

# **Århus Statsgymnasium**

**Fenrisvej 33**

**8210 Aarhus V**

**Institutionsnummer 751072**

**Undervisningsministeriet**

## **Årsrapport for 2018**

# Indhold

	<u>Side</u>
<b>Generelle oplysninger om institutionen</b>	1
<b>Ledelsespåtegning og den uafhængige revisors erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Præsentation af institutionen	7
Årets faglige resultater	9
Årets økonomiske resultat	10
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	13
Usikkerhed ved indregning og måling	13
Usædvanlige forhold	13
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	13
Forventninger til det kommende år	13
<b>Målrapportering</b>	14
Det overordnede politiske mål	14
Målrapportering	14
<b>Regnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	16
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	24
Balance 31. december	25
Pengestrømsopgørelse	27
Noter	28
Særlige specifikationer	31

## Generelle oplysninger om institutionen

### Institutionen

Århus Statsgymnasium  
Fenrisvej 33  
8210 Aarhus V  
Hjemstedskommune: Aarhus Kommune

Telefon: 8615 8955

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

[www.aarhusstatsgymnasium.dk](http://www.aarhusstatsgymnasium.dk)

Institutionsnummer 751072

CVR-nr.: 29 54 60 45

### Bestyrelsen

Hanne Birkmose, formand  
Anne Storm Rasmussen, Erhvervsakademi Aarhus  
Ouafa Rian, udpeget af Aarhus Byråd  
Lene Bak, Pluss  
Torben Jensen, udpeget af Aarhus Skolelederforening  
Helle Richardt, medarbejderrepræsentant med stemmeret  
Kristoffer Kaae, medarbejderrepræsentant  
Christoffer Bundgaard, elevrepræsentant med stemmeret  
Emma K.V. Andersen, elevrepræsentant

### Daglig ledelse

Rektor Dorte Fristrup

### Institutionens formål

Institutionens formål er at tilbyde undervisning indenfor uddannelse til STX

### Bankforbindelse

Danske Bank

### Revision

PricewaterhouseCoopers  
Nobelparken  
Jens Chr. Skous Vej 1  
8000 Aarhus C  
CVR.-nr. 33 77 12 31  
Telefonnummer: 8932 0000  
E-mail: [aarhus@pwc.dk](mailto:aarhus@pwc.dk)

## Påtegninger

### Ledespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæringer

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabet 2018 for Århus Statsgymnasium.

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

Aarhus, den 27. marts 2019

#### Daglig ledelse



Dorte Fristrup  
Rektor

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

Aarhus, den 27. marts 2019

#### Bestyrelse



Hanne Birkmose  
Formand



Lene Bak



Kristoffer Kaae



Anne Storm Rasmussen



Torben Jensen



Christoffer Bøndgaard



Ouafa Rian



Helle Richardt



Emma K.V. Andersen

# Påtegninger

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Århus Statsgymnasium

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Århus Statsgymnasium for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2018, lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen 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 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 Århus Statsgymnasium 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 Århus Statsgymnasiums 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 Århus Statsgymnasium, 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. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., 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 Århus Statsgymnasiums 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 Århus Statsgymnasiums 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 Århus Statsgymnasium 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.

# **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

## **Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision**

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

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

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

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

Aarhus, den 27. marts 2019

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*



Lars Østergaard  
statsautoriseret revisor



# Ledelsesberetning

## Præsentation af Århus Statsgymnasium

Århus Statsgymnasium ligger i den vestlige, men dog centrale del af Aarhus by.

Gymnasiets hovedopgave er at udbyde og gennemføre almen gymnasial uddannelse med henblik på, at de optagne elever erhverver studentereksamen (STX). Desuden gennemføres i henhold til gældende regler introduktionskurser til det almene gymnasium og brobygning fra folkeskolen. Denne type undervisning udbydes i samarbejde med Aarhus Kommune og andre gymnasiale ungdomsuddannelsesinstitutioner i kommunen.

Det primære optageområde for elever er Hasle, Åbyhøj, midtbyen, området omkring Charlottenhøj/Katrinebjergvej, Harlev/Galten og til dels Brabrand.

Århus Statsgymnasium har siden 1. januar 2007 været en statslig selvejende institution under Undervisningsministeriet og er hermed omfattet af ministeriets regler for taxameterstyring mv.

Skolens oprindelige bygninger er tegnet af arkitekterne Gravers og Richters og indviet i 1958. I 2003 blev bygningerne fredet af Kulturstyrelsen som "særligt fremragende arkitektoniske værdier, der kan begrunde fredning af en bygning, der er under 50 år gammel". Skolen er udsmykket med to af Asger Jorns hovedværker: Det store relief i forhallen og gobelinen "Den lange rejse" i festsalen, begge værker, som er skabt til skolen. Hertil kommer en række andre store kunsværker, bl.a. Per Kirkebys skulptur Laokoon-gruppen.

