

Virum Gymnasium

CVR-nr. 29 55 38 31

Årsrapport 2009

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Institutionsoplysninger	1
Ledelsespåtegning og bestyrelsens habilitetserklæring	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	9
Hoved- og nøgletal	12
Resultatopgørelse for 2009	14
Balance pr. 31.12.2009	15
Pengestrømsopgørelse for 2009	17
Noter	18

Institutionsoplysninger

Institution

Virum Gymnasium

CVR-nr.: 29 55 38 31

Hjemstedskommune: Lyngby-Taarbæk Kommune

Telefon: 45 83 21 41

Telefax: 45 83 21 42

Internet: www.virum-gym.dk

Bestyrelse

Kjeld Møllgård (formand)

Jørn Moos (næstformand)

Torben Carlsen

Lone Rønnemose Pedersen

Jannah Guldbrandsen

Ole Vesterlund Nielsen

Niklas Nygaard Baastrup

Sara Krarup Steensen

Rektor

Poul Rasmussen

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Ledespåtegning og bestyrelsens habilitetserklæring

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

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1279 af 31. oktober 2007 om regnskab for institutioner for almen gymnasiale 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 almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv. (Revisors revision omfatter ikke habilitetserklæringen).

Virum, den 16. marts 2010

Rektor

Poul Rasmussen

Bestyrelse

Kjeld Møllgård
formand

Jørn Moos
næstformand

Torben Carlsen

Lone Rønnemose Pedersen

Jannah Guldbrandsen

Ole Vesterlund Nielsen

Niklas Nygaard Baastrup

Sara Krarup Steensen

Den uafhængige revisors påtegning

Til bestyrelsen for Virum Gymnasium

Vi har revideret årsregnskabet og ledelsesberetningen for Virum Gymnasium 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 almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv. og bekendtgørelse nr. 1279 af 31. oktober 2007 om regnskab for institutioner for almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv. (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 tilskudskontrol m.m. ved institutioner for almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv. (revisionsbekendtgørelsen). Disse standarder og revisionsbekendtgørelsen 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 skolens 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 skolen, og at oplysningerne i årsregnskabet og ledelsesberetningen om resultater er dokumenterede og dækkende 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 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 16. marts 2010

Deloitte

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Peter Z. Skanborg
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Den taxameterstyrede selvejende institution Virum Gymnasium fremlægger herved årsregnskab for 2009 indeholdende resultatopgørelse, noter og balancer samt alle øvrige væsentlige oplysninger, der er nødvendige for at bedømme og vurdere skolens resultat i det forløbne år samt nogle overvejelser over skolens generelle økonomiske situation ved afslutningen af 2009.

Driftsresultatet udgør et overskud på ca. 483 t.kr. hvilket reducerer den negative egenkapital til ca.-30 t.kr.

Den vedtagne finanslov og de fastlagte overgangsordninger (taxameterets endelige indførelse) medfører et forventet mertilskud på ca. 1,5 mio. kr., som i overvejende grad vil blive anvendt til udviklingsaktiviteter på undervisningsområdet samt til en opdatering af skolens fysiske rammer i relation til en påbegyndt udvidelse af skolen, hvilket uddybes selvstændigt senere i beretningen.

På elevsiden blev 2009 et rigtig godt år for institutionen, idet vi fik en yderligere elevtilgang, hvilket medførte, at skolen pr. 1. august 2009 havde 869 elever og pr. 31. december 2009 ca. 858 elever, hvilket er en yderligere vækst sammenlignet med 2008. Vi havde 335 ansøgere marts 2008 og vi optog 320, så behovet for mere fysisk plads er yderligere intensiveret.

Som ovennævnte tal for udviklingen i elevtallet fra 1. august 2009 til 31. december 2009 også viser, har skolen haft et meget lavt frafald af elever (11), hvilket efter vores opfattelse er meget tilfredsstillende. Vores forventning til elevtallet er, at vi pr. 1. august 2010 vil have ca. 875 elever, hvilket betyder, at vi har 9 spor i 3g 10 spor i 2g og sandsynligvis 9 eller 10 spor i 1g med en klassekvotient på 30-32.

