

---

# **Kongsholm Gymnasium & HF**

**CVR-nr. 29 54 64 79**

**Årsrapport for 2010**

# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	1
Revisionspåtegning	3
Institutionsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	8
Anvendt regnskabspraksis	13
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	17
Balance 31. december	18
Pengestrømsopgørelse for 1. januar - 31. december	20
Noter til årsrapporten	21
Særlige specifikationer	25

# Påtegninger

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og daglig ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2010 for Kongsholm Gymnasium & HF.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lov om institutioner for almen- og almen voksenuddannelse og almen voksenuddannelse m.v. samt regnskabsbekendtgørelsen for institutioner for almen- og almen voksenuddannelse m.v.

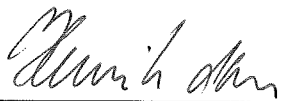
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2010 samt af resultatet af institutionens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2010.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i institutionens aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for institutionens finansielle stilling.

Desuden er det vores opfattelse, at vi har taget skyldigt økonomisk hensyn ved institutionens forvaltning.

Albertslund, den 22. marts 2011

Daglig ledelse:



Henrik Aes  
rektor

Bestyrelsen erklærer samtidig på tro og love at opfylde habilitetsbetingelserne i § 17 i lov om institutioner for almen- og gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. (revisors revision omfatter ikke habilitetserklæringen).

Albertslund, den 22. marts 2011

Bestyrelse:



Lars Kirdan  
formand



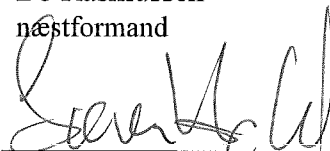
Bo Rasmussen  
næstformand



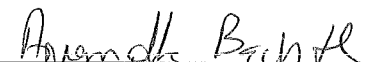
Finn Stubtoft



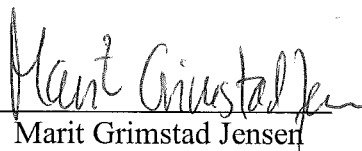
Lars Buus



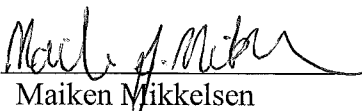
Søren Hald Pedersen



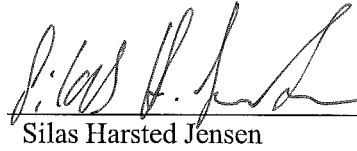
Annemette Bach Hansen



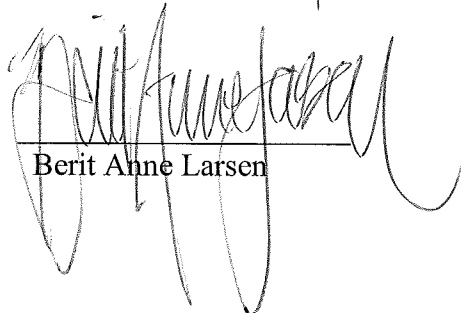
Marit Grimstad Jensen



Maiken Mikkelsen



Silas Harsted Jensen



Berit Anne Larsen

# Den uafhængige revisors påtegning

## Til bestyrelsen for Kongsholm Gymnasium & HF

### Påtegning på årsregnskab og ledelsesberetning

Vi har revideret årsregnskabet og ledelsesberetningen for Kongsholm Gymnasium & HF for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2010. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet og ledelsesberetningen udarbejdes efter lov om institutioner for erhvervsrettet uddannelse og bekendtgørelse nr. 1279 af 31. oktober 2007 om regnskab for institutioner for almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v..

### Ledelsens ansvar

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne. Ledelsen har endvidere ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen. Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

### Revisors ansvar og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet og ledelsesberetningen på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder og god offentlig revisionsetik, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1292 af 12. december 2008 om revision og tilskuds kontrol m.m. ved institutioner for almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet og ledelsesberetningen ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet og ledelsesberetningen. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet og ledelsesberetningen, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for skolens udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, samt for udarbejdelse af en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse, med henblik på at udforme revisionshandlingerne, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af skolens interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet og ledelsesberetningen. Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion. Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2010 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2010 i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen. Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i skolens aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og af skolens finansielle stilling i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen. Afslutningsvis er det vores opfattelse, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

### Erklæring om udført forvaltningsrevision

I forbindelse med den finansielle revision af skolens årsregnskab og ledelsesberetning for 1. januar - 31. december 2010 har vi foretaget en vurdering af, hvorvidt der for udvalgte områder er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af skolen, og at oplysningerne i årsregnskabet og ledelsesberetningen om resultater er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen.

