

Kongsholm Gymnasium & HF
CVR-nr. 29 54 64 79

Årsrapport 2009

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Institutionsoplysninger	1
Ledespåtegning og bestyrelsens habilitetserklæring	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	13
Resultatopgørelse for 2009	16
Balance pr. 31.12.2009	17
Pengestrømsopgørelse for 2009	19
Noter	20

Institutionsoplysninger

Institution

Kongsholm Gymnasium & HF

CVR-nr.: 29 54 64 79

Hjemstedskommune: Albertslund Kommune

Telefon: 45 11 43 50

Internet: www.kghf.dk

E-mail: kontor@kghf.dk

Bestyrelse

Lars Kirdan, formand

Søren Hald Pedersen

Finn Stubtoft

Bo Rasmussen

Lars Buus

Berit Anne Larsen

Marit Grimstad Jensen

Annemette Bach Hansen

Freja Troelsen

Maiken Mikkelsen

Rektor

Henrik Aaes

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Ledespåtegning og bestyrelsens habilitetserklæring

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2009 for Kongsholm Gymnasium & HF.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1279 af 31. oktober 2007 om regnskab for institutioner for almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af institutionens aktiver og passiver, finansielle stilling, resultatet samt pengestrømme.

Institutionen har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsrapporten, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Desuden er det vores opfattelse, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved institutionens forvaltning, og at oplysningerne i årsrapporten er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen.

Bestyrelsens medlemmer erklærer på tro og love at opfylde habilitetskravene i § 17 i lov om institutioner for almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv. (Revisors revision omfatter ikke habilitetserklæringen).

Albertslund, den 14. april 2010

Rektor

Henrik Aaes

Bestyrelse

Lars Kirdan
formand

Søren Hald Pedersen

Finn Strubtoft

Bo Rasmussen

Lars Buus

Berit Anne Larsen

Marit Grimstad Jensen

Annemette Bach Hansen

Freja Troelsen

Maiken Mikkelsen

Den uafhængige revisors påtegning

Til bestyrelsen i Kongsholm Gymnasium & HF

Påtegning på årsregnskab og ledelsesberetning

Vi har revideret årsregnskabet og ledelsesberetningen for Gymnasiet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2009. 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 gymnasieuddannelser (regnskabsbekendtgørelsen).

Ledelsens ansvar for årsregnskabet og ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen, og en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab og en ledelsesberetning 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. 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 revisionsskik, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1292 af 12. december 2008 om revision og tilskuds kontrol m.m. ved institutioner for gymnasieuddannelser (revisionsbekendtgørelsen). Ovenfor nævnte standarder og revisionsbekendtgørelse 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 revisionshandling, 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 gymnasiet aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2009 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2009 i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen, samt at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen. Det er endvidere 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.

Den uafhængige revisors påtegning

Erklæring om udført forvaltningsrevision

I forbindelse med den finansielle revision af skolens årsregnskab og ledelsesberetning for 1. januar - 31. december 2009 har vi foretaget en vurdering af, hvorvidt der for udvalgte områder er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af gymnasiet, og at oplysningerne i årsregnskabet og ledelsesberetningen om resultater er dokumenterede og dækkende i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen.

Ledelsens ansvar

Gymnasiets ledelse har ansvaret for, at der etableres retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved gymnasiets 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 gymnasium har etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning. Vi har endvidere stikprøvevist gennemgået gymnasiets 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 2009 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 14. april 2010

Deloitte

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Søren Jensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Præsentation af skolen

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

Skolen har 25 klasser fordelt således:

- 1.g 6 klasser
- 2.g 6 klasser
- 3.g 5 klasser
- 1.hf 4 klasser
- 2.hf 4 klasser

I 2009 beskæftigede Kongsholm Gymnasium & HF i alt 85 årsværk. På ordninger under sociale klausuler beskæftigede skolen 1,81 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.

Også i 2009 havde skolen et højt aktivitetsniveau med mange eksterne og interne arrangementer.

