

Årsrapport

1. januar – 31. december 2018

Svendborg Gymnasium

A.P. Møllers Vej 35

5700 Svendborg

479 017



Indhold

Generelle oplysninger om institutionen	3
Ledelsespåtegning og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	10
Præsentation af Svendborg Gymnasium.....	10
Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal.....	14
Usikkerhed om fortsat drift (going concern).....	18
Usikkerhed ved indregning og måling.....	18
Usædvanlige forhold	18
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning.....	18
Forventninger til det kommende år	18
Målrapportering.....	19
Det overordnede politiske mål	19
Målrapportering	19
Regnskab	22
Anvendt regnskabspraksis	22
Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december	27
Balance pr. 31. december	28
Pengestrømsopgørelse	30
Noter	31
Særlige specifikationer.....	37

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen	Svendborg Gymnasium A.P. Møllers Vej 35 5700 Svendborg Hjemstedskommune: Svendborg 6321 3141 post@svendborg-gym.dk Hjemmeside: www.svendborg-gym.dk CVR-nr.: 29 55 39 04
Bestyrelsen	Nikolaj Malchow-Møller, formand (SDU, repræsenterer de videregående uddannelser) Uffe Strandby, næstformand (Gymnastikhøjskolen i Ollerup – udpeget ved selvsupplering) Kim Galsgaard (DI, repræsenterer erhvervslivet) Birgit Christiansen (repræsenterer grundskolerne) Hanne Ringgaard Møller (repræsenterer kommunalbestyrelsen) Jannie Lene Wilsted (medarbejderrepræsentant med stemmeret) Lisbeth Abildgård (medarbejderrepræsentant uden stemmeret) Sebastian Kirkgaard Nielsen (elevrepræsentant uden stemmeret) Frida Rishøj Clausen (elevrepræsentant med stemmeret)
Daglig ledelse	Jesper Vildbrad
Institutionens formål	Institutionens formål er at tilbyde undervisning inden for uddannelse til studentereksamen og til højere forberedelseseksamen
Bankforbindelse	Danske Bank Møllergade 2 5700 Svendborg
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25 Postboks 200 5000 Odense Odense@dk.ey.com Tlf.: 7323 3000

**Ledespåtegning og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens
habilitetserklæring**

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

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

At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen og målråporteringen 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.

Svendborg, den 19. marts 2019

Daglig ledelse

John Wildred

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

Svendborg, den 19. marts 2019

Bestyrelse



Nikolaj Malchow-Møller
Formand



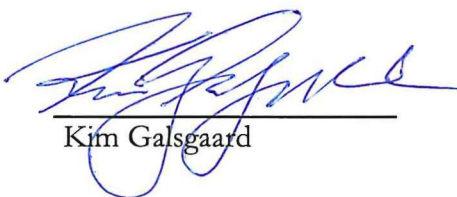
Uffe Strandby
Næstformand



Birgit Christiansen



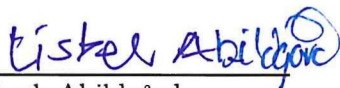
Hanne Ringgaard Møller



Kim Galsgaard



Jannie Lene Wilsted



Lisbeth Abildgård



Frida Rishøj Clausen



Sebastian Kirkgaard Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Svendborg Gymnasium

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Svendborg Gymnasium for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2018 med tilhørende vejledning.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2018 med tilhørende vejledning.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2018 med tilhørende vejledning. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den 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 konklusion 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 bl.a. 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 inkonsistent 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 og målrapporteringen indeholder krævede oplysninger i henhold til lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2018 med tilhørende vejledning.

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 lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2018 med tilhørende vejledning. 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

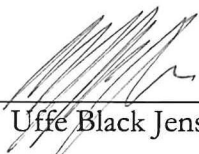
Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, 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 virksomheder, 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.

Horsens, den 19. marts 2019
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab



Uffe Black Jensen

Statsaut. Revisor
MNE-nr.: mnc34332

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Præsentation af Svendborg Gymnasium

Mission

Svendborg Gymnasiums mission tager udgangspunkt i, at hver enkelt elev får mulighed for at udfolde sit potentiale og gennemgår en faglig og personlig udvikling til et selvstændigt, ansvarsfuldt og kreativt individ og forberedes til relevant videregående uddannelse.

For at løfte denne opgave tager vi udgangspunkt i vores værdigrundlag: den enkelte elevs faglighed og personlige udvikling, rummelighed og fællesskab.

Svendborg Gymnasium prioriterer fællesskabet og vægter dannelse, faglighed, samarbejde, trivsel, sundhed og ansvarlighed. Skolen understøtter mangfoldighed, der fremmer tolerance, gensidig respekt og nysgerrighed.