### Ledelsens ansvar

Skolens ledelse har ansvaret for, at der etableres retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved skolens forvaltning, og at oplysningerne i årsregnskabet og ledelsesberetningen om resultater er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen.

### **Revisors ansvar og den udførte forvaltningsrevision**

I overensstemmelse med god offentlig revisionsskik, jf. revisionsbekendtgørelsen har vi for udvalgte forvaltningsområder undersøgt, om skolen har etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning. Vi har endvidere stikprøvevist gennemgået skolens rapportering i årsregnskabet og ledelsesberetningen om resultater. Vores arbejde er udført med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at forvaltningen på de udvalgte områder er varetaget på en økonomisk hensigtsmæssig måde, og at oplysningerne i årsregnskabet og ledelsesberetningen om resultater er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen.


### **Konklusion**

Ved den udførte forvaltningsrevision er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at forvaltningen i regnskabsåret 1. januar - 31. december 2010 på de områder, vi har undersøgt, ikke er varetaget på en økonomisk hensigtsmæssig måde, eller at oplysningerne i årsregnskabet og ledelsesberetningen om resultater ikke er dokumenterede eller i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen.

København, den 22. marts 2011

**KPMG**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

  
Torben Kristensen  
statsaut. revisor

# Ledelsesberetning

## Institutionsoplysninger

### Institutionen

Kongsholm Gymnasium & HF  
Løvens Kvarter 17  
2620 Albertslund

Telefon: 45 11 43 50

Telefax: 45 11 43 99

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

Hjemmeside: [www.kghf.dk](http://www.kghf.dk)

CVR-nr. 29 54 64 79

Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Hjemstedskommune: Albertslund

### Institutionens formål

Kongsholm Gymnasium & HF's formål er at udbyde almen-  
gymnasiale uddannelser m.v., efter undervisningsministerens  
nærmere bestemmelse og i overensstemmelse med den gæl-  
dende lovgivning herom.

### Bestyrelse

Lars Kirdan, formand  
Bo Rasmussen, næstformand  
Finn Stubtoft  
Lars Buus  
Søren Hald Pedersen  
Annemette Bach Hansen  
Marit Grimstad Jensen  
Maiken Mikkelsen  
Berit Anne Larsen  
Silas Harsted Jensen

### Daglig ledelse

Rektor Henrik Aaes

### Revisor

KPMG  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Borups Allé 177  
2000 Frederiksberg

# Ledelsesberetning

## Hoved- og nøgletal

	2010	2009	2008	2007
	tkr.	tkr.	tkr.	tkr.
<b>Resultatopgørelse</b>				
Omsætning i alt	61.050	49.503	48.475	51.265
Driftsomkostninger i alt	57.570	50.953	51.449	48.008
Resultat før finansielle poster	3.479	-1.450	-2.974	-3.257
Resultat af finansielle poster m.v.	79	91	427	324
Årets resultat	3.558	-1.358	-2.547	3.581
<b>Balance</b>				
Anlægsaktiver i alt	666	918	1.105	930
Omsætningsaktiver i alt	14.768	7.523	8.960	10.892
Balancesum	15.434	8.441	10.065	11.822
Egenkapital ultimo	-2.266	-5.823	-4.465	-1.918
Kortfristet gæld i alt	17.700	14.265	14.630	13.840
<b>Pengestrømsopgørelse</b>				
Driftsaktivitet	3.177	-820	-2.111	10.422
Investeringsaktivitet	-28	-78	-410	-61
Heraf investering i materielle anlægsaktiver	-28	-78	-410	-61
Pengestrømme, netto	3.149	-898	-2.521	10.361
<b>Regnskabsmæssige nøgletal (%)</b>				
Overskudsgrad	5,8	-2,7	-5,3	7,0
Likviditetsgrad	83,4	52,7	61,2	78,7
Soliditetsgrad	-14,7	-69,0	-44,4	-16,2
<b>Nøgletal vedrørende den ordinære drift</b>				
Årselever (stx+hf)	676	621	615	643
Årselever Brobygning m.v.	1	6	0	0
Årselever i alt	677	627	615	643