Klimatopmødet og kommunalvalget gav anledning til gode samarbejder med Albertslund Kommune, hvor elever fra folkeskolernes ældste klasser og fra 10. klasse-skolen Det 10. Element arbejdede sammen med gymnasiets elever om henholdsvis Ungdomsklimatopmøde og valgmøde/ungdomsvalg. Skolen har videreført engagementet i de store, regionalt støttede pædagogiske projekter om frafald (Videncenter om Fastholdelse og Frafald) og om pædagogiske problemfelter i forbindelse med undervisning af elever fra gymnasiefremmede miljøer (Lige Muligheder for Alle). Disse projekter gennemføres i samarbejde med andre gymnasier og VUC'er. Vi har et tæt samarbejde med vores nabo VUC Vestegnen, hvor vi bl.a. kører et særligt indslusningsforløb til HF (Klar til HF) med undervisere fra gymnasiet og fra VUC. Vi deltager i Albertslund Kommunes partnerskabsprojekt om integration og i kommunens projekt om en egentlig Ungestrategi. Vi har taget initiativ til et innovativt integrationsprojekt med Integrationsministeriet, som vi venter os meget af. Endelig kan det nævnes, at skolen har været inviteret som oplægsholder til Undervisningsministeriets konferencer om bekæmpelse af frafald, idet vores frafald på stx var mindre end statistisk forventes.

Ledelsesberetning

Udviklingen i økonomiske aktiviteter og forhold

Skolens resultatopgørelse for 2009 udviser et underskud på 1.358 t.kr. Skolens egenkapital pr. 31. december 2009 er negativ med 5.823 t.kr.

Resultatet for 2009 har været forudset i et stykke tid, og skolens ledelse har i 2009 sammen med bestyrelsen iværksat besparelser på kort og langt sigt. Der er gennemført nedskæringer i 2009, og budgettet for 2010 omfatter væsentlige besparelser. Budget 2010 udviser overskud på 450 t.kr. Bestyrelsen har fået forelagt et budgetoverslag for 2011, som også udviser et overskud. Skolens ledelse og bestyrelsen er fast besluttet på at overholde de økonomiske planer, så skolen igen kan få en bæredygtig økonomi. Desuden har skolen indgået aftale med to andre gymnasier om ansættelse af en økonomichef pr. 1. marts 2010, hvorved økonomistyringen styrkes.

Egenkapitalen var fra starten af skolens overgang til statsligt selveje negativ. Bestyrelsen ønsker at opnå en positiv egenkapital for skolen i 2015.

De væsentligste årsager til underskuddet i 2009 er for det første et ekstraordinært stort frafald på HF fra 2008 til 2009, som har betydet, at vi på trods af større optag i efteråret 2009 får 600 t.kr. mindre i taxameter end forudset i budgettet. For det andet blev det ved afslutningen af skoleåret 2008/09 konstateret, at der skulle udbetales flere timebanker end budgetteret (ca. 500 t.kr.). For det tredje har det vist sig, at skolen bruger mere energi end tidligere og end budgetteret. (ca. 500 t.kr.)

Derudover har der været udgifter i forbindelse med medarbejderafskedigelser. I slutningen af 2008 måtte ledelsen desværre erkende, at der ikke var udsigt til, at 2 af de langtidssyge lærere ville kunne komme tilbage på arbejdet indenfor en overskuelig fremtid, hvorfor de måtte afskediges. Da det var ”gamle” medarbejdere betød det lange opsigelsesperioder og godtgørelse. Af forskellige grunde ophørte sygedagpengerefusionen for medarbejderne i starten af 2009. Dette har betydet en ekstraordinær nettoudgift i 2009 på ca. 335 t.kr.

Det blev i løbet af 2009 desuden nødvendigt at afskedige en administrativ medarbejder på grund af meget hyppigt sygefravær. Da medarbejderen afgik ved døden i opsigelsesperioden, fik skolen en ekstraordinær udgift til efterindtægt på ca. 80 t.kr.

Skolen har haft ekstraordinære udgifter på grund af indførelsen af ordningen med seniorbonus i 2009. På grundlag af oplysninger fra Undervisningsministeriet forventede ledelsen, at seniorbonussen ville blive udgiftsneutral for institutionerne. Det er imidlertid ikke gået sådan, idet ministeriet besluttede at beregne seniorbonussen ud fra elevtallet. Det har betydet et nettounderskud på ordningen på ca. 100 t.kr. En del af dette underskud vil belaste 2010, idet 3 medarbejdere har benyttet sig af muligheden for at udskyde udbetalingen til 2010. Dette er indregnet i budgettet for 2010.

