

# **Himmelev Gymnasium**

**Herregårdsvej 30**

**4000 Roskilde**

**Institutionsnummer 265 022**

## **Årsrapport**

**1. januar til 31. december 2017**

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Generelle oplysninger om institutionen</b>	<b>1</b>
<b>Ledespåtegning, ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring</b>	<b>2</b>
<b>Den uafhængige revisors revisionspåtegning</b>	<b>3</b>
<b>Ledelsesberetning inklusiv hoved- og nøgletal</b>	<b>7</b>
Præsentation af institutionen	7
Årets faglige resultater	7
Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal	12
Usikkerhed ved fortsat drift (going concern)	14
Usikkerhed ved indregning og måling	14
Usædvanlige forhold	14
Begivenheder efter regnskabsårets udløb	14
Forventninger til det kommende år	14
<b>Målrapportering</b>	<b>16</b>
<b>Regnskab</b>	<b>18</b>
Anvendt regnskabspraksis	18
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december	23
Balance pr. 31. december	24
Pengestrømsopgørelse for 2017	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](http://www.himmelev-gymnasium.dk)

E-mail: [himgym@himgym.dk](mailto:himgym@himgym.dk)

CVR-nr.: 29 54 41 29

Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2017

Hjemstedskommune: Roskilde Kommune

Undervisningsministeriet

### Bestyrelse

Inger Jensen, formand, lektor emeritus

Jens Müller, næstformand, direktør for VisitVestsjælland

Anne Aabrink, skoleleder ved Himmelev Skole

Christina Bilde, talskvinde for Roskilde Festival

Torben Ankjærgaard, Roskilde Kommune

Kezia Fuglø Gregersen, elevrepræsentant

Nikolai Hentze, 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

Søren Jensen, Deloitte Statsautoriserede Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6, 2300 København S

CVR-nr. 33 96 35 56

Telefon: 36 10 20 30

Email: [soerenjensen@deloitte.dk](mailto:soerenjensen@deloitte.dk)

## Ledespåtegning, ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og daglig ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017 for Himmelev Gymnasium.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskabsvæsen mv. samt bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen mv. I henhold til § 39, stk. 4 i regnskabsbekendtgørelsen tilkendes det hermed:

- at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målostillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende.
- at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.
- at der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten

Himmelev, den 4. april 2018

### Daglig ledelse

Johnny Vinkel  
rektor

Årsrapporten er godkendt på bestyrelsesmødet den 4. april 2018.

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

Inger Jensen  
formand

Jens Müller  
næstformand

Anne Aabrink

Christina Bilde

Torben Ankjærgaard

Marie Præstholt

Kezia Fuglø Gregersen

Jørgen Kofoed Jensen

Nikolai Hentze

## 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 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2017, lov om statens regnskabsvæsen mv. samt bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 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 Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskuds-kontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksen-uddannelse 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.

#### 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 over-

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

ensstemmelse 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, 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. 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., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

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

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

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### 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 4. april 2018

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 96 35 56

Søren Jensen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne7901

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 dannelse 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.

#### Hovedopgaver

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 2017

Antallet af primæransøgere til Himmelevs Gymnasium i 2017 lå samlet set på niveau med søgetallet i 2016. 212 primæransøgere (stx: 169 – hf: 43) blev det til i 2017 (2016: 213 primæransøgere (stx: 158 – hf: 55)), hvilket for stx's vedkommende lå over den generelle udvikling i søgetal til de tre almene gymnasier i Roskilde, mens søgningen til hf lå under den generelle udvikling i søgetal til de tre 2-årige hf-kurser i Roskilde.

Klassedannelsen i 2017 var ud over det fleksible klasseloft på 28 elever også præget af anvendelse af transporttidskriteriet ved fordelingen af overskydende primæransøgere på andre gymnasier. Det samlede søgetal til de almene gymnasier i Roskilde ville erfaringsmæssigt have resulteret i 8 nye stx-klasser på Himmelev Gymnasium, men transporttidskriteriet som fordelingsprincip betød, at en del af de overskydende ansøgere til Roskilde Gymnasium blev fordelt til gymnasier uden for Roskilde-området. Det betød, at der kun var grundlag for at oprette 7 nye stx-klasser på Himmelev Gymnasium mod de forventede 8, samt 2 nye hf-klasser i 2017 svarende til det forventede i Budget 2017.