**Omkostninger pr. 100 årselever**

Undervisningens gennemførelse	5.424	6.278	6.437	5.86
Ledelse og administration	1.018	1.036	1.026	92
Bygningsdrift	2.004	886	870	74

**Årsværk**

Antal Netto årsværk i alt (ekskl. særlige vilkår)	82	83	85	8
Antal Netto årsværk ansat på særlige vilkår	2	2	2	

Procentvis andel ansat på særlige vilkår:

- Flexordning	0,75	0,7	1,3	1,
- Løntilskud	0,86	1,1	0,9	0,

Årsværk fordelt på:

Undervisningens gennemførelse	64	66	69	6
Ledelse og administration	11	9	9	1
Bygningsdrift	9	10	9	1

**Årsværk pr. 100 årselever**

Institutionen i alt	11,6	14	14	1
Undervisningens gennemførelse	9,2	11	11	1
Ledelse og administration	1,3	1	1	
Bygningsdrift	1,1	2	1	

**Lønomkostninger**

Lønomkostninger vedrørende undervisningens gennemførelse	34.087	36.317	36.990	35.48
Lønomkostninger øvrige	8.505	7.993	7.587	7.08
Lønomkostninger i alt	42.592	44.310	44.577	42.56

**Lønomkostninger pr. 100 årselever**

Lønomkostninger vedrørende undervisningens gennemførelse	5.035	5.848	6.015	5.51
Lønomkostninger øvrige	1.256	1.287	1.234	1.10
Lønomkostninger i alt	6.291	7.135	7.249	6.62

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Kongsholm Gymnasium & HF tilbyder undervisning med henblik på aflæggelse af studentereksamen (stx) og Højere Forberedelseseksamen (hf).

Skolen har pr. 1. januar 2011 26 klasser og 673 elever fordelt således:

1.g	6 klasser	143 elever
2.g	6 klasser	177 elever
3.g	6 klasser	156 elever
1.hf	4 klasser	112 elever
2.hf	4 klasser	85 elever

I 2010 beskæftigede Kongsholm Gymnasium & HF i alt 84 årsværk. På ordninger under sociale klausuler beskæftigede skolen 1,6 årsværk.

Det er karakteristisk for skolen, at vi har en stor HF-afdeling. Skolens profil er desuden defineret ved vores sprudlende musikliv og mangeartede idrætsaktiviteter. Skolen tilbyder en meget bred vifte af valgfag, hvoraf nogle ikke kan fås på andre skoler i nærheden, fx dans, innovation og informationsteknologi, og vi har traditionelt mange ansøgere til studieretningen med Musik på A-niveau.

I 2010 var skolens drift præget af et meget stramt budget. Der måtte derfor skæres ned på elevaktiviteterne, men alligevel lykkedes det via medarbejdernes og elevernes kreativitet at bevare et aktivitetsniveau, der næsten svarede til de tidligere års. Vi har videreført vores engagement i VOFF, Videnscenter om fastholdelse og frafald, og vores store projekt med Integrationsministeriet, som udforsker inkluderende pædagogik og overgange til ungdomsuddannelse, arbejder på fuld styrke. Vi deltager i Albertslund Kommunes partnerskabsprojekt med Integrationsministeriet om integration og ungestrategi. Vi har fået bevilget projektmidler fra Undervisningsministeriet til at understøtte processerne i det omfattende strategiarbejde, vi har iværksat for at nydefinere skolen med tanke på fremtiden. Endelig bør det nævnes, at vi fortsat arbejder tæt sammen med VUC Vestegnen om bl.a. Campus Albertslund (se nedenfor) og det særlige indslusningsforløb Klar til HF.