Vision

Efter en proces, der forløb fra december 2017 til juni 2018, blev en ny vision og strategi vedtaget af Svendborg Gymnasiums bestyrelse. Oplægget fra ledelse og bestyrelse blev drøftet på personale- og elevrådsmøder og med mange gode input fra alle. Ideen har været at lade strategien være en overordnet ramme for skolens arbejde, som skal udmøntes gennem konkrete årlige initiativer, der bl.a. skal indgå i rektors resultatkontrakt.

Vi har ønsket at fokusere på:

- Profilerings af Svendborg Gymnasium
- Den attraktive skole og arbejdsplads
- Udvikling af undervisningen i årene frem mod 2022.

Strategien forholder sig ikke mindst til de økonomiske udfordringer for gymnasiet i de kommende år, hvilket er tydeligt på afsnittet om udvikling af undervisningen, hvor fokus er at fastholde det høje faglige niveau med færre ressourcer til undervisning (forberedelse).

Hovedaktiviteter

Svendborg Gymnasium er et alment gymnasium, der udbyder 3-årigt stx og 2-årigt hf.

Årets faglige resultater

Eleveoverblik

I skoleåret 2018/19 har Svendborg Gymnasium 37 stx-klasser og 6 hf-klasser. Tallene dækker over en fremgang på 1 hf-klasse og en tilbagegang på 1 stx-klasse sammenlignet med skoleåret 2017/2018.

Tabel 1 nedenfor viser udviklingen i antallet af årselever. Det samlede antal årselever i 2018 svarer stort set til tallet i 2017, men dækker over et fald på 26 elever på stx og en stigning på 21 elever på hf.

Tabel 1: Antal årselever

Uddannelsesområde	2019*	2018	2017	2016	2015	2014
STX	982	1001	1027	1048	1051	1034
HF	145	139	118	102	119	134
Brobygning m.m.	10	10	10	9	9	9
Antal årselever i året	1137	1150	1155	1159	1179	1177

*2019-tal er budgettal

Fagligt niveau

Tabel 2 nedenfor viser antallet af studenter samt årets eksamensresultat på Svendborg Gymnasium.

Sammenlignes med 2017 fremgår det, at antallet af hf-studenter er øget, mens antallet af stx-studenter er faldet. Årets eksamensresultat for stx ligger ligesom i 2017 på 7,4. Det er samme niveau som landsgennemsnittet og 0,1 højere end gennemsnittet i region Syddanmark. For hf gælder at eksamensresultatet i 2018 er øget med 0,4 sammenlignet med 2017, således Svendborg Gymnasium igen er på samme niveau som landsgennemsnittet og 0,1 højere end gennemsnittet i regionen.

Tabel 2: Gennemsnitskarakter ved studentereksamen 2018 (2017 tal angivet i parentes)

Uddannelse	Antal studenter	Eksamensresultat	Syddanmark	Hele landet
STX	319 (339)	7,4 (7,4)	7,3 (7,3)	7,4 (7,4)
HF	54 (46)	6,1 (5,7)	6,0 (6,1)	6,1 (6,1)

Betragtes løfteevnen, kan det konstateres, at Svendborg Gymnasium i 2018 formåede at løfte eleverne signifikant over det forventede niveau (dvs. når resultaterne er korrigeret for socioøkonomiske faktorer) i skriftlig Engelsk (B-niveau) og i tysk fortsættersprog, skriftlig A. Til gengæld kunne der konstateres en signifikant negativ afvigelse i Engelsk, mundtlig A.

For HF gælder, at der i 2018 blev opnået en signifikant positiv afvigelse i mediefag, mundtlig C.

Frafald

Der har i 2018 fortsat været arbejdet med at reducere frafaldet blandt Svendborg Gymnasiums elever. På hf er det ifølge undervisningsministeriets data¹ lykkedes at øge andelen af elever, der gennemførte uddannelsen fra 73% i 2017 til 78% i 2018. Dette er markant over landsgennemsnittet, der ligger på 68% i 2018.

På stx er andelen af elever, der fuldførte uddannelsen desværre faldet fra 88% i 2017 til 85% i 2018. Tallet på Svendborg Gymnasium svarer dog stadig til landsgennemsnittet.

¹ Tallene er hentet i UVM's datavarehus "Uddannelsesstatistik.dk". De dækker over andelen af elever, der gennemførte uddannelsen på normeret tid. Tallene er beregnet for den institution, hvor eleven første gang starter på uddannelsen. Hvis eleven skifter uddannelsessted i forløbet, tæller fuldførelsen altså for den første institution.

Elevtrivsel

Svendborg Gymnasium har som landets øvrige gymnasier deltaget i den landsdækkende trivselsundersøgelse. På en skala fra 0-10, hvor 10 er den højeste score, lander elevernes helt overordnede opfattelse af Svendborg Gymnasium på et 8- tal, hvilket vurderes som værende meget tilfredsstillende.