## Ledelsesberetning inklusiv hoved- og nøgletal

### Præsentation af institutionen

#### Årets faglige resultater

De 9 nye klasser var således én klasse færre end forudsat i Budget 2017 og tre klasser færre end de 12 klasser, skolen vinkede farvel til ved translokationen i juni 2017. Skolen har dermed 28 klasser i skoleåret 2017/2018. Det samlede elevtal i efteråret 2017 på 706 lå på grund af det lavere klassetal og en senere tælleddag for de nye klasser under det tilsvarende elevtal fra september 2016 på 781 elever. Klassekvotienten forblev dog på 25,2 på trods af den udskudte tælleddag i efteråret 2017. Under alle omstændigheder er det fortsat 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 primært afhænger af antallet af klasser.

Den uventede aktivitetsnedgang gav sammenholdt med de omfattende taxameterbesparelser i netop 2017 som udgangspunkt en beskæftigelsesmæssig udfordring. Dette blev imidlertid imødegået – med Bestyrelsens opbakning – ved at bringe skolens egenkapital på 21 mio. kr. (ultimo 2016) i spil til at etablere en omstillingspulje til opkvalificering af lærerne for at sikre, at kompetencerne til at løfte de fremtidige faglige opgaver også fremover vil være til stede blandt det faste lærerpersonale. Ligeledes blev der investeret i lærerløn til ekstra undervisningsaktivitet, til ekstra aktivitet i forbindelse med implementering af gymnasireformen og til aktiviteter i tilknytning til skolens indsatsområde *Fra præstationskultur til læringskultur*. 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.

Indtægtsnedgangen 0,5 mio. kr. som følge af den uventede aktivitetsnedgang på den ene side og på den anden side en forventet merudgift på 0,8 mio. kr. på lærerløn i forhold til det, der var udmeldt i Budget 2017, gav anledning til en revurdering af forventningerne til resultatet for 2017. Bestyrelsen tog således på sit møde i juni 2017 til efterretning, at forventningerne til årets resultat blev justeret fra et beskedent overskud til et underskud på knap 1,3 mio. kr.

Aktivitetsnedgangen betød, at opgavefordelingen for skoleåret 2017/2018 igen blev foretaget af skolens ledelse, som lige netop fik kabalen til at gå op, således at afskedigelser af fastansatte lærere blev undgået.

#### Bygningsselveje

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

### Præsentation af institutionen

#### Årets faglige resultater

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 også 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 endvidere hul på endnu et større renoveringsprojekt, som ud over en tiltrængt udskiftning af tagdugen også omfatter en tilpasning af tagkonstruktionen, som sikrer, 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 hjemstav 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. Dermed er der gjort klar til etablering af et solcelleanlæg på idrætstaget, i løbet af foråret 2018, som fremadrettet skal reducere skolens el-udgifter. Projektet var oprindeligt planlagt til at blive gennemført i slutningen af 2017, men udfordringer med at finde frem til en brugbar løsning samt en langsommelig godkendelsesproces i EnergiNet, som efterfølgende er overført til Energistyrelsen, har været årsag til forsinkelsen.

#### Indsatsområder

Skolens indsatsområde for skoleåret 2017/2018 under overskriften *Fra præstationskultur til læringskultur* er i endnu højere grad end tidligere rettet mod den interne pædagogiske udvikling. Indsatsområdet omfatter tre konkrete indsatser, som i punktform ser således ud:

- Karakterfritagelse og formativ evaluering i 1.hf og 1.g
- Projektet *Robusthed* med Komitéen for Sundhedsoplysning
- Pilotprojektet *Bedst når det gælder* i samarbejde med idrætscoach Renè Nielsen

Indsatsområdet har først og fremmest til formål at fremme elevernes læring og udvikling, men vil givetvis også udfordre gældende praksis hos skolens lærere og i nogen grad også forventningerne hos de involverede elever.

## Ledelsesberetning inklusiv hoved- og nøgletal

### Præsentation af institutionen

#### Årets faglige resultater

##### Branding

Behovet for øget synlighed blev især styrket af stigende 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 blev i 2013 nedsat en brandinggruppe bestående af elever, lærere og ledelse og i foråret 2016 blev der nedsat et Kommunikationsudvalg som et af de permanente udvalg i skolens nye udvalgsstruktur. Der har løbende været et tæt samarbejde med kommunikationsfirmaet 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.

Brandinggruppens arbejde førte i 2015 frem til udarbejdelse af en helt ny hjemmeside, som først og fremmest henvender sig til potentielle nye elever. Arbejdet med den nye hjemmeside omfattede også udvikling af skolens visuelle identitet, hvilket førte til lancering af nyt logo i sommeren 2015.

En væsentlig del af brandingarbejdet foregår 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, at den enkelte elevs faglige udvikling er optimal. På den anden side arbejdes der også på at udbrede kendskabet til skolens hjemmeside og aktiviteter på de forskellige sociale platforme, så potentielle ansøgere får mulighed for at følge livet på Himmelev Gymnasium og derigennem få et indtryk af den gode stemning og de mange attraktive elevaktiviteter, der præger skolens hverdag.