## Udviklingen i økonomiske aktiviteter og forhold

Skolens resultatopgørelse for 2010 udviser et overskud på 3,6 mio. kr. Skolens egenkapital pr. 31. december 2010 er stadig negativ med 2,3 mio. kr.

Resultatet er meget tilfredsstillende. Skolens ledelse har sammen med bestyrelsen iværksat besparelser i 2009 og 2010. Besparelserne har haft den ønskede virkning, idet underskud nu er vendt til overskud. Vi har i 2010 også været i stand til at medtage regeringens dispositionsbe-

grænsning på 668.622 kr., som blev meldt ud i sommeren 2010. Ydermere har vi i 2010 kunnet udvide budgettet med ca. 500.000 kr., som er anvendt til højst tiltrængte opdateringer af skolens It-faciliteter til brug i undervisningen.

Egenkapitalen var fra starten af skolens overgang til statsligt selveje negativ. Bestyrelsen ønsker at opnå en positiv egenkapital for skolen i 2015. Egenkapitalen er i 2010 forbedret med 3,3 mio. kr. til -2,3 mio. kr.

Resultatet i 2010 ligger væsentligt over det budgettede. Det skyldes, at budgetlægningen har været foretaget ud fra pessimistiske skøn over såvel indtægter som udgifter. Indtægterne er blevet forøget på grund af mindre elevfrafald end forudsat og på grund af større bygningstaxameter. Udgifterne ligger under budget. Det skyldes generel tilbageholdenhed på nyanskaffelser, vedligeholdelse og aktiviteter. Desuden har styring af udgifterne til energi og bygning været særdeles effektiv efter ansættelsen af skolens nye tekniske servicechef i 2010.

Skolens økonomistyring fungerer effektivt. De uforudsete indtægter skyldes ikke på nogen måde styringen af det økonomiske flow, men udelukkende eksterne faktorer (selv om vi har en formodning om, at det faldende frafald delvist skyldes skolens indsats).

Der er grund til fortsat at arbejde på at minimere forbruget til lærernes over- og undertid. Det er et højt prioriteret indsatsområde for skolens ledelse.

Skolens ledelse har besluttet at medtage den i 2011 udmeldte dispositionsbegrænsning af tilskuddene på 1 % vedrørende 2010 i årsrapporten for 2010.

### **Økonomistyring og budgetlægning**

Skolen har i 2010 i samarbejde med to andre gymnasier ansat en økonomichef, og der er oprettet et administrativt servicefællesskab. Det er planen at udvide antallet af deltagende institutioner i servicefællesskabet, ligesom fællesskabets opgaver løbende tages op til revision med henblik på eventuel udvidelse.

Bestyrelsen orienteres løbende om udviklingen i skolens økonomi, og formandskabet modtager månedlige økonomirapporter.

På indtægtssiden prognosticerer vi elevtallet ud fra frafaldstallene de sidste 3 år. Vi forventer at oprette store klasser og valghold, således at elevfrafald og -tilgang i så høj grad som muligt kun vedrører marginalomkostninger. Uanset planlægningsprincipperne vil der altid være en høj følsomhed for ændringer i elevtallet, da undervisningstilskuddet er taxameterfinansieret ud fra elevantal. For at imødegå denne usikkerhed udviser vi ekstraordinær omhu ved elevoptagelsen med henblik på at optimere klassestørrelsen. På grund af henviste elever er dette en vanskelig opgave. På bygnings- og energiområdet er den tekniske servicechef i gang med at analysere mulighederne for besparelser, og en række tiltag er sat i værk.

## **Væsentlige økonomiske forbindelser med andre institutioner, der modtager offentlige tilskud**

Skolen er i et administrativt servicefællesskab med Høje-Taastrup Gymnasium og Københavns Åbne Gymnasium. Desuden er skolen initiativtager til og medlem af VOFF, Videnscenter om fastholdelse og frafald, som drives som et selvstændigt projekt med sekretariat på Kongsholm Gymnasium & HF.

## **Begivenheder efter balancedagen**

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

## **Miljøforhold**

Skolen har gennemført en vurdering af undervisningsmiljøet i 2010. Vurderingen er sket ved brug af firmaet Ennovas elevtrivselsundersøgelse. Vi opnåede en væsentligt højere svarprocent end ved sidste undersøgelse, og resultaterne udtrykte generelt tilfredshed, men undersøgelsen peger på en række fokusområder, vi nu arbejder videre med. Resultaterne bearbejdes i de relevante fora på skolen.