Århus Statsgymnasium overtog i 2010 skolens bygningsmasse fra staten, og der er gennem de senere år gennemført en omfattende reovering og modernisering. Senest er der i 2016 taget en nyopført idrætshal i brug, og i 2013 blev en ny tilbygning med undervisningslokaler mv. indviet. I skolens hovedbygning er undervisningslokaler, musiklokaler, lærerværelse, lærerarbejdspladser og administrationskontorer mv. ombygget og moderniseret, ligesom de oprindelige gymnastiksale er reoveret. Også skolens parkeringsgård med tilhørende udearealer er blevet reoveret. Skolen fremstår i dag som en generelt godt vedligeholdt, moderne og tidssvarende undervisningsinstitution, hvor kun to mindre satellitbygninger (oprindeligt tjenesteboliger) endnu ikke er sat i stand og ført op til nutidig standard.

### Mission

Det er skolens mission at give unge i Aarhus mulighed for at gennemføre ungdomsuddannelsen til almen studentereksamen (STX), således at de gennem deres faglige kvalifikationer og generelle studiekompetence opnår forudsætninger for at kunne få adgang til og gennemføre videregående uddannelse. Gymnasiet henvender sig således til unge med interesse for viden, fordybelse, perspektivering og abstraktion.

### Vision

Århus Statsgymnasium ønsker at være en skole, som fokuserer på videre uddannelse, og som samtidig giver plads til den kreative dimension. Skolen vil gerne tiltrække elever og udfordre elevernes nysgerrighed og befordre lysten til at lære. Skolen interesserer sig også for livet efter skoletid med tilbud om mange elevaktiviteter.

Århus Statsgymnasium vil uddannelse til tiden – en udadvendt skole med blik for fremtidens kvalifikationer og udfordringer i en globaliseret verden.

### Hovedaktivitet

Skolens hovedaktivitet er at udbyde og gennemføre almen gymnasial uddannelse med henblik på, at de optagne elever erhverver studentereksamen (STX)

Århus Statsgymnasium har gennem en årrække oplevet stor søgning til skolens uddannelses tilbud, og skolens mål er at oprette 10 nye 1. g klasser hvert år. Som følge af mange ansøgere til både Århus Statsgymnasium og de øvrige gymnasier i Aarhus-området blev der i 2015 oprettet 11 nye 1. g klasser, hvorfor skolen frem til sommeren 2018 gennemsnitligt har haft lidt over 30 klasser.

Udviklingen i skolens elev- og klassetal de senere år og forventningerne til 2019 fremgår af nedenstående oversigt:

### Udvikling i elev- og klassetal

Forventning til		2018	2017	2016	2015	2014
2019						
30	antal klasser	30,6	31	31	30,4	30,6
800	STX- elever	833	852	845	827	827

Den beskrevne udvikling i elev- og klassetal i 2019 er baseret på en forventning om optag af 10 nye 1. g klasser i 2019.

Århus Statsgymnasium er en videns institution, og skolens vigtigste ressourcer består af en veluddannet lærerstab, der kan levere en god undervisning til eleverne, og et kompetent teknisk administrativt personale, der kan sikre en velfungerende studieadministration samt gode bygnings- og udstyrsmæssige rammer for undervisningen. Ca. 90 pct. af medarbejderne på Århus Statsgymnasium har et uddannelsesniveau, der som minimum svarer til en akademisk kandidatuddannelse. Det er skolens ønske at besidde den nyeste viden inden for undervisning med henblik på fortsat at kunne udvikle og forbedre undervisningen. Det er derfor af stor betydning, at skolen fortsat kan rekruttere og fastholde velkvalificerede medarbejdere med et højt uddannelsesniveau.

Århus Statsgymnasium har udarbejdet handlingsplaner for det rummelige arbejdsmarked og for ligestilling, og det tilstræbes til stadighed at leve op til de heri beskrevne målsætninger. Skolen har i 2018 haft ansat medarbejdere svarende til ca. 3 årsværk under sociale klausuler, hvilket er på niveau med 2017. Det forventes, at der i 2019 vil være samme antal medarbejdere under sociale klausuler som i 2018.

## Årets faglige resultater

Århus Statsgymnasium tager i tilrettelæggelse og gennemførelse af undervisningen afsæt i STX-bekendtgørelsens formålsparagraf, og skolen lægger vægt på at leve op til følgende:

**Faglighed:** Skolen skal udvikle elevernes viden og kompetencer gennem kombinationen af faglig bredde og dybde og gennem samspillet mellem fagene.

**Almen dannelse:** Skolen skal udvide elevernes perspektiv i tid og rum.

**Refleksion:** Skolen skal bidrage til, at eleverne forholder sig reflekterende og ansvarligt til sig selv og deres omverden.