Ledelsesberetning

Endelig var skolen i sommerferien 2009 meget plaget af ubudne gæster, som optrådte truende over for de pedeller, der arbejdede på skolen under ferielukningen. For at undgå indbrud og hærværk i aftentimerne fandt vi det i samarbejde med den tekniske serviceleder derfor nødvendigt at indgå aftale med Group 4k om, at der var en vægter på skolen, når pedellerne gik hjem. Pris 100 t.kr.

På grund af resultatet i 2008 stod det klart, at vi var nødt til at finde besparelser på budgettet for 2009. Der er derfor gennemført besparelser på stort set alle driftskonti. Herudover blev skoleåret 2009/10 planlagt med oprettelse af større klasser og valghold end tidligere år, den afskedigede administrative medarbejder blev ikke erstattet af en ny i 2009, og ledelsens merarbejdsbetaling for 2008/09 blev sat i bero.

Væsentlige økonomiske forbindelser med andre institutioner, der modtager offentlige tilskud

Skolen er partner i projektet VOFF: Videncenter om Fastholdelse og Frafald, som er et samarbejde mellem gymnasierne på Københavns vestegn samt Tårnby Gymnasium. Projektet omfatter en lang række delprojekter, hvoraf Kongsholm Gymnasium & HF i 2009 har gennemført og afregnet et (om klasserumskultur). VOFF opbygger en videnbank på området, og skolen deltager i den løbende forhandling om videreførelsen af projektets forskellige aktiviteter. Projektet er finansieret af Region Hovedstaden og af skolerne.

Skolen er i lighed med alle andre ungdomsuddannelsesinstitutioner blevet pålagt at indgå i administrative servicefællesskaber. Vi har derfor sonderet mulighederne, og vi har nu i samarbejde med Høje-Taastrup Gymnasium og Københavns Åbne Gymnasium ansat en fælles økonomichef.

Begivenheder efter balancedagen

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

Miljøforhold

Skolen har bl.a. gennemført undersøgelser af elever og læreres holdninger til studieretningerne og af behovet for efteruddannelse af lærerne. Resultaterne bearbejdes i de relevante fora. På det tekniske område har vi fået påbud fra Arbejdstilsynet om opdatering af udsugningsfunktionen i kemidepotet. Disse installationer er gennemført.

Den forventede økonomiske udvikling

For at vende den økonomiske situation i 2010 og fremover har bestyrelsen nedsat en økonomigruppe, som vil følge den økonomiske udvikling nøje. Ledelsen har udarbejdet et sparekatalog, som indeholder besparelser såvel på lønudgifterne som på udgifter til øvrig drift. Disse besparelser indgår i Budget 2010.

Ledelsesberetning

For at styrke økonomistyringen har skolen som nævnt i samarbejde med 2 andre gymnasier ansat en økonomi-chef, og arbejdet med tilvejebringelse af beslutningsgrundlag angående oprettelse af et administrativt servicefællesskab er sat i gang. Endvidere iværksættes en mere detaljeret budgettering med henblik på at forbedre styringsmulighederne: Der budgetteres både på finanskontoplan, formålskontoplan, aktivitetskontoplan og fagkontoplan.

På indtægtssiden har vi prognosticeret elevtallet ud fra frafaldstallene de sidste 2 år. Vi forventer at oprette store klasser og valghold, således at elevfrafald og -tilgang i så høj grad som muligt kun vedrører marginalomkostninger. Det er for skoleåret 2009/10 lykkedes at oprette meget store stamklasser, men uanset planlægningsprincipperne vil der altid være en høj følsomhed for ændringer i elevtallet på grund af, at undervisnings-tilskuddet 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.

Bestyrelsen har vedtaget en kapacitetsudvidelse til 8 1.g klasser for at have muligheden for at øge indtægterne og forhåbentlig høste stordriftfordelene.

På energiområdet er skolen i færd med at analysere, hvorfor udgiften hertil er steget kraftigt de sidste år, men for en sikkerheds skyld er der afsat flere midler hertil i 2010.

For at bringe lønomkostningerne pr. elev ned foretager 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 bortfalder eller nedskæres. Besparelserne får først fuld virkning fra august 2010.

Bestyrelsen og ledelsen forventer et overskud på driften i 2010 og videre frem.

Skolens bestyrelse har også en ambition om at bevare skolens elevtal eller at se det stige. Derfor arbejder vi aktivt med at nedbringe frafaldet og stabilisere eller øge søgetallet. I 2008/09 havde skolen et frafald på stx, som var mindre end forventeligt ud fra statistiske parametre ifølge Undervisningsministeriets beregninger.