I forbindelse med 8. klassernes introduktionskurser og 10. klassernes brobygningsforløb på Himmelev Gymnasium er der øget opmærksomhed på, at besøgsleverne skal føle sig velkomne og får et positivt og retvisende indtryk af skolen. Som en del af det faglige program er der som noget nyt indlagt en aktivitet, hvor besøgsleverne i grupper skal producere en lille film, der foregår på Himmelev Gymnasium, og som efterfølgende bliver lagt op på skolens Instagram. Således får besøgsleverne både kendskab til og bliver en aktiv del af skolens SoMe-platform.

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. Udover disse faste skolebesøg, har Himmelev Gymnasium i løbet af 2017 i endnu højere grad end tidligere inviteret elever fra de lokale grundskoler til at deltage i forskellige aktiviteter på skolen ved fællesarrangementer med interessante oplægsholdere og valgmøde i forbindelse med KV17 i november.

## Ledelsesberetning inklusiv hoved- og nøgletal

### Præsentation af institutionen

#### Årets faglige resultater

Endvidere har gymnasiet i samarbejde med Himmelev Skole etableret et valgfag – Masterclass Himmelev – for udskolingens elever, hvor undervisningen foregår på Himmelev Gymnasium og varetages af nogle af gymnasiets lærere. Ligeledes har gymnasiet nu også etableret et valgfag – Løvens Hule med fokus på innovation – i samarbejde med Trekronerskolen for udskolingens elever. Undervisningen foregår på Himmelev Gymnasium og varetages af en af skolens lærere. Der arbejdes endvidere på at etablere endnu et valgfag i skoleåret 2018/2019 i samarbejde med hver af de to nævnte folkeskoler i det i folkeskolesammenhænge nye valgfag spansk, hvor Himmelev Gymnasium stiller spansk lærere til rådighed.

Skolens egne elever bliver i stadig stigende grad involveret i disse aktiviteter, så de er med til at præsentere skolen for kommende elever. Skolens engagerede elever er også massivt til stede ved Åbent Hus-arrangementet i januar og introduktionsmødet for overførte elever i maj, og der udvises i det hele taget stor interesse og stolthed fra elevside til at være med til at vise skolen frem for kommende elever.

Som konsekvens af dette er der etableret et fast korps af elever, som efter et mindre kursus, er endnu bedre rustet til at præsentere gymnasiet for kommende elever på en begejstret og autentisk måde.

#### Tværinstitutionelt samarbejde

Ud over den elevrettede kommunikation arbejdes der ihærdigt på at tydeliggøre Himmelev Gymnasiums rolle i Uddannelsesbyen Roskilde.

Delvis inspireret af Himmelev Gymnasiums aktive medvirken i Ny Nordisk Skole, som blev afsluttet i foråret 2015, indledtes flere samarbejdsprojekter mellem grundskolerne, ungdomsuddannelserne og de videregående uddannelser i Roskilde i første omgang med fokus på overgange i naturfag og siden med overgange i dansk og matematik, hvor Himmelev Gymnasium deltager med lærere og projektledere. Samarbejdsprojekterne er initieret af skoleledersammenslutningen Roskilde Campus, og Roskilde Kommune er tovholder. Det er aftalt, at disse overgangsprojekter kører videre i skoleåret 2018/2019.

På initiativ fra Roskildes Borgmester Joy Mogensen blev der i løbet af 2015 etableret et spændende samarbejde mellem kommune, erhvervsliv og uddannelsesinstitutioner i Roskilde under navnet IQ. Ved den stiftende generalforsamling for IQ i november 2015 fik Himmelev Gymnasiums rektor en plads i bestyrelsen. Siden har IQ skiftet navn til CORO (Co-Lab ROSKILDE) og samarbejdet er nu for alvor ved at tage form. Himmelev deltager især i et klyngesamarbejde med titlen Bæredygtighed, hvor der gennem konkrete samarbejdsprojekter etableres en innovativ og anvendelsesorienteret læringsplatform for skolens elever. Himmelev Gymnasium har i den forbindelse samarbejdet med Boligselskabet Sjælland, Fors og Roskilde Kommune, hvor skolens elever har stået for gennemførelsen af undersøgelser om beboeradfærd i forbindelse med energiforbrug og beboerønsker til fremtidens almene boliger. Himmelev Gymnasium indgår gerne i fremtidige samarbejder, ligesom skolen er opsøgende i forhold til relevante projekter, som kan bidrage til praksisnære undervisningsforløb – og meget tyder på, at der er flere relevante og spændende samarbejder på vej.