**Kreativitet:** Skolen skal befordre elevernes kreative og innovative evner.

**Demokrati:** Skolen skal bygge på og udvikle elevernes forståelse for demokratiske grundprincipper: åndsfrihed, ligeværd og frihed.

Der er med dette udgangspunkt i 2018 dimitteret 289 studenter fra årgang 2015.

STX undervisningsaktiviteten på Århus Statsgymnasium har gennem de seneste år ligget nogenlunde stabilt med 825-850 årselever fordelt på 31 klasser. Det forventes, at undervisningsaktivitetsniveauet som følge af nedgang til 30 klasser fra 31 klasser i perioden 2015 – 2018 vil gå lidt ned i 2019.

Skolen arbejder i forlængelse af STX-undervisningen aktivt med flere udviklingsprojekter. I 2018 er der således udarbejdet et nyt koncept for studieture, som udgør en del af elevernes almene dannelse. I forhold til grundskolen er der løbende samarbejde, særligt omkring de naturvidenskabelige fag og Juniortalent mv. I forhold til de videregående uddannelser er der løbende initiativer omkring overgange mv., og der er i samarbejde med andre gymnasier sat fokus på karrierelæring. I relation til erhvervslivet er der et formaliseret samarbejde gennem CiVirk-projektet, som har afviklet en række møder og studiekredse. Desuden er der arbejdet med forberedelse og implementering af gymnasiereformen, herunder deltagelse i et projekt under Region Midtjylland i samarbejde med Aarhus Universitet om digital dannelse samt internt funderede projekter med fokus på formativ feed back og flerfaglige forløb, herunder innovation, samt anvendelse af data i den pædagogiske ledelse.

Der gennemføres løbende evalueringer for skolens elever og ansatte. Undersøgelse af elevernes trivsel og tilfredshed gennemføres efter et ministerielt fastlagt koncept, og på de tidspunkter, som ministeriet fastsætter. Undersøgelsen er senest gennemført omkring årsskiftet 2018/19. Den lovpligtige undervisningsmiljøvurdering indgår som en del af elevtilfredshedsundersøgelsen. Hvert andet år, senest i 2017, gennemføres en medarbejdertrivselsundersøgelse, hvor den lovpligtige ArbejdsPladsVurdering indgår som et delelement. Hertil kommer en række mindre evalueringer, herunder en årlig evaluering af grundforløb mv.

## Årets økonomiske resultat

Århus Statsgymnasium er omfattet af Undervisningsministeriets regler om taxameterstyring. Det betyder, at skolens virksomhed finansieres af de på finanslovens fastlagte tilskud pr. elev samt grundtilskud pr. uddannelse og pr. institution.

### Ordinær drift

I 2018 har Århus Statsgymnasium modtaget i alt 67,1 mio. kr. i tilskud fra Undervisningsministeriet. For 2019 forventes det, at statstilskuddet vil udgøre ca. 63,2 mio. kr., inklusiv et særligt tilskud til vedligehold af fredede bygninger på 1,6 mio. kr., som blev indført med finansloven for 2018.

Driftsresultatet for 2018 viser et overskud på ca. 0,1 mio. kr. Der har været budgetteret med et mindre underskud i 2018, og årets resultat vurderes som fuldt tilfredsstillende. Det er ikke et mål i sig selv for Århus Statsgymnasium at generere driftsoverskud, idet formålet med statens tilskud til skolen er at sikre så god en ungdomsuddannelse som muligt inden for de givne rammer.

Skolens ordinære driftsomkostninger vedrører for størstedelens vedkommende løn og øvrige omkostninger vedrørende undervisningens gennemførelse. Ca. 78 pct. af skolens samlede udgifter, svarende til 51,7 mio. kr., er i regnskabet henført til undervisningens gennemførelse, hvor lønandelen udgør 91 pct. Skolens samlede udgifter til løn udgjorde i 2018 52,4 mio. kr., hvilket er 2,9 mio. kr. mere end i 2017. Den stigende lønudgift skyldes generelle lønstigninger som følge af overenskomst 2018, færre refusioner i forbindelse med sygdom og barsel samt lidt flere lærerårsværk end tidligere.

Over skolens ordinære drift afholdes også omkostninger til drift af bygninger. På vedligeholdelsessiden er der i 2018 i alt anvendt knap 2,3 mio. kr. I beløbet indgår reovering af kloaker i skolens hovedbygning, hvortil der i 2018 er anvendt knap 1 mio. kr. Projektet færdiggøres i 2019. Endelig afholdes over skolens drift omkostninger til ledelse og administration, hvor der er anvendt 6,5 mio. kr. i 2018, hvilket er ca. 0,9 mio. kr. mere end i 2017. Det lidt større forbrug hidrører fra pædagogisk internat for alle skolens ansatte, konsulentbistand i forbindelse med introduktion af ny bestyrelse og lederansættelse samt bistand i forbindelse med indførelse af ny persondataforordning.