Der er nedsat en arbejdsgruppe bestående af elever, lærere og ledelse. Denne gruppe skal i løbet af foråret 2019 udarbejde en handleplan på baggrund af resultaterne fra undersøgelsen. Fokus vil være på elevernes psykiske forhold (stress, lektier og forventninger), lyst til læring og motivationen for at lære samt arbejdet med de skriftlige opgaver og koordineringen af disse.

Talantarbejde lokalt og globalt

Svendborg Gymnasium har også i 2018 støttet initiativer, der tilgodeser de særlige talenter på flere områder – både internt på skolen samt i samspil med øvrige gymnasier og med internationale udvekslinger. Vi vil fortsat gøre det attraktivt og velset at være faglig ambitiøs og dygtig. Vores elever har bl.a. deltaget i ATU (Akademiet for Talentudvikling), science camp i samspil med Næstved og Silkeborg gymnasier, Masterclass, forskerspirer, samfundscup, sprog camp og flere elever er aktive deltagere i Globale Gymnasier.

Det er lykkedes at videreudvikle skolens internationale kontakter, således vi nu også har udveksling med et tysk og italiensk gymnasium, ligesom vi i februar 2019 sender en gruppe elever og lærere til Indien på en kostskole. Her skal de bl.a. fungere som medundervisere. Vi har ved udgangen af 2018 udvekslings-skoler i USA, Kina, Mexico, Spanien, Frankrig, Tyskland og Italien.

Også talenter indenfor musik og drama har fået plads i skolens liv i 2018. Samarbejdet med kommunens musikskole er udvidet, således at elever tilbydes individuel instrumental undervisning. Dette understøtter bl.a. at Svendborg Gymnasium har et stort Big Band.

I 2018 var det forestillingen ”Rundt om Tove”, som eleverne opførte aldeles fremragende. En sådan forestilling viser år efter år det store potentiale, eleverne har.

Udviklingsarbejde

Svendborg Gymnasium har som ambition at medvirke til at præge såvel den faglige som den pædagogisk-didaktiske udvikling i gymnasieskolen. I forlængelse af tidligere års udviklingsarbejder har fokus fortsat været på reformen fra 2017 både på stx- og på hf-siden. Der er eksempelvis blevet arbejdet med koordinering af kultur-samfundsfagene, større skriftlige opgave i HF og HF-praktik, afvikling af naturfagsdagene, systematisk formativ feedback i den mundtlige del af fagene, innovation i flerfaglige fag og reformgruppe til flerfaglige forløb.

Særlig fokus er der på sprogprofilering idet Svendborg Gymnasium, på linje med en lang række af landets øvrige gymnasier, har oplevet en markant mindre interesse for at vælge sproglige studieretninger.

For at imødekomme de fortsatte besparelser og effektiviseringer besluttede bestyrelsen at afsætte midler til at effektivisere forberedelsen, og adskillige projekter er blevet igangsat i flere fag med henblik på videndeling og hjælp i den daglige forberedelse i de enkelte fag.

Udvidet skolesamarbejde

Bestyrelserne for hhv. Svendborg Gymnasium, Faaborg Gymnasium og Svendborg Erhvervsskole & Gymnasier besluttede i 2018 at igangsætte et analysearbejde med henblik på at undersøge fordele og ulemper ved et udvidet/tættere samarbejde (evt. en fusion) mellem de tre institutioner.

Analysen tager udgangspunkt i spørgsmålet: ”Hvordan sikrer vi, at de unge på Sydfyn får den bedste ungdomsuddannelse?”, og hensigten med arbejdet er at gavne de unge og lokalsamfundene i det sydfynske. Udgangspunktet er, at vi også i fremtiden skal have inspirerende og motiverende uddannelser. For at sikre dette, er der brug for institutioner, som kan leve op til følgende:

- at sikre det lokale uddannelsesudbud
- at sikre det brede uddannelsesudbud
- at skabe en platform for udvikling af ungdomsuddannelserne til fremtidens behov
- at sikre robusthed og fleksibilitet

Analysearbejdet fortsætter i 2019, og det forventes at de tre skolars bestyrelser kan træffe en beslutning om et eventuelt udvidet samarbejde i begyndelsen af 2020.