## Ledelsesberetning inklusiv hoved- og nøgletal

### Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

Årets økonomiske resultat for Himmelev Gymnasium lyder på 344 t.kr. Sammenholdes dette med en samlet omsætning i 2017 på 61,7 mio. kr. og et forventet resultat i budget 2017 på 7 t.kr., som i løbet af året blev kraftigt nedjusteret til -1.286 t.kr. som følge af aktivitetsnedgangen og de ekstraordinære investeringer i lærerløn, er årets resultat yderst tilfredsstillende. Med de fortsatte besparelser på taxametertilskuddet og realistiske udsigter til fortsat aktivitetsnedgang – også selv om antallet af primæransøgere øges – sammenholdt med et ønske om at reducere de heraf afledte beskæftigelsesmæssige udfordringer samt et fortsat investeringsbehov i bygninger og udstyr, er en konsolidering af skolens økonomi særdeles hensigtsmæssig.

På indtægtssiden er der sammenlignet med Budget 2017 en mindreindtægt på statstilskuddet på 641 t.kr., som først og fremmest skyldes den tidligere omtalte aktivitetsnedgang, men også en dispositionsbegrænsning (tilskudsreduktion) på 57 t.kr., som først blev udmeldt i november 2017, spiller ind her. Til gengæld er der i forhold til øvrige indtægter en merindtægt på 255 t.kr., som primært skyldes en større udligning fra censorbanken end forventet. Samlet set giver det en mindreindtægt på 385 t.kr.

På udgiftssiden er den mest markante afvigelse et merforbrug på lærerløn på 1.022 t.kr. Dette skyldes først og fremmest de ekstraordinære investeringer i lærerløn, men også en teknisk omkontering af løn til skolens bibliotekar fra administration til undervisning indgår i dette merforbrug, så det faktiske merforbrug på lærerløn ligger omkring 740 t.kr. over det, der blev udmeldt i Budget 2017 – og som vel at mærke som følge af aktivitetsnedgangen burde ligge under, hvis ikke den førnævnte investering i lærerløn var foretaget. Til gengæld er der et underforbrug på undervisningsmidler og undervisningsrelateret it på i alt 375 t.kr. I forhold til udgifter til skolens administration er det mest markante, at der på forskellige driftsområder er et samlet underforbrug på 281 t.kr. ud over den ovenfor nævnte tekniske ompostering af lønudgifter. På bygningsområdet er det glædeligt at konstatere, at udgifterne til forsyning (el, varme og vand) ligger 195 t.kr. under det forventede, mens der er udvist stor tilbageholdenhed i forhold til forskellige bygningsvedligeholdelseskonti, så der her er et underforbrug på hele 942 t.kr., hvoraf 240 t.kr. er videreført til 2018 med henblik på en opgradering af kantineområdet. Det ændrer dog ikke ved, at skolen fortsat fremstår velvedligeholdt.

## Ledelsesberetning inklusiv hoved- og nøgletal

### Institutionens hoved- og nøgletal

	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>Hovedtal (t.kr.)</b>					
<b>Resultatopgørelse</b>					
Omsætning	61.700	67.417	72.145	75.276	74.926
Heraf statstilskud	61.092	66.756	71.750	74.614	74.158
Omkostninger	-60.712	-63.748	-68.541	-70.597	-71.800
Resultat før finansielle poster	988	3.669	3.604	4.679	3.126
Finansielle poster	-644	-672	-941	-1.117	-1.174
Årets resultat	344	2.997	2.663	3.562	1.952
<b>Balance</b>					
Anlægsaktiver	54.357	55.029	54.186	54.717	55.718
Omsætningsaktiver	13.259	17.334	14.603	14.148	9.434
Balancesum	67.616	72.363	68.790	68.865	65.152
Egenkapital	21.505	21.160	18.163	15.500	11.938
Langfristede gældsforpligtelser	27.928	28.933	29.921	30.623	31.356
Kortfristede gældsforpligtelser	18.183	22.270	20.706	22.742	21.858
<b>Pengestrømsopgørelse</b>					
Driftsaktivitet	-2.162	5.053	1.936	6.592	2.810
Investeringsaktivitet	-771	-1.797	-1.017	-598	-7.024
Finansieringsaktivitet	-990	-964	-503	-711	3.408
Pengestrøm, netto	-3.922	2.292	417	5.283	-806
Samlet likviditet til rådighed	12.260	16.182	13.890	13.473	8.190
<b>Nøgletal</b>					
Overskudsgrad (%)	0,6	4,4	3,7	4,7	2,6
Likviditetsgrad (%)	72,9	77,8	70,5	62,2	42,5
Soliditetsgrad (%)	31,8	29,2	26,4	22,5	18,4
Finansieringsgrad (%)	51,4	52,7	55,2	56,0	56,3
<b>Årselever</b>					
<b>Årselever i alt</b>	<b><u>742</u></b>	<b><u>793</u></b>	<b><u>842</u></b>	<b><u>880</u></b>	<b><u>882</u></b>
<b>Årsværk pr. 100 årselever</b>					
Undervisningens gennemførelse	10,22	10,13	0,00	0,00	0,00
Ledelse og administration	0,81	0,90	0,00	0,00	0,00
Øvrige	0,50	0,61	0,00	0,00	0,00
<b>Lønomkostninger pr. 100 årselever</b>					
Undervisningens gennemførelse	5.945	5.614	0	0	0
Øvrige	<u>731</u>	<u>736</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Lønomkostninger pr. 100 årselever i alt</b>	<b><u>6.676</u></b>	<b><u>6.350</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