Der er i 2018 som i de foregående år hensat godt 0,6 mio. kr. til særlig feriegodtgørelse med henblik på at imødekomme et eventuelt statsligt krav om sådan hensættelse i 2019.

På anlægssiden er der i 2018 investeret ca. 0,5 mio. kr. i etablering af dræn, vandafledning og ny kloakering i området ved skolens satellitbygninger.

# Ledelsesberetning

## Hoved- og nøgletal

	2018	2017	2016	2015	2014
<b>Resultatopgørelse, DKK mio.</b>					
Omsætning	68,2	65,9	68,2	68,9	70,3
Heraf statsliskud	67,1	65,7	67,7	68,0	69,8
Omkostninger	-66,0	-63,6	-64,7	-65,7	-70,2
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	2,2	2,3	3,5	3,3	0,1
Finansielle poster i alt	-2,1	-2,3	-2,3	-1,7	-1,7
Resultat før ekstraordinære poster	0,1	0,0	1,2	1,6	-1,6
Ekstraordinære poster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	0,1	0,0	1,2	1,6	-1,6
<b>Balance, DKK mio.</b>					
Anlægsaktiver	74,3	75,5	77,4	66,5	47,7
Omsætningsaktiver	24,8	22,0	23,7	35,0	23,4
Balancesum	99,1	97,5	101,1	101,5	71,1
Egenkapital ultimo	15,5	15,4	15,4	14,2	8,0
Langfristede gældsforpligtelser	59,5	60,9	62,4	63,8	40,3
Kortfristede gældsforpligtelser	24,0	21,2	23,3	23,4	22,8
<b>Pengestrømme, DKK mio.</b>					
Driftsaktivitet	4,9	-0,1	11,0	-0,2	6,3
Investeringsaktivitet	-0,5	0,0	-12,7	-20,3	-6,3
Finansieringsaktivitet	-1,4	-1,4	-1,4	24,0	7,4
Pengestrøm, netto	3,0	-1,6	-3,2	3,5	7,4
Likvider primo	20,8	22,3	25,5	21,9	14,6
Likvider ultimo	23,7	20,8	22,3	25,5	21,9
Resterende trækningmulighed (note 26)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Samlet likviditet til rådighed	23,7	20,8	22,3	25,5	21,9
<b>Regnskabsmæssige nøgletal</b>					
Overskudsgrad (%)	0,2	0,0	1,7	2,3	-2,3
Likviditetsgrad (%)	103,1	103,6	101,6	149,3	102,8
Soliditetsgrad (%)	15,7	15,8	15,3	14,0	11,3
Finansieringsgrad (%)	80,1	80,6	80,6	95,9	84,5
Samlet likviditet til rådighed	23,7	20,8	22,3	25,5	21,9
<b>Årselevtal</b>					
Årselever i alt	836,5	853,5	847,5	829,9	832,5
STX	833,2	851,5	844,5	827,3	827,3
Brobygning	1,5	0,0	1,2	0,0	2,2
Intro	1,8	2,1	1,9	2,6	2,9
<b>Årsværk pr. 100 årselever</b>					
Undervisningens gennemførelse	9,3	8,7	9,4	9,5	9,5
Ledelse og administration	0,7	0,8	0,8	0,8	0,8
Øvrige	0,2	0,3	0,3	0,4	0,4
<b>Lønomsætninger pr. 100 årselever, DKK mio.</b>					
Undervisningens gennemførelse	5,7	5,2	5,4	5,4	5,4
Ledelse og administration	0,5	0,5	0,4	0,4	0,5
Øvrige	0,1	0,1	0,1	0,2	0,2
Lønomsætninger pr. 100 årselever i alt	6,3	5,8	5,9	6,0	6,1
Lønomsætninger i pct. af omsætningen	76,9	75,1	74,4	73,1	71,7

# Ledelsesberetning

## Hoved- og nøgletal

	2018	2017	2016	2015	2014
<b>Aktivtetsstyring</b>					
Årsværk pr. 100 årselever	10,2	9,8	10,5	10,7	10,7
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	9,3	8,7	9,4	9,5	9,5
<b>Kapacitetsstyring</b>					
Kvadratmeter pr. årselev	11,7	11,4	11,5	10,3	10,3
Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	262,0	492,1	369,4	327,9	302,3
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	134,1	109,8	125,5	118,8	108,0
<b>Finansiel styring</b>					
Finansieringsgrad (%)	80,1	80,6	80,6	95,9	84,5
Andel af realkreditlån med variabel rente	100	100	100	100	100
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed	0	0	0	0	0

## Ledelsesberetning

### Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er ikke indikationer på potentielle "going concern" problemer for Århus Statsgymnasium.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed af betydning ved indregning og måling af regnskabsposter ved årsregnskabs udarbejdelse.

### Usædvanlige forhold

Der har i 2018 ikke været usædvanlige forhold, som har påvirket driftsresultatet.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af institutionens finansielle stilling.