Der er endvidere gennemført APV i 2010. Undersøgelsen er udmøntet i en handleplan for personalegrupperne. Resultaterne og handleplanen har været behandlet i arbejdsmiljøudvalget og i samarbejdsudvalget.

## **Den forventede økonomiske udvikling**

Vi bestræber os på at føre en sund økonomi, hvor budgettet lægges efter et konservativt skøn. Der er stor usikkerhed vedrørende skolens ansøgstal, men vi ønsker at oprette et passende antal klasser af en passende størrelse, således at indtægter og udgifter hænger sammen på fornuftig måde. Bestyrelsen og ledelsen forventer et overskud på driften også næste år.

Samtidig har vi en ambition om at øge skolens elevtal. Den er helt konkret begrundet i den økonomiske model, Undervisningsministeriet benytter i forbindelse med institutionernes overgang til bygningsselveje. Skolen modtager særlige tilskud indtil udgangen af 2012, som kompenserer for det faktum, at vi ikke har det antal elever, beregningsmodellen forudsætter. Efter 2012 skal vi klare driften uden de tilskud, og det skal ske ved at bringe taxameterindtægten op.

Derfor arbejder vi aktivt med at nedbringe frafaldet, som faktisk er formindsket væsentligt de seneste to år. Endvidere har vi taget initiativer, som på kort og langt sigt forventes at virke positivt hvad angår søgetallet. På kort sigt har vi optrappet markedsføringsindsatsen, specielt hvad angår direkte kontakt med områdets folkeskoler og 10. klasse center.

Med henblik på det længere sigt har vi taget initiativ til etableringen af Campus Albertslund, som skal omfatte uddannelsesinstitutioner og andre institutioner beliggende nær Albertslund Centrum. Formålet er at tiltrække og fastholde en større andel af unge i området til ungdomsuddannelser. Nøgleordene er en inkluderende pædagogik, åbenhed mod samfundet og samarbejde mellem institutionerne. Vi forventer, at de første samarbejdsaftaler kan være på plads til skoleåret 2011/12, og at campus-tanken yderligere implementeres derefter. I dette projekt har vi tæt og kompetent samarbejde med Albertslund Kommune, VUC Vestegnen og flere andre.

Den store udfordring ligger i at få et tilstrækkeligt stort antal ansøgere i en situation, hvor den tidligere fordeling af gymnasieansøgere i praksis er sat ud af kraft. Traditionelt har en vis del af gymnasieansøgerne i vores naturlige optageområde ønsket at gå på gymnasier i det indre København. Denne tendens skal vi vende, så de søger optagelse på deres lokale gymnasium.

På HF-området arbejder vi under de vilkår, at søgetallet er meget usikkert fra år til år, fordi ansøgere til HF typisk er uafklarede og svære at forudsige. Desuden er der pr. 1. august 2008 kommet to nye to-årige HF-kurser til i området, nemlig Avedøre Gymnasium og VUC Vestegnen, hvoraf sidstnævnte ligger under en kilometer fra Kongsholm. Den fortsatte søgning til skolens HF-klasser er derfor særdeles svær at forudsige. Vi søger at udvikle et stadig mere attraktivt tilbud til unge HF-ansøgere, og vi markedsfører vores HF selvstændigt og i samarbejde med andre kurser.

Skolens overtagelse af bygningerne er et område, der har særlig opmærksomhed fra ledelsens og bestyrelsens side. Skolen lejer de nuværende bygninger af Albertslund Kommune, men som nævnt ovenfor skal der inden 2013 findes en økonomisk holdbar løsning inden for institutionens egne ressourcer. Ledelse og bestyrelse er i løbende kontakt med Albertslund Kommune og Undervisningsministeriet om de mulige løsninger. Vi arbejder for at kunne opføre en ny skolebygning i Albertslund Centrum.