## **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 udløb**

Vi skal henvise til note IV i årsrapporten.

## **Forventninger til det kommende år**

### **Skolens økonomi og primæransøgere**

For at Himmelev Gymnasium i de kommende år med de bebudede besparelser – jf. nedenstående – fortsat skal have en god økonomi, er det især afgørende at søgetallene til stx og hf i Roskildeområdet i foråret 2018 igen giver anledning til en fortsat høj aktivitet på de tre almene gymnasier i Roskilde. Imidlertid viser de sidste års udvikling i søgemønstre og fordelingspraksis, 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 35 i skoleåret 2012/2013 til 28 klasser i skoleåret 2017/2018 – vel at mærke uden at det har givet anledning til afskedigelse af fastansatte lærere. På trods af bestræbelserne på at vende denne udvikling, er det mest realistisk at se i øjnene, at aktivitetsnedgangen fortsætter et par år endnu, indtil der igen bliver balance mellem afgivne og nye klasser. Det bliver således fremadrettet særdeles vigtigt for at sikre en stabil økonomi og aktivitet, at antallet af primæransøgere til Himmelev Gymnasium øges, så skolen i højere grad bliver selvforsynende med elever. Det kræver en målrettet indsats, der fremadrettet forankres i skolens ledelse og det nye Kommunikationsudvalg, som fortsat skal intensiveres og udvikles de kommende år.

### **Besparelser i perioden 2016 – 2021**

Regeringen har i forbindelse med Finansloven for 2016 bebudet besparelser på det gymnasiale område i form af et omprioriteringsbidrag på 2% om året i perioden 2016 – 2019. I forbindelse med vedtagelsen af Finansloven for 2018 blev denne ordning forlænget til også at omfatte 2020 og 2021. Endvidere blev der i oktober 2015 indgået et bredt forlig mellem Folketingets partier om finansiering af EUD-reformen, som betyder en besparelse undervisningstaxametret på stx på 3,3% fra 2017 og frem. Samlet set betyder det en reduktion i statstilskud på knap 15% i 2021 sammenlignet med 2015 forudsat et uændret elevtal.



## Ledelsesberetning inklusiv hoved- og nøgletal

### Forventninger til det kommende år

Besparelser i denne størrelsesorden er naturligvis en stor udfordring for landets almene gymnasieskoler. Himmelev Gymnasiums udgangspunkt er imidlertid ganske godt. Skolen er de senere år blevet gennemrenoveret, så der er ikke noget væsentligt efterslæb på bygningsvedligeholdelsesområdet. En meget fordelagtig omlægning af skolens prioritetslån i starten af 2015 er ligeledes gunstig for skolens økonomi. Endvidere har skolen gennem en række år afsat en del midler til indkøb af lærebøger og andre undervisningsmidler, så undervisningen kan i en kortere årrække gennemføres med et lavere investeringsniveau, uden at det for alvor går ud over kvaliteten, selv om den nye gymnasieordning omvendt vil stille krav til investeringer i nye undervisningsmaterialer.