Der ligger en stor udfordring i at få et tilstrækkeligt stort antal nye elever i en situation, hvor ordningen med fordeling af gymnasieansøgere er sat under pres. 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. Desuden arbejder vi på at få en større andel af de lokale unge til at søge gymnasiet eller hf efter 9.klasse eller 10.klasse. Der er i det forløbne år opnået værdifulde kontakter med de omkringliggende fødeskoler og med kommunens forvaltninger, som vi håber, vil bidrage i denne retning.

Ledelsesberetning

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. Pr. 1. august 2008 kom der 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, og som led i overgangen til statsligt selveje skal skolen overtage lejemålet, hvor staten hidtil har stået som lejer. Undervisningsministeriet ser gerne, at vi på sigt kommer til at eje vores bygningsmasse. I perioden til og med 2012 kompenserer ministeriet stort set de ekstra omkostninger, lejekontrakten måtte påføre skolen, men derefter skal der være fundet en økonomisk holdbar løsning inden for institutionens egne ressourcer. Det er afgørende, at skolens fremtidige økonomiske vilkår giver mulighed for en fornuftig drift, og der er derfor indledt en dialog med ministeriet og med kommunen om de fremtidige forhold og de nødvendige processer på dette område.

Forvaltning

Sparsommelig forvaltning

I skolens betrængte økonomiske situation er alle ansatte overordentlig bevidste om nødvendigheden af at udvise sparsommelighed. Samtidig følger vi indgåede overenskomster og gældende regler nøje. For eksempel har vi i henhold til den statslige overenskomst på området omlagt rengøringspersonalets arbejdstid, således at der udbetales mindre tillæg for arbejde efter kl. 17. På lærerområdet er en lang række aftaler om timeakkorder og funktionsløntillæg blevet opsagt med henblik på indgåelse af nye aftaler, der medfører færre udgifter. En del opgaver bortfalder i den anledning.

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. I 2009 og 2010 er en række opgaver uden for den egentlige undervisning taget ud eller beskåret af sparehensyn. En del af disse nedskæringer kan anses for produktivitetsoptioner, men ikke alle, for skolens undervisningsmiljø præges i høj grad af de elevaktiviteter, lærerne forestår uden for timerne. Desuden er vi i gang med en proces, der skal effektivisere lærernes anvendelse af deres forberedelsestid. Dette arbejde har det dobbelte formål at nedbringe stressrisikoen for lærerne og at øge kvaliteten af undervisningen. Det første skridt er taget i lærernes lokale arbejdstidsaftale og bilagene til den, hvori det specificeres, at der skal samarbejdes også om forberedelsesarbejdet.

Ledelsesberetning

Angående fastholdelse og frafald på elevsiden er vi aktive med adskillige initiativer, bl.a. det regionalt støttede projekt VOFF: Videncenter om Fastholdelse og Frafald. Også i den daglige administration af fraværsreglerne søger vi med en blanding af sanktioner og pædagogisk støtte at sørge for, at så mange elever som muligt gennemfører deres uddannelse. Vi er placeret i et geografisk område med et lavt uddannelsesniveau, og mange af vores elever møder op med store sociale eller psykologiske problemer i bagagen. Skolen har endvidere en høj andel af elever med indvandrerbaggrund. Disse faktorer kræver ressourcer i form af ekstraundervisning, lektiecafe, vejledning og en massiv pædagogisk indsats i klasserne. Indtil videre er der ikke blevet indført økonomisk kompensation for denne indsats på Kongsholm og andre skoler i samme situation. Men indsatsen virker: I 2008/09 havde skolen et frafald på stx, som var mindre end forventeligt ud fra statistiske parametre ifølge Undervisningsministeriets beregninger.