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

Ledelsens kommentarer til regnskab 2018

Skolens omsætning har i 2018 været 90,0 mio. kr. og årets resultat viser et overskud på 2,1 mio. kr. Årets resultat ligger over det forventede resultat på 0,4 mio. kr. Afvigelsen i forhold til det oprindelige budget for 2018 skyldes primært følgende:

- Merindtægt på 0,7 mio. kr. som konsekvens af ikke-budgetteret indtægt fra efteruddannelsespuljen (0,1 mio. kr.), øget tilskud til pædagogikumkandidat (0,1 mio. kr.), øget antal HF-elever (0,4 mio. kr.) samt øget deltagerbetaling vedr. ekskursioner og introforløb
- Merindtægt fra censorudligningsordning på 0,6 mio. kr.
- Mindreforbrug på bygningsdrift på 0,6 mio. kr. primært som konsekvens af et lavt antal selvforsikringsbegivenheder (0,3 mio. kr.) og lavere el-priser hos ny udbyder (0,4 mio. kr.)

Egenkapitalen udgør ultimo 2018 23,5 mio. kr., mens likviditeten ved årets udgang er 21,6 mio. kr.

Svendborg Gymnasium er fra og med 2019 ikke længere berettiget til at modtage socialt taxameter (skolen modtog 0,5 mio. kr. i 2018) ligesom omprioriteringsbidraget fortsat forventes realiseret de kommende år. Derudover kan elevtallet blive presset de kommende år som konsekvens af dels de faldende ungdomsårgange, dels regeringens ønske om at flere unge tager en erhvervsuddannelse.

En robust økonomi er derfor af stor betydning i forhold til at kunne håndtere de kommende års udfordringer.

Ledelsen er således tilfreds med årets resultat.

Hoved- og nøgletal

	2018	2017	2016	2015	2014
Resultatopgørelse, DKK mio.					
Omsætning	90,0	89,8	93,8	98,0	98,8
Heraf statstilskud	89,6	89,4	93,4	97,6	97,7
Omkostninger	86,7	87,6	90,3	92,9	94,7
Driftsresultat før finansielle poster	3,3	2,2	3,5	5,1	4,1
Finansielle poster	-1,2	-1,0	-4,6	-1,7	-1,5
Årets resultat	2,1	1,2	-1,1	3,4	2,6
Balance, DKK mio.					
Anlægsaktiver	69,7	68,6	69,8	71,4	72,3
Omsætningsaktiver	23,6	24,7	26,8	22,0	22,6
Balancesum	93,3	93,2	96,6	93,4	94,9
Egenkapital	23,5	21,9	19,8	21,1	17,2
Langfristede gældsforpligtelser	44,2	45,2	47,7	45,3	47,3
Kortfristede gældsforpligtelser	25,6	26,1	29,1	27,1	30,4
Pengestrømsopgørelse, DKK mio.					
Driftsaktivitet	4,0	-1,7	2,1	3,1	7,1
Investeringsaktivitet	-2,3	0,0	0,0	-1,4	-1,5
Finansieringsaktivitet	-1,6	-1,6	2,4	-1,4	0,6
Pengestrøm, netto	0,2	-3,3	4,5	0,3	4,2
Likvider primo	21,5	24,7	20,2	19,9	15,7
Likvider ultimo	21,6	21,5	24,7	20,2	19,9
Samlet likviditet til rådighed	21,6	21,5	24,7	20,2	19,9
Nøgletal					
Overskudsgrad (%)	2,3	1,3	-1,1	5,2	4,2
Likviditetsgrad (%)	92,0	94,5	92,2	81,2	74,3
Soliditetsgrad (%)	25,1	23,5	20,5	22,6	18,1
Årselever					
Årselever i alt	1.150	1.155	1.159	1.179	1.177
Omkostninger pr. 100 årselever, DKK mio.					
Undervisningens gennemførelse	6,0	6,0	6,0	6,2	6,1
Ledelse og administration	0,8	0,8	0,7	0,7	0,7
Bygningsdrift	0,8	0,8	0,9	0,8	0,9

Hoved- og nøgletal

	2018	2017	2016	2015	2014
Medarbejdere - antal netto årsværk²					
Institutionen i alt	114,3	116,5	120,7	125,4	125,6
<i>Sociale klausuler:</i>					
I % af ansatte i alt	3,7	4,2	4,4	4,0	4,9
<i>Antal årsværk under sociale klausuler fordelt på:</i>					
Fleksjob	2,4	2,9	3,4	3,5	3,5
Lærlinge	2,0	2,1	2,2	1,8	3,0
Årsværk					
Undervisningens gennemførelse	101,9	103,4	107,3	111,3	112,0
Ledelse og administration	9,4	10,2	10,4	10,8	10,6
Bygningsdrift	3,0	3,0	3,0	3,3	3,0
Særlige tilskud	4,4	5,1	5,6	5,3	6,5
	118,7	121,7	126,3	130,7	132,1
Årsværk pr. 100 årselever					
Undervisningens gennemførelse	8,9	9,0	9,3	9,5	9,5
Ledelse og administration	0,8	0,9	0,9	0,9	0,9
Øvrige	0,6	0,7	0,8	0,8	0,9
Lønomkostninger, DKK mio.					
Lønomkostninger til uddannelse	61,8	62,6	62,5	63,8	63,4
Lønomkostninger til øvrige	8,4	8,8	9,2	8,8	9,3
Lønomkostninger i alt	70,2	71,4	71,7	72,6	72,8
Lønomkostninger pr. 100 årselever					
Lønomkostninger til uddannelse	5,4	5,4	5,4	5,4	5,4
Lønomkostninger til øvrige	0,7	0,8	0,8	0,8	0,8
Lønomkostninger i alt	6,1	6,2	6,2	6,2	6,2