Det er imidlertid vanskeligt at undgå, at besparelserne rammer lærerlønnen, som udgør 71% af skolens udgifter. Da undervisningen tilrettelægges for et skoleår af gangen og dermed er forskudt i forhold til budgetåret, skal det eksempelvis i planlægning af undervisningsopgaver for skoleåret 2018/2019 indtænkes, at der i de sidste 5 måneder af 2018 ikke blot skal tages højde for besparelsen på 2,0%, der gælder for hele 2018, men også tage forskud på besparelsen på yderligere 2%, som gælder for 2019. På lærerlønsområdet er der imidlertid også forhold, der giver Himmelev Gymnasium et bedre udgangspunkt for at realisere besparelserne og aktivitetsnedgangen, end tilfældet er på mange andre gymnasier. Det forholder sig nemlig sådan, at knap 12% af skolens faste lærerstab i løbet af de kommende år frem mod 2021 bliver pensionsmodne. Det vil betyde, at der i de kommende år vil være en naturlig afgang blandt undervisningspersonalet. Det får som konsekvens et markant videnstab på skolen – hvilket på ingen måde skal undervurderes – men det vil også betyde, at den gennemsnitlige årsløn for lærerne reduceres. En del af besparelsen på lærerløn hentes således gennem naturlig afgang, hvilket i øvrigt også reducerer risikoen for at skulle gennemføre afskedigelser blandt de øvrige fastansatte lærere.

Ud over en fra et snævert økonomisk synspunkt hensigtsmæssig aldersprofil, er der andre håndtag, der kan skrues på for at realisere besparelsen på lærerløn. Himmelev Gymnasium har eksempelvis ofte oprettet valghold på trods af en beskeden tilslutning fra elevside. Der er et oplagt besparelspotentiale i kun undtagelsesvist at oprette valghold, med færre elever end krævet i bekendtgørelserne. Omvendt kan det i den aktuelle situation, hvor en ny gymnasieordning skal implementeres, og hvor der ikke nødvendigvis helt er balance mellem aktivitetsnedgang og naturlig afgang, give god mening, at bringe noget af skolens egenkapital i spil til aktiviteter, der imødekommer særlige elevønsker til valgfagsoprettelse, kan fremme implementeringen i skolens indsatsområder eller kan tilpasse det eksisterende lærerpersonale til et ændret behov for faglige kompetencer som følge af den nye gymnasieform.

De ovenfor nævnte forhold ændrer dog ikke ved den kendsgerning, at de samlede besparelser vil betyde en effektivisering af lærerarbejdet fremadrettet, men blot i et noget mindre omfang end man kunne frygte.

## Ledelsesberetning inklusiv hoved- og nøgletal

### Forventninger til det kommende år

Der er på Himmelev Gymnasium en erkendelse af, at besparelserne er blevet pålagt udefra, og selv om situationen meget gerne måtte være en anden, så er der en forståelse for, at det er en fælles opgave for alle parter på skolen at realisere besparelserne på den mest hensigtsmæssige måde. Vi tager afsæt i et tillidsfuldt og konstruktivt samarbejde med henblik på at sikre, at Himmelev Gymnasium også fremover skal være en attraktiv skole, hvor den enkelte elev kan realisere sit udviklingspotentiale bedst muligt, og samtidig forblive en attraktiv arbejdsplads.

### 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 skrive tid 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	2017	2016	2015	2014	2013
Stx	633	685	720	735	724
Hf	109	108	122	145	158

CØSA-data

Nedgangen i årselever afspejler det faldende klassetal, fra 29/28 stx-klasser i 2013 til 27/24 stx-klasser i 2017, mens der i 2017 var 4 hf-klasser mod 6 hf-klasser i 2013.

## Ledelsesberetning inklusiv hoved- og nøgletal

### Forventninger til det kommende år

#### Målrapportering

##### Fuldførelsesprocent (modelberegnet)

Uddannelse	2016	2015	2014	2013	2012
Hf	78	79	78	79	81
Stx	80	80	83	83	82

UNI-C's database

Fuldførelsesprocenten er den andel af en årlig tilgang, der fuldfører (eller estimeres til at fuldføre) uddannelse. Eksempelvis er fuldførelsesprocenten for 2016 den andel af tilgangen i perioden 01.10.2015 – 30.09.2016, der fuldfører (eller estimeres til at fuldføre) den pågældende uddannelse.

Fuldførelsesprocenten ser nogenlunde konstant ud for de to uddannelser i perioden med en svagt aftagende tendens på stx, som det er vanskeligt at konkludere noget på.

##### Arbejdstidens anvendelse, andel af lærernes arbejdstid med elevsamvær (indikator 1 + 2) udtrykt i procent af den samlede arbejdstid

Elevsamvær	2016/2017	2015/2016	2014/2015
Stx og Hf	24,8%	24,4%	24,4%

UVMs databank

Selv om der ligger mange tal til grund for opgørelsen over arbejdstidens anvendelse, så er der ikke nogen helt entydig metode til bestemmelse af procentsatsen. Himmelev Gymnasium har benyttet den samme metode i de år, opgørelsen er udarbejdet og indberettet til Undervisningsministeriet, og andelen af lærernes arbejdstid med elevsamvær må siges at være konstant i perioden.