Ledelsesberetning inkl. hoved- og nøgletal

	<u>2009</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Resultatopgørelse (t.kr.)			
Omsætning i alt	49.503	48.475	51.265
Driftsomkostninger i alt	50.953	51.449	48.008
Driftsresultat før finansielle poster	-1.450	-2.974	3.257
Finansielle poster i alt	91	427	324
Årets resultat	-1.358	-2.547	3.581
Balance (t.kr.)			
Anlægsaktiver i alt	918	1.105	930
Omsætningsaktiver i alt	7.523	8.960	10.892
Balancesum	8.441	10.065	11.822
Egenkapital ultimo	-5.823	-4.465	-1.918
Kortfristet gæld i alt	14.265	14.630	13.840
Pengestrømsopgørelse (t.kr.)			
Driftsaktivitet	-820	-2.111	10.422
Investeringsaktivitet	-78	-410	-61
Pengetrøm, netto	-898	-2.521	10.361
Regnskabsmæssige nøgletal			
Overskudsgrad	-2,7	-5,3	7,0
Likviditetsgrad	52,7	61,2	78,7
Soliditetsgrad	-69,0	-44,4	-16,2
Nøgletal vedrørende den ordinære drift			
Årselever i alt	621	615	643
Omkostninger pr. 100 årselever (t.kr.)			
Undervisningens gennemførelse	6.278	6.437	5.861
Ledelse og administration	1.036	1.026	925
Bygningsdrift	886	870	749

Ledelsesberetning inkl. hoved- og nøgletal

	<u>2009</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Medarbejdere, årsværk			
Antal netto årsværk i alt (=gennemsnitligt antal heltidsansatte)	85	85	86
Procentvis andel ansat på særlige vilkår af det samlede antal bruttoårsværk.	0	0	0
De enkelte ordninger specificeres med angivelse af antal årsværk i hver ordning			
Fleksjob	0,7%	1,3%	1,9%
Løntilskudsjob til ledige dagpengemodtagere (jobtræning)	1,0%	0,9%	0,1%
Årsværk fordelt på			
Institutionen i alt	85	87	90
Undervisningens gennemførelse	66	69	68
Ledelse og administration	9	9	11
Bygningsdrift	10	9	11
Årsværk pr. 100 årselever			
Institutionen i alt	14	14	14
Undervisningens gennemførelse	11	11	11
Ledelse og administration	1	1	2
Bygningsdrift	2	1	2
Lønomkostninger (t.kr.)			
Lønomkostninger vedrørende undervisningens gennemførelse	36.317	36.990	35.484
Lønomkostninger øvrige	<u>7.993</u>	<u>7.587</u>	<u>7.081</u>
Lønomkostninger i alt	<u>44.310</u>	<u>44.577</u>	<u>42.565</u>
(Lønomkostningerne opgøres netto, idet modtagne refusioner mv. vedrørende løn modregnes)			
Lønomkostninger pr. 100 årselever (t.kr.)			
Lønomkostninger vedrørende undervisningens gennemførelse	5.848	6.015	5.519
Lønomkostninger øvrige	<u>1.287</u>	<u>1.234</u>	<u>1.101</u>
Lønomkostninger i alt	<u>7.135</u>	<u>7.249</u>	<u>6.620</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1279 af 31. oktober 2007.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde institutionen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når institutionen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Statstilskud, deltagerbetaling og andre indtægter

Statstilskud, deltagerbetaling og andre indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i den periode indtægten vedrører.

Omkostninger

Omkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå regnskabsårets indtægter. Omkostningerne er i henhold til regnskabsbekendtgørelsen opdelt på undervisningens gennemførelse, markedsføring, ledelse og administration, bygningsdrift samt aktiviteter med særlige tilskud.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler, undervisningsudstyr og andet udstyr måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

It-udstyr	3 år
Andet teknisk udstyr	5 år
Inventar og andet udstyr	10 år

Aktiver med en anskaffessum på under 25.000 kr. ekskl. moms omkostningsføres i anskaffelsesåret.

I henhold til regnskabsbekendtgørelsens § 5, stk. 2, har institutionen valgt at foretage aktivering af anskaffelser, der har en værdi under denne grænse, hvis disse er bestemt til at fungere samlet, og den samlede anskaffessum overstiger 25.000 kr. ekskl. moms.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen som en korrektion til af- og nedskrivninger eller under andre driftsindtægter, i det omfang salgsprisen overstiger den oprindelige kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen præsenteres efter den indirekte metode og viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt institutionens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter og ændring i driftskapital.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb, forbedring og salg af anlægsaktiver, herunder finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af institutionens optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler samt afdrag på rentebærende gæld.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer (obligationer) med ubetydelig kursrisiko, med fradrag af kortfristet bankgæld.

Hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen.

