktiver indregnes som periodiseret anlægsaktiver under langfristede gældsforpligtelser og indtægtsføres løbende i resultatopgørelsen i samme takt som anlægsaktivet afskrives, og indtægten modregnes i afskrivningen.

Tilgodehavender

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

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

Periodeafgrænsningsposter

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

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 (kurstab) indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrøm fra driftsaktivitet

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

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

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

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt værdipapirer under omsætningsaktiver.

Resultatopgørelse 1. januar – 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019 kr.</u>	<u>2018 t.kr.</u>
Statstilskud	1	54.278.274	56.984
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	<u>428.796</u>	<u>446</u>
Omsætning i alt		<u>54.707.070</u>	<u>57.430</u>
Undervisningens gennemførelse	3	-42.952.953	-43.375
Markedsføring	4	-394.680	-208
Ledelse og administration	5	-6.016.595	-6.378
Bygningsdrift	6	-6.851.573	-6.841
Aktiviteter med særlige tilskud	7	<u>0</u>	<u>0</u>
Omkostninger i alt		<u>-56.215.801</u>	<u>-56.802</u>
Resultat før finansielle poster		<u>-1.508.731</u>	<u>628</u>
Finansielle indtægter	8	91.360	97
Finansielle omkostninger	9	<u>-715.198</u>	<u>-720</u>
Finansielle poster i alt		<u>-623.838</u>	<u>-623</u>
Årets resultat		<u><u>-2.132.569</u></u>	<u><u>5</u></u>

Balance pr. 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019 kr.</u>	<u>2018 t.kr.</u>
Grunde og bygninger	10	53.715.311	53.848
Udstyr og inventar	10	2.526.131	2.834
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>56.241.442</u>	<u>56.682</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>56.241.442</u>	<u>56.682</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		109.109	190
Andre tilgodehavender		352.972	257
Periodeafgrænsningsposter		431.597	423
Tilgodehavender i alt		<u>893.678</u>	<u>870</u>
Likvide beholdninger		<u>6.812.143</u>	<u>7.062</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>7.705.821</u>	<u>7.932</u>
Aktiver i alt		<u><u>63.947.263</u></u>	<u><u>64.614</u></u>

Balance pr. 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019 kr.</u>	<u>2018 t.kr.</u>
Egenkapital pr. 31. december 2019	11	19.376.539	21.509
Egenkapital i alt		<u>19.376.539</u>	<u>21.509</u>
Realkreditgæld	12	25.842.636	26.902
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>25.842.636</u>	<u>26.902</u>
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	12	1.150.619	1.123
Skyldig løn		691.505	711
Feriepengeforpligtelse		6.094.093	5.887
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		2.428.646	269
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.104.282	932
Anden gæld		426.436	344
Periodeafgrænsningsposter		6.832.507	6.937
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>18.728.088</u>	<u>16.203</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>44.570.724</u>	<u>43.105</u>
Passiver i alt		<u>63.947.263</u>	<u>64.614</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Andre forpligtelser	14		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	IV		

Pengestrømsopgørelse for

	2019	2018
	kr.	t.kr.
Årets resultat	-2.132.569	5
Regulering vedrørende ikke kontante poster:		
Af- og nedskrivninger	1.616.866	1.526
Tilbageførte afskrivninger	0	0
Ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	-23.073	128
Ændring i kortfristet gæld	2.497.491	-1.997
Pengestrømme fra driftsaktivitet	1.958.715	-339
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.176.497	-3.850
Salg af materielle anlægsaktiver	0	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-1.176.497	-3.850
Ændring i realkreditlån	-1.032.064	-1.008
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-1.032.064	-1.008
Ændringer i likvider	-249.846	-5.198
Likvider primo	7.061.989	12.260
Likvider ultimo	6.812.143	7.062

Noter

I Usikkerhed om fortsat drift

Ledelsen vurderer, at der ikke er usikkerhed om fortsat drift.

II Usikkerhed ved indregning og måling

Det er gymnasiets vurdering, at der ikke er usikkerhed om indregning og måling af regnskabsposterne i årsrapporten.

III Usædvanlige forhold

Der er ikke indtrådt usædvanlige forhold, som har væsentlig indvirkning på årsrapporten.