² Fra og med 2014 er årsværk opgjort med udgangspunkt i personalets beskæftigelsesgrad i lønsystemet. Årsværk var til og med 2013 opgjort efter ATP-metoden.

Hoved- og nøgletal

	2018	2017	2016	2015	2014
Lønomkostninger i pct. af omsætningen					
Lønomkostninger i alt	78,0	79,5	76,4	74,1	73,7
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	10,3	10,5	10,9	11,1	11,2
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	8,9	9,0	9,3	9,4	9,5
Kapacitetsstyring					
Kvadratmeter pr. årselev	13,0	13,0	12,9	12,7	12,7
Huslejeudgifter pr. m2	170,9	180,7	472,6	216,0	193,9
Forsyningsudgifter pr. m2	82,2	111,8	103,1	95,4	127,8
Finansiell styring					
Finansieringsgrad (%)	63,4	65,9	68,3	63,4	65,4
Andel af realkreditlån m/variabel rente	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Det er ledelsens vurdering, at skolens kapitalberedskab er tilstrækkeligt, og at der ikke er usikkerhed omkring fortsat drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlig usikkerhed omkring indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Ingen.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til det kommende år

Der forventes i 2019 en nedgang i skolens indtægter som konsekvens af omprioriteringsbidrag, bortfald af socialt taxameter samt forventning om en nedgang i antallet af stx-klasser i skoleåret 2019/20. Der vil derfor fortsat være brug for et stort fokus på at sikre et lavt frafald af elever samt sikre implementeringen af de vedtagne besparelsetiltag Svendborg Gymnasiums bestyrelse vedtog i 2016.

For 2019 forventes et positivt resultat på ca. 0,1 mio. kr.

Målrapportering

Det overordnede politiske mål

Svendborg Gymnasium arbejder målrettet på at fastholde elever i uddannelserne med henblik på at minimere frafaldet. Skolen har blandt andet arbejdet med følgende initiativer:

- Afholdt elevbemandede lektiecafeer to eftermiddage om ugen
- Oprettet faglige træningshold for elever med særlige behov i bl.a. matematik
- Indført obligatoriske studietræningstimer og screening i samtlige 1g-grundforløb og 1 hf for at styrke studievaner
- Ledelse og studievejledere gennemgår månedligt elevfravær. Hermed kommer arbejdet med fravær ”tættere på eleverne”.
- Indført forsøgsordning med karakterfri periode i 1.g indtil marts måned.
- Afholdt vertikale arrangementer
- Øget samarbejde i de enkelte lærerteams med fokus på reducere af fravær

Målrapportering

Målrapporteringen fokuserer på følgende områder: elevbestand (antal årselever), fuldførelsesprocent og arbejdstidens anvendelse.

Elevbestand

Tabel 3 nedenfor angiver udviklingen i antallet af årselever i perioden 2014-18.

Tabel 3: Antal årselever opgjort på finansår

Uddannelsesområde	2018	2017	2016	2015	2014
STX	1001	1027	1048	1051	1034
HF	139	118	102	119	134
Brobygning m.m.	10	10	9	9	9
Antal årselever i alt	1150	1155	1159	1179	1177

Det samlede elevtal i 2018 er faldet marginalt sammenlignet med 2017. Tallet dækker over en forskydning, således der i 2018 er flere hf-elever sammenlignet med 2017, mens der er tale om færre stx-elever.

Ledelsen vurderer, at antallet af elever på henholdsvis hf og stx er tilfredsstillende.

Fuldførelsesprocent

Undervisningsministeriet har i ”Vejledning om udarbejdelse af målrapportering 2018 for statsfinansierede selvejende institutioner under Undervisningsministeriet” skrevet, at fuldførelsestallene skal angives på baggrund af data trukket fra Undervisningsministeriets database. Disse tal er gengivet i tabel 4 nedenfor.

Tabel 4: Fuldførelsesprocent

Uddannelsesområde	2017	2016	2015	2014	2013
STX	87	85	84	87	86
HF	73	72	76	72	73

Det er fortsat uklart, hvorledes tallene er genereret, og tallene fra Undervisningsministeriets database afviger desuden fra de tal, vi selv har opgjort de seneste år. Det er dermed også svært at årsagsforklare udviklingen i tallene i tabel 4.