## **Forvaltning**

### **Sparsommelig forvaltning**

De nødvendige besparelser i 2009 og 2010 har trænet alle skolens ansatte i at tænke økonomisk. Nogle eksempler kan nævnes:

For at bringe lønomkostningerne pr. elev ned foretog vi i forbindelse med budget 2010 en omlægning af lærernes opgaver, så en større del af arbejdstiden anvendes til egentlig undervisning. Det vil sige, at en række opgaver i tilknytning til undervisningen er bortfaldet eller nedskåret. Vi følger løbende op på alle omkostninger til aktiviteter uden for undervisningstimerne.

I henhold til den statslige overenskomst på området har vi omlagt rengøringspersonalets arbejdstid, således at der udbetales mindre tillæg for arbejde efter kl. 17.

Ved indkøb sørger vi konsekvent for at opnå den mest fordelagtige handel, jf. skolens indkøbspolitik.

På det tekniske område er teknisk service ved at gennemgå alle installationer, abonnementer og kontrakter. Her er allerede opnået store besparelser. Der er desuden indhøstet kontante tilskud til yderligere besparelsetiltag.

### **Produktiv og effektiv forvaltning**

Vi arbejder løbende på at fjerne administrative opgaver fra lærerne og dermed anvende en stadig større del af deres arbejdstid på undervisning og forberedelse. Samtidig har vi i 2010 undladt at besætte en ledig stilling i administrationen, og en ny organisation af ledelse og administration træder i kraft i 2011, netop med henblik på effektivisering af dette område.

Skolen gør en stor indsats for at nedbringe frafaldet blandt eleverne, og den indsats har da også båret frugt: Gennemførelsesprocenten er steget støt de sidste to skoleår. Fastholdelse er et gennemgående tema i de udviklingsprojekter, skolen er involveret i, for eksempel inklusionsprojektet (Integrationsministeriet) og VOFF, Videnscenter om fastholdelse og frafald.

Skolen er for nylig blevet udvalgt til at deltage i forskningsprojektet ”Uddannelse der rykker” under Anvendt Kommunal Forskning og Danmarks Pædagogiske Universitetsskole/Aarhus Universitet, som handler om gymnasieelevers eksamensgennemsnit og hvordan man kan arbejde for at få bedre resultater. Skolen er udvalgt, fordi vores eksamensgennemsnit er højere end statistisk forventeligt, når man korrigerer for elevernes sociale baggrund.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Regnskabsgrundlag**

Årsrapporten for Kongsholm Gymnasium & HF for 2010 er udarbejdet i overensstemmelse med Undervisningsministeriets regnskabsbekendtgørelse nr. 1279 af 31. oktober 2007 om regnskab for institutioner for almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip med nedennævnte undtagelser:

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.

Tilskud indregnes i takt med aktiviteten. Bygningstaxameter og fællesudgiftstilskud indregnes dog forskudt, da disse tilskud beregnes ud fra tidligere års aktivitetsniveau.

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

- Indbetalingen er modtaget, eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

Indtægter indregnes herudfra i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen 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.

# Anvendt regnskabspraksis

## 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.

### 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.

## 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 restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

It-udstyr	3 – 5 år
Andet udstyr og inventar	5-8 år
Inventar og andet udstyr	10-15 år

## **Anvendt regnskabspraksis**

Aktiver med en anskaffelsessum på under kr. 25.000 kr. omkostningsføres i anskaffelsesåret. Indkøbes der samlet inventar og udstyr, hvor prisen pr. enhed er under 25.000 kr., men hvor den samlede anskaffelsespris overstiger 25.000 kr., optages det samlet i balancen og afskrives.

Gevinst og tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under de enkelte omkostningsgrupper.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på institutionens erfaringer fra tidligere år.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Dette udgør typisk forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, abonnementer og renter.

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

### **Pengestrømsopgørelse**

Pengestrømsopgørelsen viser Kongsholm Gymnasium & HF's pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt institutionens likvider ved årets begyndelse og afslutning.