##### 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. 70 af 27. januar 2011 om regnskab (regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2017 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 (kurstabet) indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel 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>2017 kr.</u>	<u>2016 t.kr.</u>
Statstilskud	1	61.091.516	66.756
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	<u>608.577</u>	<u>661</u>
<b>Omsætning i alt</b>		<b><u>61.700.093</u></b>	<b><u>67.417</u></b>
Undervisningens gennemførelse	3	-47.169.374	-47.795
Markedsføring	4	-210.702	-233
Ledelse og administration	5	-6.185.177	-6.312
Bygningsdrift	6	-7.151.918	-9.203
Aktiviteter med særlige tilskud	7	<u>4.875</u>	<u>-205</u>
<b>Omkostninger i alt</b>		<b><u>-60.712.296</u></b>	<b><u>-63.748</u></b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b><u>987.797</u></b>	<b><u>3.669</u></b>
Finansielle indtægter	8	100.373	103
Finansielle omkostninger	9	<u>-744.070</u>	<u>-775</u>
<b>Finansielle poster i alt</b>		<b><u>-643.697</u></b>	<b><u>-672</u></b>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>344.100</u></u></b>	<b><u><u>2.997</u></u></b>

**Balance pr. 31. december**

	<b>Note</b>	<b>2017 kr.</b>	<b>2016 t.kr.</b>
Grunde og bygninger	10	52.160.017	52.616
Udstyr og inventar	10	<u>2.197.093</u>	<u>2.413</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>54.357.110</u></b>	<b><u>55.029</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>54.357.110</u></b>	<b><u>55.029</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		228.280	397
Andre tilgodehavender		325.096	290
Periodeafgrænsningsposter		<u>445.066</u>	<u>465</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b><u>998.442</u></b>	<b><u>1.152</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>12.260.052</u></b>	<b><u>16.182</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>13.258.494</u></b>	<b><u>17.334</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u><u>67.615.604</u></u></b>	<b><u><u>72.363</u></u></b>

**Balance pr. 31. december**

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 t.kr.</u>
Egenkapital pr. 31. december 2017	11	21.504.592	21.160
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>21.504.592</u></b>	<b><u>21.160</u></b>
Realkreditgæld	12	27.928.016	28.933
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>27.928.016</u></b>	<b><u>28.933</u></b>
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	12	1.105.795	1.090
Skyldig løn		869.985	803
Feriepengeforpligtelse		6.043.956	6.457
Mellemregning med Undervisningsministeriet		235.041	2.367
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.965.145	3.191
Anden gæld		340.808	348
Periodeafgrænsningsposter		7.622.266	8.014
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>18.182.996</u></b>	<b><u>22.270</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>46.111.012</u></b>	<b><u>51.203</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>67.615.604</u></b>	<b><u>72.363</u></b>
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 2017

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
Årets resultat	344.099	2.997
<b>Regulering vedrørende ikke kontante poster:</b>		
Af- og nedskrivninger	1.443.052	1.480
Tilbageførte afskrivninger	0	-526
Ændring i tilgodehavender	153.431	-439
Ændring i kortfristet gæld	<u>-4.102.350</u>	<u>1.541</u>
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b><u>-2.161.768</u></b>	<b><u>5.053</u></b>
Køb af materielle anlægsaktiver	-770.717	-2.393
Salg af materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>596</u>
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b><u>-770.717</u></b>	<b><u>-1.797</u></b>
Ændring i realkreditgæld	<u>-989.659</u>	<u>-965</u>
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b><u>-989.659</u></b>	<b><u>-965</u></b>
<b>Ændringer i likvider</b>	<b>-3.922.144</b>	<b>2.291</b>
Likvider 01.01.2017	<u>16.182.196</u>	<u>13.891</u>
<b>Likvider 31.12.2017</b>	<b><u><u>12.260.052</u></u></b>	<b><u><u>16.182</u></u></b>

## 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

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>1. Statstilskud</b>		
Undervisningstaxameter	44.850.638	49.441
Fællesudgiftstilskud	9.813.132	10.084
Bygningstaxameter	6.484.514	7.496
Særlige tilskud	-56.768	-265
<b>I alt</b>	<b><u>61.091.516</u></b>	<b><u>66.756</u></b>
<b>2. Deltagerbetaling og andre indtægter</b>		
Anden ekstern rekvirentbetaling	397.788	363
Andre indtægter	210.789	298
<b>I alt</b>	<b><u>608.577</u></b>	<b><u>661</u></b>
<b>3. Undervisningens gennemførelse</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	44.112.220	44.517
Afskrivninger	0	52
Øvrige omkostninger	3.057.154	3.226
<b>I alt</b>	<b><u>47.169.374</u></b>	<b><u>47.795</u></b>
<b>4. Markedsføring</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	0	1
Øvrige omkostninger	210.702	232
<b>I alt</b>	<b><u>210.702</u></b>	<b><u>233</u></b>
<b>5. Ledelse og administration</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	4.054.398	4.098
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	2.130.779	2.214
<b>I alt</b>	<b><u>6.185.177</u></b>	<b><u>6.312</u></b>
<b>6. Bygningsdrift</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	1.366.786	1.740
Afskrivninger	1.443.051	1.428
Øvrige omkostninger	4.342.081	6.035
<b>I alt</b>	<b><u>7.151.918</u></b>	<b><u>9.203</u></b>