Tabel 5 nedenfor angiver vores egne beregninger af fuldførelsesprocenten på stx. Beregningen tager udgangspunkt i forholdet mellem tilgang og gennemførelse på den enkelte årgang uden at korrigere for til- og afgang i løbet af studieperioden.

Tabel 5: Egen beregning af fuldførelse på stx³

Årgang	Antal elever		Gennemførelsesprocent
	Tilgang	Gennemførelse	
Start 2010	320	294	91,9
Start 2011	338	309	91,4
Start 2012	363	336	92,6
Start 2013	358	325	90,8
Start 2014	366	339	92,6
Start 2015	367	319	86,9
Start 2016	368		
Start 2017	341		
Start 2018	334		

Gennemførelsesprocenten på stx har således været 86,9 på den årgang, der startede i 2015. Dette er et fald sammenlignet med den årgang, der startede i 2014. Ledelsen vurderer, at en gennemførelsesprocent på 86,9 i sig selv er tilfredsstillende, men vil samtidig arbejde målrettet på, at komme nærmere på de tidligere års høje tal for gennemførelsesprocenten.

Tabel 6 nedenfor angiver vores egne beregninger af fuldførelsesprocenten på hf.

³ Tilgang = elever på 1. tælledag i 1. skoleperiode; gennemførelse = udløste færdiggørelsestaxametre

Tabel 6: Egen beregning af fuldførelse på hf

Årgang	Antal elever		Gennemførelsesprocent
	Tilgang	Gennemførelse	
Start 2011	60	45	75,0
Start 2012	92	49	59,8
Start 2013	84	69	82,1
Start 2014	58	46	79,3
Start 2015	59	46	78,0
Start 2016	57	54	94,7
Start 2017	82		
Start 2018	74		

Gennemførelsesprocenten på hf er på 94,7 på den årgang, der startede i 2016, hvilket er en kraftig stigning sammenlignet med året forinden. Det bør nævnes, at gennemførelsesprocenten på hf typisk varierer mere end tilfældet er på stx. Ledelsen vurderer ikke desto mindre, at en gennemførelsesprocent på 94,7 er meget flot.

Fuldførelsesprocenterne på stx og hf en angivet inkl. TeamDanmark-elever. Det giver ikke statistisk mening at udskille disse, da skolen har meget få (mellem 0 og 3 per årgang).

Arbejdstidens anvendelse

Arbejdstidens anvendelse defineres i denne sammenhæng som andelen af lærernes arbejdstid, der anvendes på elevsamvær med direkte læringsformål. Lærernes arbejdstidsanvendelse opgøres ud fra to centrale indikatorer: 1) andel af lærernes arbejdstid med elevsamvær i henhold til reglerne om uddannelsestid, og 2) andel af lærernes arbejdstid med andre former for elevsamvær med et direkte læringsformål.

Tabellen nedenfor viser udviklingen for Svendborg Gymnasium i perioden 2014-17.

Tabel 7: Arbejdstidens anvendelse, andel af lærernes arbejdstid med elevsamvær (indikator 1+2) udtrykt i procent af den samlede arbejdstid

Uddannelsesområde	2017	2016	2015	2014	2013	2012
Stx og hf	29,1%	29,6%	27,4%	25,2%		

Det fremgår af tabellen, at andelen af lærernes arbejdstid, der anvendes på elevsamvær med direkte læringsformål, har været stigende i perioden 2014-16. Tallet i 2017 er faldet marginalt sammenlignet med tallet i 2016. Baggrunden for dette skal primært findes i, at Svendborg Gymnasium har justeret i måden hvorpå indikatorerne beregnes, således tallet bliver mere retvisende end det tidligere var tilfældet. Ledelsen vurderer således, at det marginale fald fra 2016 til 2017 ikke er et udtryk for at skolens lærere bruger en mindre del af deres arbejdstid på elevsamvær med direkte læringsformål.

Ledelsen finder derfor fortsat udviklingen tilfredsstillende.

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Svendborg Gymnasium for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med regnskabsregler og principper som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om regnskab (Regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2018 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Resultatopgørelsen

Omsætning

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

Omkostninger

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

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

Finansielle poster

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Bygninger	50 år
Bygningsinstallationer m.v.	20 år
IT-udstyr/AV-udstyr	4 år
Andet udstyr og inventar	3-10 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på 50 pct.

Aktiver med en anskaffelsessum på under 50.000 kr. 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.

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.

Værdipapirer

Værdipapirer måles til kursværdien på balancedagen.

Gældsforpligtelser

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

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

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 eksklusiv 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.