#### **Pengestrøm fra driftsaktivitet**

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Pengestrøm fra investeringsaktivitet

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

### Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

## Nøgletal

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

## Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

	Note	2010	2009
			tkr.
Statstilskud	1	60.793.208	49.298
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	256.511	205
<b>Omsætning i alt</b>		<b>61.049.719</b>	<b>49.503</b>
Undervisningens gennemførelse	3	-36.719.069	38.986
Markedsføring	4	-54.765	106
Ledelse og administration	5	-6.893.767	6.433
Bygningsdrift	6	-13.569.517	5.504
Aktiviteter med særlige tilskud	7	-333.327	-76
<b>Driftsomkostninger i alt</b>		<b>-57.570.445</b>	<b>50.953</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>3.479.274</b>	<b>-1.450</b>
Finansielle indtægter	8	78.533	91
Finansielle omkostninger	9	0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>3.557.807</b>	<b>-1.359</b>
<b>Bestyrelsens resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<b>3.557.807</b>	<b>-1.359</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u> tkr.
<b>Anlægsaktiver</b>			
Indretning af lejede lokaler		139.866	151
Undervisningsudstyr		171.757	26
Andet udstyr og inventar		354.507	741
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	10	<b><u>666.130</u></b>	<b><u>918</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>666.130</u></b>	<b><u>918</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Debitorer		0	24
Mellemregning med Undervisningsministeriet		1.782.017	0
Andre tilgodehavender		302.860	422
Periodeafgrænsningsposter		2.697.190	135
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>4.782.067</u></b>	<b><u>581</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>10.091.091</u></b>	<b><u>6.943</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>14.873.158</u></b>	<b><u>7.524</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>15.539.288</u></b>	<b><u>8.442</u></b>

## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2010	2009
			tkr.
Egenkapital 1. januar		-5.823.375	-5.499
Overført resultat		3.557.807	-324
<b>Egenkapital i alt</b>	11	<b>-2.265.568</b>	<b>-5.823</b>
Skyldig løn		395.975	407
Feriepengeforpligtelser		5.586.238	5.782
Kreditorer		1.042.850	468
Mellemregning med Undervisningsministeriet		0	70
Anden kortfristet gæld		2.862.001	130
Periodeafgrænsningsposter		7.917.791	7.407
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>17.804.856</b>	<b>14.264</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>17.804.856</b>	<b>14.264</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>15.539.288</b>	<b>8.441</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		
Andre forpligtelser	13		

## Pengestrømsopgørelse

	Note	2010	2009
			tkr.
Årets resultat		3.557.807	-1.359
Reguleringer	14	280.641	265
Ændring i driftskapital	15	-661.171	274
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>		<b>3.177.277</b>	<b>-820</b>
Køb af materielle anlægsaktiver		-28.441	-78
Salg af materielle anlægsaktiver		0	1
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>		<b>-28.441</b>	<b>-77</b>
<b>Pengestrøm i alt</b>		<b>3.148.836</b>	<b>-897</b>
Likvider, primo		6.942.255	7.840
<b>Likvider, ultimo</b>		<b>10.091.091</b>	<b>6.943</b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2010</u>	<u>2009</u> tkr.
<b>1 Statstilskud</b>		
Undervisningstaxameter	44.567.477	38.524
Fællesudgiftstilskud	8.095.672	9.986
Bygningstaxameter	7.920.738	758
Særlige tilskud	877.943	30
Dispositionsbegrænsning	<u>-668.622</u>	<u>0</u>
	<b><u>60.793.208</u></b>	<b><u>49.298</u></b>
<b>2 Deltagerbetaling og andre indtægter</b>		
Anden ekstern rekvirentbetaling	1.700	0
Andre indtægter	<u>254.811</u>	<u>0</u>
	<b><u>256.511</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>3 Undervisningens gennemførelse</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	34.087.238	36.317
Afskrivninger	168.063	165
Øvrige omkostninger	<u>2.463.768</u>	<u>2.505</u>
	<b><u>36.719.069</u></b>	<b><u>38.987</u></b>
<b>4 Markedsføring</b>		
Øvrige omkostninger	<u>54.765</u>	<u>105.813</u>
	<b><u>54.765</u></b>	<b><u>105.813</u></b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
<b>5 Ledelse og administration</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	5.862.325	5.392
Afskrivninger	107.892	95
Øvrige omkostninger	923.550	946
	<u><b>6.893.767</b></u>	<u><b>6.433</b></u>
<b>6 Bygningsdrift</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	2.493.889	2.678
Afskrivninger	4.686	5
Øvrige omkostninger	11.070.942	2.822
	<u><b>13.569.517</b></u>	<u><b>5.505</b></u>
<b>7 Aktiviteter med særlige tilskud</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	148.500	76
Øvrige omkostninger	184.827	0
	<u><b>333.327</b></u>	<u><b>76</b></u>
<b>8 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	78.533	91
	<u><b>78.533</b></u>	<u><b>91</b></u>
<b>9 Finansielle omkostninger</b>		
Renter- og andre finansielle omkostninger	0	0
	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>