Resultatopgørelse for 2009

	<u>Note</u>	<u>2009 kr.</u>	<u>2008 t.kr.</u>
Statstilskud	1	49.298.323	48.322
Andre indtægter		<u>204.992</u>	<u>153</u>
Omsætning		<u>49.503.315</u>	<u>48.475</u>
Undervisningens gennemførelse	2	38.986.069	39.586
Markedsføring	3	105.813	203
Ledelse og administration	4	6.432.949	6.310
Bygningsdrift	5	5.504.294	5.350
Aktiviteter med særlige tilskud	6	<u>-76.221</u>	<u>0</u>
Driftsomkostninger		<u>50.952.904</u>	<u>51.449</u>
Driftsresultat før finansielle poster		-1.449.589	-2.974
Finansielle indtægter	7	91.311	431
Finansielle omkostninger	8	<u>0</u>	<u>-4</u>
Finansielle poster		<u>91.311</u>	<u>427</u>
Årets resultat		<u><u>-1.358.278</u></u>	<u><u>-2.547</u></u>

Balance pr. 31.12.2009

	<u>Note</u>	<u>2009 kr.</u>	<u>2008 t.kr.</u>
Indretning af lejede lokaler		151.207	107
Undervisningsudstyr		25.787	191
Andet udstyr og inventar		<u>741.337</u>	<u>806</u>
Materielle anlægsaktiver	9	<u>918.331</u>	<u>1.104</u>
Deposita		<u>0</u>	<u>1</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>1</u>
Anlægsaktiver		<u>918.331</u>	<u>1.105</u>
Debitorer		23.560	32
Mellemregning med Undervisningsministeriet		0	489
Andre tilgodehavender		422.546	357
Periodeafgrænsningsposter		<u>134.714</u>	<u>287</u>
Tilgodehavender		<u>580.820</u>	<u>1.165</u>
Likvide beholdninger		<u>6.942.255</u>	<u>7.840</u>
Omsætningsaktiver		<u>7.523.075</u>	<u>9.005</u>
Aktiver		<u><u>8.441.406</u></u>	<u><u>10.110</u></u>

Balance pr. 31.12.2009

	<u>Note</u>	<u>2009 kr.</u>	<u>2008 t.kr.</u>
Egenkapital pr. 01.01.2007 i henhold til åbningsbalance		-5.499.092	-5.499
Egenkapital i øvrigt	10	<u>-324.282</u>	<u>1.034</u>
Egenkapital		<u>-5.823.374</u>	<u>-4.465</u>
Skyldig løn		406.673	421
Feriepengeforpligtelser		5.781.849	6.053
Kreditorer		467.948	596
Mellemregning med Undervisningsministeriet		70.463	1.327
Anden kortfristet gæld		130.415	168
Periodeafgrænsningsposter		<u>7.407.432</u>	<u>6.010</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>14.264.780</u>	<u>14.575</u>
Gældsforpligtelser		<u>14.264.780</u>	<u>14.575</u>
Passiver		<u>8.441.406</u>	<u>10.110</u>
Andre forpligtelser	11		

Pengestrømsopgørelse for 2009

	<u>Note</u>	<u>2009</u> <u>kr.</u>	<u>2008</u> <u>t.kr.</u>
Driftens likviditetsvirkning			
Årets resultat		-1.358.278	-2.547
Regulering af pengestrømsforhold			
- Afskrivninger og andre ikke kontante driftsposter		264.646	235
Ændring i driftskapital vedrørende			
- Tilgodehavender		583.464	-605
- Kortfristet gæld		-310.208	806
Pengestrømme fra driftsaktivitet		<u>-820.376</u>	<u>-2.111</u>
Investeringers likviditetsvirkning			
Køb af materielle anlægsaktiver		-298.623	-410
Tilskud til materielle anlægsaktiver		220.000	0
Salg af finansielle anlægsaktiver		1.000	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		<u>-77.623</u>	<u>-410</u>
Ændringer i likviditet i alt		-897.999	-2.521
Likvider pr. 01.01.2009		<u>7.840.254</u>	<u>10.361</u>
Likvider pr. 31.12.2009		<u><u>6.942.255</u></u>	<u><u>7.840</u></u>