Forklaring af nøgletal

Overskudsgrad	=	$\frac{\text{Resultat før ekstraordinære poster} \times 100}{\text{Omsætningen}}$
Likviditetsgrad	=	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$
Soliditetsgrad	=	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Finansierungsgrad	=	$\frac{\text{Langfristet gæld} \times 100}{\text{Materielle anlægsaktiver}}$
Årselever	=	Gennemsnitligt antal årselever inkl. kort- og deltidslever omregnet til årselever. En årselev modtager 40 ugers fuldtidsundervisning.
Årsværk	=	Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere inkl. deltidsansatte omregnet til heltidsansatte.
Årsværk pr. 100 årselever	=	$\frac{\text{Årsværk}}{\text{Årselever} \times 100}$

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

	Note	2018	2017
Statstilskud	1	89.619.410	89.422.958
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	379.794	351.465
Omsætning i alt		89.999.204	89.774.423
Undervisningens gennemførelse	3	68.979.870	69.231.186
Markedsføring	4	276.821	273.068
Ledelse og administration	5	8.781.593	9.297.687
Bygningsdrift	6	8.651.619	8.689.272
Aktiviteter med særlige tilskud	7	42.196	102.476
Omkostninger i alt		86.732.099	87.593.689
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster		3.267.105	2.180.734
Finansielle indtægter	8	131.748	361.773
Finansielle omkostninger	9	1.324.316	1.386.098
Finansielle poster i alt		1.192.568	-1.024.325
Årets resultat		2.074.537	1.156.409

Balance pr. 31. december

Aktiver

	Note	2018	2017
Grunde og bygninger	10	69.617.990	68.297.651
Udstyr og inventar	10	80.860	265.008
Materielle anlægsaktiver i alt		69.698.850	68.562.659
Anlægsaktiver i alt		69.698.850	68.562.659
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.389.813	954.337
Mellemregning med Undervisningsministeriet		0	1.471.711
Andre tilgodehavender		564.417	759.619
Periodeafgrænsningsposter		4.995	9.990
Tilgodehavender i alt		1.961.225	3.195.657
Værdipapirer		6.421.909	6.552.393
Likvide beholdninger		15.201.363	14.908.916
Omsætningsaktiver		23.583.497	24.656.966
Aktiver i alt		93.283.347	93.219.625

Balance pr. 31. december

Passiver

	Note	2018	2017
Egenkapital 1. januar 2007		-4.998.910	-4.998.910
Egenkapital i øvrigt		28.453.731	26.931.036
Egenkapital i alt	11	23.454.821	21.932.126
Realkreditgæld	12	44.196.568	45.205.922
Langfristede gældsforpligtelser i alt		44.196.568	45.205.922
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser		1.612.860	1.612.860
Skyldig løn		176.547	331.607
Feriepengeforpligtelse		9.427.548	9.504.774
Mellemregning med Undervisningsministeriet		99.571	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.068.203	2.260.003
Anden gæld		1.177.633	1.413.414
Periodeafgrænsningsposter		11.069.596	10.958.919
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		25.631.958	26.081.577
Gældforpligtelser i alt		69.827.526	71.287.499
Passiver i alt		93.283.347	93.219.625
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Andre forpligtelser	14		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Hændelser efter regnskabsårets udløb	IV		

Pengestrømsopgørelse

	2018	2017
Årets resultat	2.074.537	1.156.409
Reguleringer vedr. ikke kontante poster:		
Af- og nedskrivninger	1.147.144	1.243.221
Ændringer i driftskapital:		
Ændring i tilgodehavender	1.234.432	-1.100.097
Ændring i kortfristet gæld	-449.619	-3.015.814
Pengestrømme fra driftsaktivitet	4.006.494	-1.716.281
Køb af materielle anlægsaktiver	-2.283.335	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-2.283.335	0
Ændring i realkreditgæld	-1.561.196	-1.551.716
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-1.561.196	-1.551.716
Ændring i likvider	161.963	-3.267.997
Likvider primo	21.461.309	24.729.306
Likvider ultimo	21.623.272	21.461.309

Noter

I Usikkerhed om fortsat drift

Det er ledelsens vurdering, at skolens kapitalberedskab er tilstrækkeligt, og at der ikke er usikkerhed omkring fortsat drift.

II Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlig usikkerhed omkring indregning og måling.

III Usædvanlige forhold

Ingen.