### Forventningerne til det kommende år

Der forventes et tilstrækkeligt ansøgertal til det kommende skoleår til fuld udnyttelse af skoles kapacitet, hvilket vil sige, at der planlægges med oprettelse af 10 nye 1.g klasser, samt videreførelse af 10 2.g klasser og 10 3.g klasser. Der forventes samlet set at blive tale om en mindre aktivitetsnedgang som følge af, at der i 2018 blev dimitteret 11 klasser mod sædvanligvis 10 klasser.

De økonomiske vilkår for skolen fastlægges på de årlige finanslove. I forbindelse med vedtagelsen af finansloven for 2019 er en række tidligere finanslovsaftaler videreført, herunder særligt det såkaldte omprioriteringsbidrag på 2 pct. Finanslovsaftalerne medfører fortsatte takstnedsættelser for de almenlige gymnasier.

Århus Statsgymnasium forventer i 2019 et ordinært statstilskud på 63,2 mio. kr. inkl. et særligt tilskud til vedligehold af fredede bygninger på 1,6 mio. kr. Det er i vurderingen af indtægtsgrundlaget forudsat, at den opstillede prognose for elevoptag og klassesdannelse realiseres.

Der er tidligere iværksat en række besparelsesinitiativer med henblik på også fremadrettet at kunne fastholde balance mellem skolens udgifter og indtægter. Initiativerne omfatter bl.a. personaletilpasninger, hvor der ved naturlig afgang kun sker genbesættelse af stillinger, hvis dette af hensyn til fag og/eller specialistfunktioner er bydende nødvendigt, samt i nødvendigt omfang iværksættes afskedigelser. Der er således i begyndelsen af 2019 afskediget en medarbejder af budgetmæssige årsager. Herefter kommer en række andre driftsmæssige tilpasninger. De iværksatte initiativer vurderes ikke i 2019 at være tilstrækkelige til at opnå budgetbalance, hvorfor der budgetteres med underskud. Udviklingen i skolens økonomi følges tæt med henblik på budgetbalance i 2020 og følgende år.

Såfremt de nuværende finanslovsaftaler vedrørende omprioriteringsbidrag på 2 pct. mv. videreføres for finansåret 2020 og kommende år, vil det være nødvendigt at gennemføre markante rationaliseringer og besparelser for at opnå og fastholde balance i skolens ordinære driftsøkonomi. De senere års besparelser vil i 2020 og fremefter have nået et så stort omfang, at fastholdelse af kvaliteten i skolens opgavevaretagelse vil være forbundet med betydelige vanskeligheder.

## Målrapportering

I dette afsnit beskrives resultater og udvikling i centralt fastsatte målepunkter, fastsat af Undervisningsministeriet:

### Det overordnede politiske mål

Alle 25-årige skal have gennemført en uddannelse, være i uddannelse eller være i beskæftigelse. Det betyder, at:

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

Århus Statsgymnasium bidrager til opfyldelsen af denne målsætning ved i tilrettelæggelsen af undervisningstilbuddet konstant at have fokus på at minimere frafald med henblik på at fastholde de optagne elever i STX-uddannelsen og hermed sikre, at så stor en andel som muligt af de unge gennemfører en ungdomsuddannelse.

### Målrapportering

- Elevbestand – antal årselever i året
- Fuldførelsesprocent
- Arbejdstidens anvendelse



## Elevbestand – antal årselever i året:

### Årselever opgjort på finansår (kalenderår)

Uddannelse	2014	2015	2016	2017	2018
Antal årselever i finansåret – STX	827	827	845	852	833

\*Århus Statsgymnasium har ikke andre undervisningsaktiviteter end STX uddannelsen. Dog er der i henhold til gældende regler gennemført introduktionskurser til det almene gymnasium og brobygning fra folkeskolen i et samlet omfang svarende til mindre end 2,0 Stå i 2018.

Det fremgår af oversigten, at årselevtallet gennem de seneste 5 år har ligget forholdsvis stabilt, mellem ca. 825 og 850 elever.

### Fuldførelsesprocent:

Opgørelsen af fuldførelsesprocenterne er foretaget i overensstemmelse med den af Undervisningsministeriet udsendte vejledning på området.

### Fuldførelsesprocent på Århus Statsgymnasium\*

Uddannelse	2017	2016	2015	2014	2013
STX*	89	90	88	85	86

\*Fuldførelsesprocenten

er andelen af en årlig tilgang, der fuldfører (eller estimeres til at fuldføre) uddannelsen. Tælleåret er afgrænset som 1/10 – 30/9, hvor fx 2014 angiver perioden 1/10 2013 – 30/09 2014. Dvs at fuldførelsesprocenten 2014 er den andel af tilgangen 2014 (studerende, som er påbegyndt uddannelsen i perioden 1/10 2013 til 30/9 2014), der fuldfører eller estimeres til at fuldføre.