## Noter til årsrapporten

<b>10 Materielle anlægsaktiver</b>	Indretning af lejede lokaler	Undervisnings- udstyr	Andet udstyr og inventar	I alt
Kostpris 1. januar	151.207	734.743	1.014.198	1.900.148
Overførsel	0	-171.444	171.444	0
Tilgang i årets løb	0	0	28.441	28.441
Kostpris 31. december	<u>151.207</u>	<u>563.299</u>	<u>1.214.083</u>	<u>1.928.589</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. januar	0	-708.956	-272.861	-981.817
Overførsel	0	417.317	-417.317	0
Årets afskrivninger	-11.341	-99.903	-169.398	-280.642
Akkumulerede af- og ned- skrivninger 31. december	<u>-11.341</u>	<u>-391.542</u>	<u>-859.576</u>	<u>-1.262.459</u>
<b>31. december</b>	<b><u>139.866</u></b>	<b><u>171.757</u></b>	<b><u>354.507</u></b>	<b><u>666.130</u></b>

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
<b>11 Egenkapital</b>		
Egenkapital 1. januar	-5.823.375	-5.499
Årets resultat	<u>3.557.807</u>	<u>-324</u>
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b><u>-2.265.568</u></b>	<b><u>-5.823</u></b>

## 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Gymnasiet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

## 13 Andre forpligtelser

Gymnasiet har ikke andre forpligtelser.

## Noter til årsrapporten

### 14 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

Af- og nedskrivning på materielle anlægsaktiver	280.641	265
	<u>280.641</u>	<u>265</u>

### 15 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

Ændring i tilgodehavender	-4.096.057	583
Ændring i feriepengeforpligtelse	-195.612	-271
Ændring i øvrige kortfristede gældsforpligtelser	3.630.498	-39
	<u>-661.171</u>	<u>273</u>

## Særlige specifikationer

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
<b>16 Honorar til bestyrelsesvalgt revisor</b>		tkr.
Honorar for lovpligtig revision	54.100	91
Honorar for andre ydelser end revision	16.200	19
<b>Honorar i alt</b>	<b><u>70.300</u></b>	<b><u>110</u></b>
<b>17 Momskompensation</b>		
Opgørelse af den samlede købsmoms for det pågældende regnskabsår, der er eller skal kompenseres af Undervisningsministeriet, jf. § 36 i lov om institutioner for almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv.		
Den samlede indberettede købsmoms fordeles således:		
Undervisningsområdet	468.455	423
Bygningsområdet	176.862	194
Fællesudgiftsområdet	2.747.259	690
Anlægsinvesteringer	7.110	75
Moms i alt	<b><u>3.399.685</u></b>	<b><u>1.382</u></b>
<b>18 Statens selvforsikringsordning</b>		
Løsøre	6.206	52
Tjenesterejser	0	0
<b>Afholdte selvforsikringsomkostninger</b>	<b><u>6.206</u></b>	<b><u>52</u></b>
<b>Samlede selvforsikringsomkostninger</b>	<b><u>6.206</u></b>	<b><u>52</u></b>
<b>Institutionens beregnede selvrisiko</b>	<b><u>610.497</u></b>	<b><u>495</u></b>
<b>19 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	38.614.152	40.281.870
Pensioner	3.623.157	3.736.294
Andre omkostninger til social sikring	354.643	291.768
	<b><u>42.591.953</u></b>	<b><u>44.309.932</u></b>
Gennemsnitlig årsværk	<u>86,0</u>	<u>85,0</u>