IV Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Noter

	2018	2017
1 Statstilskud		
Undervisningstaxameter	68.434.382	67.698.554
Fællesudgiftstaxameter	11.737.837	12.144.989
Bygningstaxameter	9.360.070	9.351.862
Særlige tilskud	87.121	227.553
I alt	89.619.410	89.422.958
2 Deltagerbetaling og andre indtægter		
Anden ekstern rekvirentbetaling	14.800	6.300
Andre indtægter	364.994	345.165
I alt	379.794	351.465
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	61.743.351	62.568.041
Øvrige omkostninger	7.236.519	6.663.145
I alt	68.979.870	69.231.186
4 Markedsføring		
Øvrige omkostninger	276.821	273.068
I alt	276.821	273.068
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	6.768.090	7.158.323
Øvrige omkostninger	2.013.503	2.139.364
I alt	8.781.593	9.297.687

Noter

	2018	2017
6 Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	1.666.840	1.651.855
Afskrivninger	1.147.144	1.243.221
Øvrige omkostninger	5.837.635	5.794.196
I alt	8.651.619	8.689.272
7 Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	2.772	8.612
Øvrige omkostninger	39.424	93.864
I alt	42.196	102.476
8 Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	131.748	317.439
Kursgevinster på værdipapirer	0	44.334
I alt	131.748	361.773
9 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	1.193.832	1.216.488
Kurstab på værdipapirer	130.484	169.610
I alt	1.324.316	1.386.098

Noter

10 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og Bygninger	Udstyr	Inventar	I alt
Kostpris 1. januar	74.165.457	3.446.949	9.821.845	87.434.251
Tilgang i årets løb	2.217.735		65.600	2.283.335
Afgang i årets løb		1.214.016		1.214.016
Kostpris 31. december	76.383.192	2.232.933	9.887.445	88.503.570
Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. januar	5.867.806	3.446.949	9.556.837	18.871.592
Årets af- og nedskrivninger	897.396		249.748	1.147.144
Tilbageførte af- og nedskriv- ninger		1.214.016		1.214.016
Akkumulerede af- og ned- skrivninger 31. december	6.765.202	2.232.933	9.806.585	18.804.720
Bogført værdi 31. december	69.617.990	0	80.860	69.698.850

Kontantvurdering af grunde/bygninger pr. 1/10-17 118.000.000

11 Egenkapital

	Egenkapital 1. januar 2007	Overført Resultat	I alt
Egenkapital 1. januar	-4.998.910	26.931.036	21.932.126
Værdiregulering finansielle instrumenter		-551.842	-551.842
Årets resultat	0	2.074.537	2.074.537
Egenkapital 31. december	-4.998.910	28.453.731	23.454.821

Noter

12 Realkreditgæld

Realkredit Danmark		Regnskabsmæssig værdi	
Lån	Udløb	2018	2017
RD Cibor6	2046	43.810.909	45.423.770
Realkreditgæld i alt		43.810.909	45.423.770
Realkredit			
Afdrag, der forfalder inden 1 år		1.612.860	1.612.860
Afdrag, der forfalder mellem 1 og 5 år		6.451.440	6.451.440
Afdrag, der forfalder efter 5 år		35.746.609	37.359.470
I alt		43.810.909	45.423.770
Finansielle instrumenter			
Årets regulering på egenkapitalen		551.842	-938.405
Samlede akkumulerede reguleringer på egenkapitalen		3.393.446	2.841.604
Periodisering af kurstab			
Afdrag, der forfalder inden 1 år		-51.664	-51.664
Afdrag, der forfalder mellem 1 og 5 år		-206.656	-206.656
Afdrag, der forfalder efter 5 år		-1.136.608	-1.188.271
I alt		-1.394.928	-1.446.591
Gæld i alt		45.809.427	46.818.782

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut 43.811 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, der udgør 69.618 t.kr. pr. 31. december 2018.

Der er desuden tinglyst et pantebrev på 554 t.kr. med henblik på stempelfriheder på fremtidige lån.

Noter

14 Andre forpligtelser

Kontraktlige forpligtelser

	2018	2017
Skolen har indgået lejekontrakter, der udløber senest den 30/4-2023 med en restforpligtelse til udløb på	3.445.998	4.225.686

Forpligtelse ved salg af institutionens ejendom

Et provenu fra salg af institutionens ejendom erhvervet fra Staten v/Undervisningsministeriet 1/1-2010 inden for 10 år, skal tilbagebetales til Undervisningsministeriet med 50 % af provenuet, efter modregning af eventuelt nybyggeri.

Særlige specifikationer

	2018	2017
Personaleomkostninger		
Lønninger	62.682.944	63.908.462
Pensioner	6.465.740	6.411.653
Andre omkostninger til social sikring	1.032.370	1.066.716
Lønninger		
Personaleomkostninger i alt	70.181.054	71.386.831
Andre omkostninger til social sikring		
Personaleårsværk		
Antal årsværk inkl. Ansatte på sociale vilkår	118,7	121,7
Andel i procent ansat på sociale vilkår	3,7	4,2
Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision	100.779	94.842
Honorar for andre ydelser end revision	11.630	12.542
	112.409	107.384
Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen		
Afholdte udgifter ekskl. udgifter, der er omkostningsført i resultatopgørelsen.		
	Bygninger	Inventar
Nyt (i hele kr.)	2.217.735	65.600