Der er ikke offentliggjort nyere data

Det fremgår af oversigten, at andelen, som fuldfører eller estimeres til at fuldføre har ligget mellem 85 og 90 pct. i perioden 2013 til 2017. Fra årgang 2016 til årgang 2017 er andelen af tilgangen, som estimeres til at fuldføre, faldet marginalt fra 90 til 89 pct.

### Arbejdstidens anvendelse:

#### Arbejdstidens anvendelse, andel af lærernes arbejdstid med elevsamvær (indikator1+2) udtrykt i procent af den samlede arbejdstid

Uddannelse	2017/18	2016/17	2015/16	2014/15
STX	31,6	29,8	28,0	27,0

Det fremgår af oversigten, at den procentvise andel af lærernes arbejdstid med elevsamvær i perioden 2014 til 2018 har været stigende fra 27,0 til 31,6 pct. Fra skoleåret 2016/17 til skoleåret 2017/18 er den procentvise andel steget fra 29,8 til 31,6.

# Regnskab

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

Aktiviteter 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

### Generelt om indregning og måling (fortsat)

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

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

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

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

### Omregning af fremmed valuta

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

# Anvendt regnskabspraksis

## 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

## Finansielle poster

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

## Ekstraordinære poster

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. 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	10-20 år
Udstyr og inventar, iht. ØAV	3-10 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på maksimalt 50 %.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Aktiver med en anskaffelsessum på under DKK 50.000 eksklusive moms omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver til finansiering af anlægsaktiver indregnes under langfristet gæld, og indtægtsføres løbende i resultatopgørelsen i samme takt som anlægsaktiv afskrives, og indtægten modregnes i afskrivningen.

### **Tilgodehavender**

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

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

For 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 proventet og den nominelle værdi (kurstab) indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

### **Finansielle instrumenter**

Den negative dagsværdi af finansielle instrumenter indregnes i tilknytning til posten "Realkreditgæld" under langfristet gæld. En eventuel positiv dagsværdi af finansielle instrumenter indregnes under posten "Finansielle instrumenter" under finansielle anlægsaktiver.

Et realiseret tab/en realiseret gevinst ved indfrielse af et finansielt instrument omkostningsføres/indtægtsføres i resultatopgørelsen, men kan eventuelt amortiseres over det nye låns løbetid, hvis der er tale om en reel låneomlægning af sammenlignelige lån.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Pengestrømsopgørelse**

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

### **Pengestrøm fra driftsaktivitet**

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

### **Pengestrøm fra investeringsaktivitet**

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

### **Pengestrøm fra finansieringsaktivitet**

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

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger samt værdipapirer under omsætningsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Definitioner og opgørelsesmetoder, nøgletal

Overskudsgrad	=	$\frac{\text{Resultat før ekstraordinære poster} \times 100}{\text{Omsætning i alt}}$
Likviditetsgrad	=	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
Soliditetsgrad	=	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Årselever	=	En årselev modtager 40 ugers fuldtidsundervisning.
Årselever indtægtsdækket Virksomhed	=	Kursister, som modtager undervisning ved afholdelse af indtægtsdækket virksomhed. Omsætningen omregnes til årselever, dvs. omsætning divideret med gennemsnitlig indtægt pr. kursusområdet er lig antal årselever. Konsulentbistand afholdt under indtægtsdækket virksomhed medtages ikke.
Årsværk	=	Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere inkl. deltidsansatte omregnet til heltidsansatte. Årsværksnormen er 1.924 timer.
Årsværk pr. 100 årselever, ledelse og administration	=	$\frac{\text{Årsværk til ledelse og administration} \times 100}{\text{Årselever i alt}}$
Årsværk pr. 100 årselever, øvrige	=	$\frac{\text{Årsværk øvrig drift} \times 100}{\text{Årselever i alt}}$
Lønomkostninger pr. 100 årselever, ledelse og administration	=	$\frac{\text{Lønomkostninger til ledelse og administration} \times 100}{\text{Årselever i alt}}$

## Anvendt regnskabspraksis

### Definitioner og opgørelsesmetoder, nøgletal (fortsat)

Lønomkostninger pr. 100 årselever, undervisningens gennemførelse	=	$\frac{\text{Lønomkostninger til undervisningens gennemførelse} \times 100}{\text{Årselever i alt}}$
Lønomkostninger pr. 100 årselever, øvrige	=	$\frac{\text{Lønomkostninger øvrig drift} \times 100}{\text{Årselever i alt}}$
Lønomkostninger i alt pr. 100 Årselever	=	Lønomkostninger pr. 100 årselever, undervisnings gennemførelse + Lønomkostninger pr. 100 årselever, øvrige
Lønomkostninger i pct. af omsætningen	=	$\frac{\text{Lønomkostninger i alt} \times 100}{\text{Omsætning i alt}}$

### Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring Aktivitetsstyring

Årsværk pr. 100 årselever	=	$\frac{\text{Årsværk i alt} \times 100}{\text{Årselever i alt}}$
Årsværk pr. 100 årselever, undervisningens gennemførelse	=	$\frac{\text{Årsværk til undervisningens gennemførelse} \times 100}{\text{Årselever i alt}}$

### Kapacitetsstyring

Kvadratmeter pr. årselev	=	$\frac{\text{Samlet antal kvadratmeter}}{\text{Årselever i alt}}$
Huslejudgifter pr. kvadratmeter	=	$\frac{\text{Samlet omkostninger til husleje}}{\text{Samlet antal kvadratmeter}}$
Forsyningsomkostninger pr. Kvadratmeter	=	$\frac{\text{Samlet omkostninger til forsyning}}{\text{Samlet antal kvadratmeter}}$



## Anvendt regnskabspraksis

### Definitioner og opgørelsesmetoder, nøgletal (fortsat)

#### Finansiell styring

Finansieringsgrad	=	$\frac{\text{Langfristede gældsforpligtelser} \times 100}{\text{Materielle anlægsaktiver}}$
Andel af realkreditlån med variabel rente i pct.	=	$\frac{\text{Andel af realkreditlån med variabel rente} \times 100}{\text{Samlede realkreditlån}}$
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed i pct.	=	$\frac{\text{Andel af realkreditlån med afdragsfrihed} \times 100}{\text{Samlede realkreditlån}}$

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018	2017
Statstilskud	1	67.080.593	65.719.509
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	1.105.472	181.315
<b>Omsætning</b>		<b>68.186.065</b>	<b>65.900.824</b>
Undervisningens gennemførelse	3	-51.660.742	-49.535.550
Ledelse og administration	4	-6.487.566	-5.598.243
Bygningsdrift	5	-7.845.630	-8.500.491
<b>Driftsomkostninger</b>		<b>-65.993.938</b>	<b>-63.634.284</b>
<b>Resultat før finansielle og ekstraordinære poster</b>		<b>2.192.127</b>	<b>2.266.540</b>
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger	6	-2.067.827	-2.274.328
<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>		<b>124.300</b>	<b>-7.788</b>
Ekstraordinære indtægter		0	0
Ekstraordinære omkostninger		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>124.300</b>	<b>-7.788</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2018	2017
Grunde og bygninger	7	71.475.800	72.112.173
Udstyr og inventar	7	2.806.494	3.418.128
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>74.282.294</b>	<b>75.530.300</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		390.020	446.857
Andre tilgodehavender		670.341	499.832
Periodeafgrænsningsposter		0	276.721
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.060.361</b>	<b>1.223.410</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>23.725.270</b>	<b>20.772.840</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>24.785.631</b>	<b>21.996.250</b>
<b>Aktiver</b>		<b>99.067.925</b>	<b>97.526.550</b>

## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2018	2017
Egenkapital 1. januar 2007		-3.456.026	-3.456.026
Overført resultat		18.999.948	18.875.648
<b>Egenkapital</b>	<b>8</b>	<b>15.543.922</b>	<b>15.419.622</b>
Realkreditgæld	9	59.490.100	60.882.363
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>59.490.100</b>	<b>60.882.363</b>
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	9	1.492.665	1.493.848
Skyldig løn		490.648	526.542
Feriepengeforpligtelse		8.001.655	7.445.861
Mellemregning med Undervisningsministeriet		8.146.922	8.391.786
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.854.391	2.615.015
Anden gæld		512.625	527.580
Periodeafgrænsningsposter		1.534.997	223.934
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>24.033.903</b>	<b>21.224.566</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>83.524.003</b>	<b>82.106.929</b>
<b>Passiver</b>		<b>99.067.925</b>	<b>97.526.551</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Andre forpligtelser	11		

## Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Årets resultat	124.300	-7.788
<i>Reguleringer af ikke kontante poster:</i>		
Afskrivninger og andre ikke kontante driftsposter	1.760.068	1.895.425
<i>Ændringer i driftskapital:</i>		
Ændring i tilgodehavender	163.049	101.390
Ændring i feriepengeforpligtelse	555.794	-18.645
Ændring i kortfristet gæld	<u>2.254.726</u>	<u>-2.080.853</u>
	<u>4.857.937</u>	<u>-110.471</u>
Køb af materielle anlægsaktiver	<u>-511.750</u>	<u>0</u>
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b><u>-511.750</u></b>	<b><u>0</u></b>
Afdrag af gæld	<u>-1.393.446</u>	<u>-1.448.910</u>
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b><u>-1.393.446</u></b>	<b><u>-1.448.910</u></b>
<b>Ændring i likvider</b>	<b>2.952.741</b>	<b>-1.559.381</b>
Likvider 1. januar	<u>20.772.840</u>	<u>22.332.221</u>
<b>Likvider 31. december</b>	<b><u>23.725.581</u></b>	<b><u>20.772.840</u></b>
Likvider specificeres således:		
Likvide beholdninger	<u>23.725.270</u>	<u>20.772.840</u>
	<u>23.725.270</u>	<u>20.772.840</u>

## Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>1 Statstilskud</b>		
Undervisningstaxameter	49.163.107	49.221.305
Fællesudgiftstaxameter	9.454.473	9.716.280
Bygningstaxameter	8.424.809	6.768.470
Særlige tilskud	38.204	13.454
I alt	<u>67.080.593</u>	<u>65.719.509</u>
<b>2 Deltagerbetaling og andre indtægter</b>		
Andre indtægter	1.105.472	181.315
I alt	<u>1.105.472</u>	<u>181.315</u>
<b>3 Undervisningens gennemførelse</b>		
Løn og lønafhengige omkostninger	47.269.425	44.590.106
Afskrivninger	412.946	555.662
Øvrige omkostninger	3.978.371	4.389.782
I alt	<u>51.660.742</u>	<u>49.535.550</u>
<b>4 Ledelse og administration</b>		
Løn og lønafhengige omkostninger	4.213.382	3.976.228
Afskrivninger	29.858	29.858
Øvrige omkostninger	2.244.326	1.592.157
I alt	<u>6.487.566</u>	<u>5.598.243</u>
<b>5 Bygningsdrift</b>		
Løn og lønafhengige omkostninger	941.204	948.051
Afskrivninger	1.317.264	1.309.908
Øvrige omkostninger til bygningsdrift	5.587.162	6.242.532
I alt	<u>7.845.630</u>	<u>8.500.491</u>
<b>6 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	200	200
Prioritetsrenter	2.067.627	2.274.128
I alt	<u>2.067.827</u>	<u>2.274.328</u>

## Noter

### 7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Udstyr	Inventar	Udgifter til igangværende byggeri
Anskaffelsespris 1. januar	75.361.418	1.484.430	6.499.782	0
Tilgang i årets løb	511.750	0	311	0
Afgang i årets løb	0	0	0	0
<b>Anskaffelsespris 31. december</b>	<b>75.873.168</b>	<b>1.484.430</b>	<b>6.500.093</b>	<b>0</b>
Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. januar	3.249.245	1.460.150	3.105.934	0
Årets af- og nedskrivninger	1.148.123	24.280	587.665	0
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	0	0	0
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. december</b>	<b>4.397.368</b>	<b>1.484.430</b>	<b>3.693.599</b>	<b>0</b>
<b>Bogført værdi 31. december</b>	<b>71.475.800</b>	<b>0</b>	<b>2.806.494</b>	<b>0</b>
Heraf indgår finansielt leasede aktiver	0	0	0	0
<i>Specifikation af tilgange i årets løb</i>				
Nyt	511.750	0	311	0
Brugt	0	0	0	0
<b>Tilgang i alt</b>	<b>511.750</b>	<b>0</b>	<b>311</b>	<b>0</b>

Den offentlige ejendomsværdi udgør pr. 1. oktober 2017 120.000.000

### 8 Egenkapital

	Egenkapital 1. januar 2007	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar	-3.456.026	18.875.648	15.419.622
Årets resultat	0	124.300	124.300
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>-3.456.026</b>	<b>18.999.948</b>	<b>15.543.922</b>

## Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>9 Realkreditgæld</b>		
Realkredit Danmark DK0009282329	60.982.765	62.376.211
	<u>60.982.765</u>	<u>62.376.211</u>
Afdrag, der forfalder inden 1 år	1.492.665	1.493.848
Afdrag, der forfalder mellem 1 og 5 år	6.321.269	6.452.041
Afdrag, der forfalder efter 5 år	53.168.831	54.430.322
	<u>60.982.765</u>	<u>62.376.211</u>
<b>10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter: Grunde og bygninger samt forudbetalte og uafsluttet anlægsaktiver med en samlet regnskabsmæssig værdi på:	<u>71.475.800</u>	<u>72.112.173</u>
<b>11 Andre forpligtelser</b>		
<b>Kontraktlige forpligtelser</b> Skolen har indgået servicekontrakter, med restforpligtelser til udløb på:	<u>3.077.646</u>	<u>2.899.267</u>



## Særlige specifikationer

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>12 Personalemkostninger</b>		
Løn	46.782.954	43.982.177
Pensioner	5.151.919	5.026.751
Andre omkostninger til social sikring	489.138	505.457
	<u>52.424.011</u>	<u>49.514.385</u>
<b>13 Personleårsværk</b>		
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår	85,5	83,8
Andel i procent ansat på sociale vilkår	<u>3,5</u>	<u>3,6</u>
<b>14 Honorar til revisor</b>		
Honorar for lovpligtig revision	74.344	72.000
Honorar for andre ydelser end revision	52.558	57.484
	<u>126.902</u>	<u>129.484</u>