På lærersiden har der været følgende udvikling:

Pr. 1. august 2009 ansatte vi 5 lærere i faste stillinger, 5 årsvikarer og 3 lærere i pædagogikumstillinger. I løbet af skoleåret har et antal lærere velvilligt påtaget sig særligt vikararbejde på grund af barsel (3) og langtidssygdом (4), ligesom det var umuligt for os at få besat alle de opslåede timer i kemi.

Dette har medført nogle overtimer i 2009 og resten af dette skoleår.

Vores beslutninger med hensyn til at skolens ansatte er indtrådt som vikarer bygger på en strategi om, at elevernes undervisning er vores kerneydelse og ikke må påvirkes af pludseligt lærerforfald, samt at vi ønsker at fastholde kontinuiteten og kvaliteten i den daglige undervisning. Imidlertid har vi på trods af ovennævnte været i stand til at holde vores fastlagte lønbudget for 2009.

Ledelsesberetning

Strategi

Det er skolens strategi at levere uddannelse af høj kvalitet ved at skabe gode studieforhold for eleverne samt skabe gode arbejdsforhold for lærerne, så det fortsat vil være muligt at tiltrække en god og inspirerende medarbejderstab.

Lærerne blev i december 2009 udstyret med egen bærbar computer, og i det kommende år vil vi drøfte muligheden for en ny leasingaftale om nye bærbare computere, men den indførte mediebeskatning gør, at vi fortsat drøfter denne mulighed.

Vi har også i 2009 forbedret rammerne for, at eleverne overalt på skolen kan anvende computere. Der er skabt bedre studieforhold blandt andet ved en udvidelse af kantinen, der i højere grad end den oprindelige kantine er reserveret til arbejdsplads uden for spisepauserne. Vi har besluttet at vente med etablering af et yderligere separat EDB-lokale til undervisningsbrug, men vi har i stedet for udbygget EDB området på loftet, så der nu er endnu flere elevarbejdspladser, der selvfølgelig også kan anvendes i undervisningen. Arbejdsforholdene for lærerne er yderligere forbedret, idet lyd-dæmpningen af hele forberedelsesområdet er færdiggjort, så området nu fungerer optimalt som lærerforberedelsesområde og mødeområde. Lærerværelset er udvidet, så der også her er bedre plads til lærernes forberedelse og samarbejde, og lærerværelset er blevet udstyret med flere stationære el-stik, så arbejdet med computere gøres lettere. På det velfærdsmæssige område er der investeret i et nyt lærerkøkken, der blev færdiggjort i januar 2009.

Arbejds miljøforhold

I foråret 2007 gennemførte vi en APV-undersøgelse, der blev fulgt op af en del administrative forenklinger samt et antal initiativer af mere velfærdsmæssig karakter for lærerne. En ny APV-undersøgelse vil blive planlagt og gennemført i 2010.

I foråret 2009 evaluerede eleverne skoleåret 2008-2009. Resultatet af denne evaluering er fremlagt i bestyrelsen, og der er taget beslutninger med afsæt i evalueringen. I dette skoleår finder en lignende evaluering sted i maj måned.

Gymnasieskolernes lærerforening gennemførte i foråret 2009 en meget omfattende landsdækkende arbejds miljøundersøgelse. Resultatet af denne undersøgelse er som følger:

Ca. 60% af skolens lærere besvarede de mange spørgsmål og konkluderede følgende på det afsluttende spørgsmål: Giv din arbejdsplads karakter, ud fra hvor attraktiv, du alt i alt synes, den er:

17% gav karakteren 12

59% gav karakteren 10

11% gav karakteren 7

Ledelsesberetning

Ovennævnte resultat er vi meget tilfredse med.

Vi forventer som tidligere nævnt en positiv økonomisk udvikling i 2010 på grund af, at tredje del af taxameterordningen også slår positivt igennem på Virum Gymnasium. På elevsiden forventer vi som tidligere nævnt en positiv udvikling (svag vækst).

På lærersiden kan der udtrykkes lidt bekymring for, om det bliver muligt at få besat alle ledige stillinger i fagene, så et antal stillinger vil blive opslået medio marts 2010. Det er især lærere med fag som matematik, fysik, kemi, idræt, samfundsfag og engelsk vi vil få behov for.

Udviklingsaktiviteter

Vi arbejder fortsat med at forenkle de administrative procedurer på skolen, hvilket også i 2010 betragtes som en udviklingsaktivitet.