IV Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Noter

	2019	2018
	kr.	t.kr.
1. Statstilskud		
Undervisningstaxameter	40.237.546	41.928
Fællesudgiftstilskud	8.455.401	9.000
Bygningstaxameter	5.625.956	6.096
Særlige tilskud	-40.629	-40
I alt	54.278.274	56.984
2. Deltagerbetaling og andre indtægter		
Anden ekstern rekvirentbetaling	416.353	418
Andre indtægter	12.443	28
I alt	428.796	446
3. Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhengige omkostninger	40.250.669	39.517
Øvrige omkostninger	2.702.284	3.858
I alt	42.952.953	43.375
4. Markedsføring		
Løn og lønafhengige omkostninger	4.046	0
Øvrige omkostninger	390.634	208
I alt	394.680	208
5. Ledelse og administration		
Løn og lønafhengige omkostninger	3.987.284	3.992
Øvrige omkostninger	2.029.311	2.386
I alt	6.016.595	6.378
6. Bygningsdrift		
Løn og lønafhengige omkostninger	1.469.108	1.432
Afskrivninger	1.616.866	1.526
Øvrige omkostninger	3.765.599	3.883
I alt	6.851.573	6.841

Noter

	2019 kr.	2018 t.kr.
7. Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	0	0
Øvrige omkostninger	0	0
I alt	0	0

8. Finansielle indtægter

Renteindtægter og andre finansielle indtægter	91.360	97
I alt	91.360	97

9. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	715.199	720
I alt	715.199	720

	Grunde og bygninger kr.	Udstyr kr.	Inventar kr.
10. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 01.01.2019	63.686.976	4.810.668	330.198
Tilgang i årets løb	1.176.497	0	0
Afgang i årets løb	0	0	0
Kostpris 31.12.2019	64.863.473	4.810.668	330.198
Akkumulerede af- og nedskrivninger 01.01.2019	-9.838.839	-1.976.994	-330.198
Årets af- og nedskrivninger	-1.309.323	-307.543	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2019	-11.148.162	-2.284.537	-330.198
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2019	53.715.311	2.526.131	0

Offentlig ejendomsvurdering af grunde og bygninger
Senest opgjort den 30.09.2018

123.000.000 kr.

Værdi af igangværende og afsluttet byggeri, som ikke er
Medtaget i den seneste offentlige ejendomsvurdering

0 kr.

Noter

	<u>2019</u> <u>kr.</u>	<u>2018</u> <u>t.kr.</u>
11. Egenkapital		
Egenkapital		
Saldo 01. januar	21.509.108	21.504
Årets resultat	<u>-2.132.569</u>	<u>5</u>
Saldo pr. 31. december	<u>19.376.539</u>	<u>21.509</u>

	<u>Forfald</u> <u>inden for</u> <u>1 år</u> <u>kr.</u>	<u>Forfald</u> <u>efter</u> <u>1 år</u> <u>kr.</u>	<u>Amortise-</u> <u>ret gæld</u> <u>i alt</u> <u>kr.</u>	<u>Nominel</u> <u>gæld</u> <u>i alt</u> <u>kr.</u>
12. Realkreditgæld				
Nordea, kontantlån	788.877	19.441.882	20.230.758	20.230.758
Nordea, variabelt obligationslån	217.071	3.327.337	3.544.408	3.544.408
Nordea, variabelt obligationslån	<u>144.671</u>	<u>3.073.417</u>	<u>3.218.088</u>	<u>3.218.088</u>
Realkreditgæld i alt 31.12.2019	<u>1.150.619</u>	<u>25.842.636</u>	<u>26.993.254</u>	<u>26.993.254</u>
Realkreditgæld i alt 31.12.2018	<u>1.122.864</u>	<u>26.902.455</u>	<u>28.025.319</u>	<u>28.025.319</u>
Efter mere end 5 år forfalder		<u>21.780.754</u>		

	<u>2019</u> <u>kr.</u>	<u>2018</u> <u>t.kr.</u>
13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme 31.12	<u>53.715.311</u>	<u>53.848</u>
Amortiseret prioritetsgæld 31.12	<u>26.993.254</u>	<u>28.025.319</u>

14. Andre forpligtelser

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

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

Særlige specifikationer

	2019	2018
	kr.	t.kr.
Personaleomkostninger		
Lønninger mv.	39.226.323	38.600
Pensionsbidrag	6.594.285	6.448
Personaleomkostninger i alt	45.820.608	45.048
Lønomkostninger til chefløn		
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde.	2.852.342	-
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	-	-
Personaleårsværk		
Antallet af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	-	-
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår	76,05	76,46
Andel i procent, ansat på sociale vilkår	1,31	1,83
Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision	103.900	128
Andre ydelser end revision	15.000	30
Honorar til revisor i alt	118.900	158

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

Afholdte udgifter ekskl. udgifter, der er omkostningsført i resultatopgørelsen

<i>Angivet i hele kr.</i>	Immaterielle anlægsaktiver	Bygninger	Udstyr	Inventar
Nyt		1.176.497		
Brugt				
I alt		1.176.497		

Særlige specifikationer

	2019
	kr.
IT- omkostninger angivet i hele kr.	
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	253.173
IT-systemdrift	932.152
IT-vedligehold	0
IT-udviklingsomkostninger	0
Udgifter til it-varer til forbrug	358.990
I alt	<u>1.544.315</u>