## Noter

	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
<b>7. Aktiviteter med særlige tilskud</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	4.875	205
Øvrige omkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>I alt</b>	<b><u>4.875</u></b>	<b><u>205</u></b>

## 8. Finansielle indtægter

Renteindtægter og andre finansielle indtægter	<u>100.373</u>	<u>103</u>
<b>I alt</b>	<b><u>100.373</u></b>	<b><u>103</u></b>

## 9. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	744.070	775
Kurstab på værdipapirer	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>I alt</b>	<b><u>744.070</u></b>	<b><u>775</u></b>

	<u>Grunde og bygninger kr.</u>	<u>Udstyr kr.</u>	<u>Inventar kr.</u>
<b>10. Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris 01.01.2017	59.975.795	3.900.668	330.197
Tilgang i årets løb	770.717	0	0
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 31.12.2017</b>	<b><u>60.746.512</u></b>	<b><u>3.900.668</u></b>	<b><u>330.197</u></b>
Akkumulerede af- og nedskrivninger 01.01.2017	-7.359.988	-1.487.032	-330.197
Årets af- og nedskrivninger	<u>-1.226.507</u>	<u>-216.543</u>	<u>0</u>
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2017</b>	<b><u>-8.586.495</u></b>	<b><u>-1.703.575</u></b>	<b><u>-330.197</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.2017</b>	<b><u>52.160.017</u></b>	<b><u>2.197.093</u></b>	<b><u>0</u></b>
Kontantvurdering af grunde og bygninger pr. 31.12.2017	<u>123.000.000</u>		

	<u>Immaterielle anlægsaktiver kr.</u>	<u>Bygninger kr.</u>	<u>Udstyr kr.</u>	<u>Inventar kr.</u>
<b>Specifikation af tilgange i årets løb</b>				
Nyt tag sportshal	<u>0</u>	<u>770.717</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

## Noter

	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
<b>11. Egenkapital</b>		
<b>Egenkapital</b>		
Saldo 01.01.2017	21.160.492	18.163
Årets resultat	<u>344.100</u>	<u>2.997</u>
<b>Saldo pr. 31.12.2017</b>	<u><b>21.504.592</b></u>	<u><b>21.160</b></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>
<b>12. Realkreditlån</b>				
Nordea, kontantlån	756.923	21.003.492	21.760.415	21.760.415
Nordea, variabelt obligationslån	217.071	3.571.100	3.788.171	3.788.171
Nordea, variabelt obligationslån	<u>131.801</u>	<u>3.353.424</u>	<u>3.485.225</u>	<u>3.485.225</u>
<b>Realkreditlån i alt 31.12.2017</b>	<u><b>1.105.795</b></u>	<u><b>27.928.016</b></u>	<u><b>29.033.811</b></u>	<u><b>29.033.811</b></u>
Realkreditlån i alt 31.12.2016	<u><b>1.090.025</b></u>	<u><b>28.933.445</b></u>	<u><b>30.023.470</b></u>	<u><b>30.023.470</b></u>
Efter mere end 5 år forfalder		<u>25.499.938</u>		

	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
<b>13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme 31.12	<u><b>52.160.017</b></u>	<u><b>52.616</b></u>
Amortiseret prioritetsgæld 31.12	<u><b>29.033.811</b></u>	<u><b>30.023</b></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

	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
<b>Personaleomkostninger</b>		
Lønninger mv.	42.669.078	43.330
Pensionsbidrag	<u>6.964.564</u>	<u>7.258</u>
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b><u>49.633.642</u></b>	<b><u>50.588</u></b>
<b>Personaleårsværk</b>		
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår	85,54	92,3
Andel i procent, ansat på sociale vilkår	1,67	1,86
<b>Honorar til revisor</b>		
Honorar for lovpligtig revision	76.292	77
Andre ydelser end revision	<u>53.708</u>	<u>52</u>
<b>Honorar til revisor i alt</b>	<b><u>130.000</u></b>	<b><u>129</u></b>