Vi er fortsat et af landets science-gymnasier, og vi tilbød august 2009 en studieretning med bioteknologi. Denne studieretning gik i gang pr. 1. januar 2010 som en blandet studieretning med 16 bioteknologielever. Vi forventer i 2011 at renovere og udbygge biologi samt få indrettet et nyt kemi-lokal. I denne forbindelse er det vores plan at etablere et fælles øvelseslaboratorium for biologi, kemi og idræt. Vi forventer et økonomisk tilskud fra UBST til dette projekt.

Vi fortsætter også i 2010 med et antal forskellige udviklingsaktiviteter for blandt andet at afhjælpe de meget høje klassekvotienter:

- oprette flere sproghold med en lavere klassekvotient
- oprette delehold i henholdsvis engelsk og matematik
- arbejde med to-lærerordning, hvor dette skønnes nødvendigt
- intensivere skolens lektieværkstedaktiviteter
- fortsat styrke faggruppernes efteruddannelse

Skolens udvidelse

I foråret 2008 bevilgede undervisningsministeriet 36 mio. kr. til en udvidelse af Virum Gymnasium med to spor. Der er i efteråret 2008 indledt en møderække med UBST, ALECTIA (ingeniørfirma) og Rørbæk og Møller (arkitektfirma), så vi forventer, at et byggeri kan gå i gang ultimo 2009 eller primo 2010. UBST gennemførte licitation i november måned, vi fik en meget gunstig licitation, så hele byggeriet nu betragtes som en etape. Prisen er knap 42. mill. kr., så skolen skal altså selv skaffe ca. 6 mill. kr., hvilket vi også mener vi er i stand til. Entreprenørfirmaet Jönsson A/S fra Ballerup fik ordren og går i gang umiddelbart efter påske – altså april 2010. Skolen bliver udbygget med en idrætshal (20x40), 8 nye lokaler, nye omklædningsrum samt elev-arbejdsområder ca. 2500 m². Byggeriet er lovet færdigt den 1. marts 2011.

Ledelsesberetning

De tidligere nævnte investeringer under afsnittet om strategi skal ses i sammenhæng med den nævnte udvidelse, da vi i det omfang det er muligt investerer i relation til planen for udbygningen, hvorved vores løbende investeringer i bygningen og lokalerne skal ses i en større sammenhæng.

Januar 2011 eller januar 2012 skal vi overtage bygninger, men vi ved på nuværende tidspunkt ikke præcist, hvornår det bliver, da denne overtagelse er afhængig af byggeriets færdiggørelse. Det forventes, at overtagelsen skal finansieres ved hjælp af realkreditobligationer.

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. Derudover indeholdes rentedelen af finansielle leasingydelser samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

Ekstraordinære poster

Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under institutionens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

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 leasingydelse.

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	5-10 år
Inventar og andet udstyr	10-15 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Hoved- og nøgletal

	<u>2009</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Resultatopgørelse (t.kr.)			
Omsætning i alt	60.081	53.928	48.331
Driftsomkostninger i alt	59.791	53.680	46.567
Driftsresultat før finansielle og ekstraordinære poster	290	248	1.764
Finansielle poster i alt	194	434	314
Driftsresultat før ekstraordinære poster	484	682	2.078
Årets resultat	484	682	2.078
Balance (t.kr.)			
Anlægsaktiver i alt	2.671	2.478	1.323
Omsætningsaktiver i alt	12.796	12.033	9.023
Balancesum	15.467	14.511	10.346
Egenkapital ultimo	(30)	(514)	(1.196)
Kortfristet gæld i alt	15.497	15.025	11.542
Pengestrømsopgørelse (t.kr.)			
Driftsaktivitet	1.840	4.436	9.468
Investeringsaktivitet	(897)	(1.581)	(546)
Pengestrøm, netto	943	2.855	8.922
Regnskabsmæssige nøgletal			
Overskudsgrad	0,8	1,3	4,3
Likviditetsgrad	82,6	80,1	78,2
Soliditetsgrad	(0,2)	(3,5)	(11,6)
Nøgletal vedrørende den ordinære drift			
Årselever i alt	856,3	809,8	769,0
Omkostninger pr. 100 årselever (t.kr.)			
Undervisningens gennemførelse	5609	5.169	4.831
Ledelse og administration	803	861	738
Bygningsdrift	569	587	467
Medarbejdere, årsværk			
Antal netto årsværk i alt	89,2	83,0	78,0