Noter

	2009 kr.	2008 t.kr.
1. Statstilskud		
Undervisningstaxameter	38.523.861	36.883
Fællesudgiftstaxameter	9.986.333	8.810
Bygningstaxameter	757.960	772
Særlige tilskud	<u>30.169</u>	<u>1.857</u>
	<u>49.298.323</u>	<u>48.322</u>
2. Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	36.316.564	36.990
Afskrivning	164.745	129
Øvrige omkostninger vedrørende undervisningens gennemførelse	<u>2.504.760</u>	<u>2.467</u>
	<u>38.986.069</u>	<u>39.586</u>
3. Markedsføring		
Øvrige omkostninger vedrørende markedsføring	<u>105.813</u>	<u>203</u>
4. Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	5.392.136	4.778
Afskrivning	95.215	101
Øvrige omkostninger vedrørende ledelse og administration	<u>945.598</u>	<u>1.431</u>
	<u>6.432.949</u>	<u>6.310</u>
5. Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	2.677.772	2.609
Afskrivning	4.686	4
Øvrige omkostninger vedrørende bygningsdrift	<u>2.821.836</u>	<u>2.737</u>
	<u>5.504.294</u>	<u>5.350</u>
6. Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	76.539	0
Øvrige omkostninger vedrørende særlige tilskud	<u>-318</u>	<u>0</u>
	<u>76.221</u>	<u>0</u>
7. Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	<u>91.311</u>	<u>431</u>

Noter

	<u>2009</u> kr.	<u>2008</u> t.kr.	
8. Finansielle omkostninger			
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>4</u>	
	<u>Indretning af lejede lokaler kr.</u>	<u>Undervis- nings- udstyr kr.</u>	<u>Andet udstyr og inventar kr.</u>
9. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 01.01.2009	106.466	734.743	980.316
Tilgang	264.741	0	33.882
Tilskud	-220.000	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31.12.2009	<u>151.207</u>	<u>734.743</u>	<u>1.014.198</u>
Af- og nedskrivninger 01.01.2009	0	543.289	173.882
Årets afskrivninger	<u>0</u>	<u>165.667</u>	<u>98.979</u>
Af- og nedskrivninger 31.12.2009	<u>0</u>	<u>708.956</u>	<u>272.861</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2009	<u>151.207</u>	<u>25.787</u>	<u>741.337</u>
10. Egenkapital i øvrigt			
Saldo 01.01.2009		1.033.996	3.581
Årets bevægelse		<u>-1.358.278</u>	<u>-2.547</u>
Saldo 31.12.2009		<u>-324.282</u>	<u>1.034</u>
	<u>Udløbs- tidspunkt år</u>	<u>Restydelse pr. 31.12.2009 kr.</u>	<u>Restydelse pr. 31.12.2008 kr.</u>
11. Andre forpligtelser			
Operationel leasing			
De lage landen aftale 8486606	2011	23.369	44.942
De lage landen aftale 8451722	2010	23.803	59.507

Specifikationer

	<u>2009</u> <u>kr.</u>	<u>2008</u> <u>t.kr.</u>
1. Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision	91.400	60
Honorar for andre ydelser end revision	<u>18.500</u>	<u>15</u>
	<u>109.900</u>	<u>75</u>
2. Momskompensation		
"Opgørelse af den samlede indberettede købsmoms for det pågældende regnskabsår, der er eller skal kompenseres af Undervisningsministeriet, jf. § 36 i lov om institutioner for almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv."		
Den samlede indberettede købsmoms fordeles således:		
Undervisningsområdet (drift)	422.647	527
Fællesudgiftsområdet (drift)	194.639	349
Bygningsområdet (drift)	690.117	546
Anlægsinvesteringer (anlæg)	<u>74.656</u>	<u>103</u>
Indberettet købsmoms	<u>1.382.059</u>	<u>1.525</u>
3. Statens selvforsikringsordning		
Løsøre (udstyr, maskiner og lignende)	<u>51.742</u>	<u>4</u>
Afholdte selvforsikringsudgifter	<u>51.742</u>	<u>4</u>
Beløb for ikke-genanskaffede genstande	<u>0</u>	<u>0</u>
Samlede selvforsikringsomkostninger i regnskabsåret	<u>51.742</u>	<u>4</u>
Institutionens selvrisiko i regnskabsåret (1% af samlede indtægter)	<u>495.033</u>	<u>485</u>

Ovenstående opgøres i overensstemmelse med Undervisningsministeriets "Retningslinjer for administration af Statens selvforsikringsordning vedrørende statsinstitutioner, institutioner for erhvervsrettet uddannelse, institutioner godkendt efter lov om institutioner for almengymnasiale uddannelser og almen voksen-uddannelse mv., Centre for Videregående Uddannelse og andre selvejende institutioner for videregående uddannelser på Undervisningsministeriets ressortområde.