Hoved- og nøgletal

	<u>2009</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Årsværk fordelt på			
Institutionen i alt	89,2	83,0	78,0
Undervisningens gennemførelse	79,9	73,8	68,0
Ledelse og administration	7,3	7,2	10,0
Bygningsdrift	2,0	2,0	0,0
Årsværk pr. 100 årselever			
Institutionen i alt	10,4	10,2	10,1
Undervisningens gennemførelse	9,3	9,1	8,8
Ledelse og administration	0,9	0,9	1,0
Bygningsdrift	0,2	0,2	0,2
Lønombkostninger (t.kr.)			
Lønombkostninger vedrørende undervisningens gennemførelse	44.662	39.105	34.972
Lønombkostninger øvrige	<u>5.579</u>	<u>5.512</u>	<u>4.464</u>
Lønombkostninger i alt	<u>50.241</u>	<u>44.617</u>	<u>39.436</u>
Lønombkostninger pr. 100 årselever (t.kr.)			
Lønombkostninger vedrørende undervisningens gennemførelse	5.216	4.829	4.548
Lønombkostninger øvrige	<u>652</u>	<u>681</u>	<u>580</u>
Lønombkostninger i alt	<u>5.867</u>	<u>5.510</u>	<u>5.128</u>

Resultatopgørelse for 2009

	<u>Note</u>	<u>2009 kr.</u>	<u>2008 t.kr.</u>
Statstilskud	1	60.066.036	53.234
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	<u>14.573</u>	<u>694</u>
Omsætning		<u>60.080.609</u>	<u>53.928</u>
Undervisningens gennemførelse	3	48.030.294	41.859
Markedsføring	4	9.840	97
Ledelse og administration	5	6.875.348	6.973
Bygningsdrift	6	<u>4.875.528</u>	<u>4.751</u>
Driftsomkostninger		<u>59.791.010</u>	<u>53.680</u>
Finansielle indtægter	7	194.452	436
Finansielle omkostninger	8	<u>(212)</u>	<u>(2)</u>
Finansielle poster		<u>194.240</u>	<u>434</u>
Årets resultat		<u><u>483.839</u></u>	<u><u>682</u></u>

Balance pr. 31.12.2009

	<u>Note</u>	<u>2009 kr.</u>	<u>2008 t.kr.</u>
Indretning af lejede lokaler		1.128.088	1.411
Undervisningsudstyr		<u>1.543.183</u>	<u>1.067</u>
Materielle anlægsaktiver	9	<u>2.671.271</u>	<u>2.478</u>
Anlægsaktiver		<u>2.671.271</u>	<u>2.478</u>
Debitorer		3.049	12
Mellemregning med Undervisningsministeriet		0	116
Andre tilgodehavender		0	128
Periodeafgrænsningsposter		<u>72.253</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>75.302</u>	<u>256</u>
Likvide beholdninger		<u>12.720.600</u>	<u>11.777</u>
Omsætningsaktiver		<u>12.795.902</u>	<u>12.033</u>
Aktiver		<u><u>15.467.173</u></u>	<u><u>14.511</u></u>

Balance pr. 31.12.2009

	<u>Note</u>	<u>2009</u> <u>kr.</u>	<u>2008</u> <u>t.kr.</u>
Egenkapital pr. 01.01.2007 i henhold til åbningsbalance		(3.273.944)	(3.274)
Egenkapital i øvrigt	10	<u>3.244.059</u>	<u>2.760</u>
Egenkapital		<u>(29.885)</u>	<u>(514)</u>
Skyldig løn		1.357.140	943
Feriepengeforpligtelser		6.403.488	4.946
Kreditorer		369.521	999
Mellemregning med Undervisningsministeriet		152.207	0
Anden kortfristet gæld		163.876	183
Periodeafgrænsningsposter		<u>7.050.826</u>	<u>7.954</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>15.497.058</u>	<u>15.025</u>
Gældsforpligtelser		<u>15.497.058</u>	<u>15.025</u>
Passiver		<u><u>15.467.173</u></u>	<u><u>14.511</u></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		483.839	682
Regulering af pengestrømsforhold			
- Afskrivninger og andre ikke kontante driftsposter		703.523	426
Ændring i driftskapital vedrørende			
- Tilgodehavender		180.526	(197)
- Kortfristet gæld		471.963	3.525
Pengestrømme fra driftsaktivitet		<u>1.839.851</u>	<u>4.436</u>
Investeringers likviditetsvirkning			
Køb af materielle anlægsaktiver		(896.659)	(1.581)
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		<u>(896.659)</u>	<u>(1.581)</u>
Ændringer i likviditet i alt		943.192	2.855
Likvider pr. 01.01.2009		11.777.408	8.922
Likvider pr. 31.12.2009		<u><u>12.720.600</u></u>	<u><u>11.777</u></u>

Noter

	2009 kr.	2008 t.kr.
1. Statstilskud		
Undervisningstaxameter	49.160.022	43.862
Fællesudgiftstaxameter	7.118.802	1.770
Bygningstaxameter	994.434	0
Særlige tilskud	<u>2.792.778</u>	<u>7.602</u>
	<u>60.066.036</u>	<u>53.234</u>
2. Deltagerbetaling og andre indtægter		
Anden ekstern rekvirentbetaling	0	54
Andre indtægter	<u>14.573</u>	<u>640</u>
	<u>14.573</u>	<u>694</u>
3. Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	44.661.639	39.105
Afskrivning	404.093	339
Øvrige omkostninger vedrørende undervisningens gennemførelse	<u>2.964.562</u>	<u>2.415</u>
	<u>48.030.294</u>	<u>41.859</u>
4. Markedsføring		
Øvrige omkostninger vedrørende markedsføring	<u>9.840</u>	<u>97</u>
5. Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	4.777.236	4.690
Øvrige omkostninger vedrørende ledelse og administration	<u>2.098.112</u>	<u>2.283</u>
	<u>6.875.348</u>	<u>6.973</u>
6. Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	801.585	821
Afskrivning	5.145	87
Øvrige omkostninger vedrørende bygningsdrift	<u>4.068.798</u>	<u>3.843</u>
	<u>4.875.528</u>	<u>4.751</u>
7. Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	<u>194.452</u>	<u>436</u>

Noter

	<u>2009</u> <u>kr.</u>	<u>2008</u> <u>t.kr.</u>
8. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	<u>212</u>	<u>2</u>
	<u>Indretning af lejede lokaler kr.</u>	<u>Undervis- nings- udstyr kr.</u>
9. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris 01.01.2009	1.411.090	2.273.379
Tilgang	0	896.659
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31.12.2009	<u>1.411.090</u>	<u>3.170.038</u>
Af- og nedskrivninger 01.01.2009	0	(1.206.335)
Årets afskrivninger	<u>(283.002)</u>	<u>(420.520)</u>
Af- og nedskrivninger 31.12.2009	<u>(283.002)</u>	<u>(1.626.855)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2009	<u>1.128.088</u>	<u>1.543.183</u>
10. Egenkapital i øvrigt		
Saldo 01.01.2009	2.760.220	2.078
Årets bevægelse	<u>483.839</u>	<u>682</u>
Saldo 31.12.2009	<u>3.244.059</u>	<u>2.760</u>
	<u>Udløbs- tidspunkt år</u>	<u>Restydelse pr. 31.12.2009 kr.</u>
11. Andre forpligtelser		<u>Restydelse pr. 31.12.2008 kr.</u>
Operationel leasing		
Leasing af udstyr	2011	<u>36.124</u>
		<u>108.372</u>

Specifikationer

	<u>2009</u> <u>kr.</u>	<u>2008</u> <u>t.kr.</u>
1. Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision	65.000	75
Honorar for andre ydelser end revision	<u>85.000</u>	<u>70</u>
	<u>150.000</u>	<u>145</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 almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv."

Den samlede indberettede købsmoms fordeles således:

Undervisningsområdet (drift)	263.542	304
Fællesudgiftsområdet (drift)	451.787	530
Bygningsrådets (drift)	901.565	1.052
Anlægsinvesteringer (anlæg)	<u>265.552</u>	<u>316</u>
Indberettet købsmoms	<u>1.882.446</u>	<u>2.202</u>

3. Statens selvforsikringsordning

Samlede selvforsikringsomkostninger i regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
Institutionens selvrisko i regnskabsåret (1% af samlede indtægter)	<u>600.806</u>	<u>539</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 almen gymnasiale uddannelser og almen voksen-uddannelse mv., Centre for Videregående Uddannelse og andre selvejende institutioner for videregående uddannelser på Undervisningsministeriets ressortområde.