

Virum Gymnasium
CVR-nr. 29 55 38 31

Årsrapport 2010

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Institutionsoplysninger	1
Ledelsespåtegning og bestyrelsens habilitetserklæring	2
Ledelsesberetning inkl. hoved- og nøgletal	5
Ledelsens beretning	7
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse for 2010	13
Balance pr. 31.12.2010	14
Pengestrømsopgørelse for 2010	16
Noter	17
Specifikationer	19

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)

Torben Carlsen (næstformand)

Lone Rønnemoes Pedersen

Jannah Guldbrandsen

Ole Vesterlund Nielsen

Sven Karnov

Michelle Kühl

Nicolai Perrild

Rektor

Poul Rasmussen

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Ledespåtegning og bestyrelsens habilitetserklæring

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2010 for Virum Gymnasium.

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).


Virum, den 15. marts 2011

Rektor

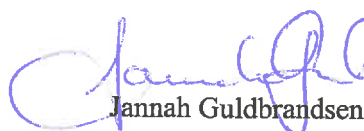
Poul Rasmussen

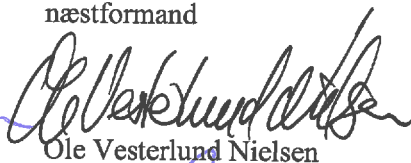
Bestyrelse


Kjeld Møllgård
formand


Torben Carlsen
næstformand

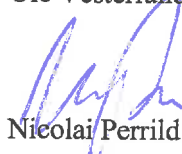

Lone Rønnemoes Pedersen


Jannah Guldbrandsen


Ole Vesterlund Nielsen


Sven Karnov


Michelle Kühl


Nicolai Perrild

Den uafhængige revisors påtegning

Til bestyrelsen for Virum Gymnasium

Påtegning på årsregnskab og ledelsesberetning

Vi har revideret årsregnskabet og ledelsesberetningen for Virum Gymnasium 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 almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv. og bekendtgørelse nr. 1279 af 31. oktober 2007 om regnskab for institutioner for almengymnasiale 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 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 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.

Den uafhængige revisors påtegning

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, 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.

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 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 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 15. marts 2011

Deloitte

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Peter Z. Skanborg
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning inkl. hoved- og nøgletal

	<u>2010</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Resultatopgørelse (t.kr.)				
Omsætning i alt	63.649	60.081	53.928	48.331
Driftsomkostninger i alt	62.618	59.791	53.680	46.567
Driftsresultat før finansielle poster	1.031	290	248	1.764
Finansielle poster i alt	113	194	434	314
Årets resultat	1.144	484	682	2.078
Balance (t.kr.)				
Anlægsaktiver i alt	4.452	2.671	2.478	1.323
Omsætningsaktiver i alt	13.205	12.796	12.033	9.023
Balancesum	17.657	15.467	14.511	10.346
Egenkapital ultimo	1.114	(30)	(514)	(1.196)
Kortfristet gæld i alt	16.543	15.497	15.025	11.542
Pengestrømsopgørelse (t.kr.)				
Driftsaktivitet	2.947	1.840	4.436	9.468
Investeringsaktivitet	(2.683)	(897)	(1.581)	(546)
Pengestrøm, netto	<u>264</u>	<u>943</u>	<u>2.855</u>	<u>8.922</u>
Regnskabsmæssige nøgletal				
Overskudsgrad (= Driftsresultat før ekstraordinære poster/Indtægter i alt x 100)	1,8	0,8	1,3	4,3
Likviditetsgrad (= Omsætningsaktiver i alt/Kortfristet gæld i alt x 100)	79,8	82,6	80,1	78,2
Soliditetsgrad (= Egenkapital i alt/Aktiver i alt x 100)	6,3	(0,2)	(3,5)	(11,6)
Nøgletal vedrørende den ordinære drift				
Årselever i alt	897,9	856,3	809,8	769,0

Ledelsesberetning inkl. hoved- og nøgletal

	<u>2010</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Omkostninger pr. 100 årselever (t.kr.)				
Undervisningens gennemførelse	5.655	5.609	5.169	4.831
Ledelse og administration	819	803	861	738
Bygningsdrift	500	569	587	467
Medarbejdere, årsværk				
Antal netto årsværk i alt	94,9	89,2	83,0	78,0
(= Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere ekskl. årsværk ansat på særlige vilkår (sociale klausuler)	0	0	0	0
Årsværk fordelt på				
Institutionen i alt	94,9	89,2	83,0	78,0
Undervisningens gennemførelse	85,5	79,9	73,8	68,0
Ledelse og administration	7,4	7,3	7,2	10,0
Bygningsdrift	2,0	2,0	2,0	0,0
Årsværk pr. 100 årselever				
Institutionen i alt	10,6	10,4	10,2	10,1
Undervisningens gennemførelse	9,5	9,3	9,1	8,8
Ledelse og administration	0,8	0,9	0,9	1,0
Bygningsdrift	0,2	0,2	0,2	0,2
Lønomkostninger (t.kr.)				
Lønomkostninger vedrørende undervisningens gennemførelse	46.927	44.662	39.105	34.972
Lønomkostninger øvrige	<u>6.676</u>	<u>5.579</u>	<u>5.512</u>	<u>4.464</u>
Lønomkostninger i alt	<u>53.603</u>	<u>50.241</u>	<u>44.617</u>	<u>39.436</u>
(Lønomkostningerne opgøres netto, idet modtagne refusioner mv. vedrørende løn modregnes)				
Lønomkostninger pr. 100 årselever (t.kr.)				
Lønomkostninger vedrørende undervisningens gennemførelse	5.226	5.216	4.829	4.548
Lønomkostninger øvrige	<u>744</u>	<u>652</u>	<u>681</u>	<u>580</u>
Lønomkostninger i alt	<u>5.970</u>	<u>5.868</u>	<u>5.510</u>	<u>5.128</u>

Ledelsens beretning

Hovedaktiviteter

Den taxameterstyrede selvejende statslige institution Virum Gymnasium fremlægger herved årsregnskab for 2010, indeholdende resultatopgørelse, balance og noter samt alle øvrige væsentlige oplysninger, der er nødvendige for at bedømme og vurdere skolens resultat i det forløbne år. Derudover overvejelser over skolens generelle økonomiske situation ved afslutningen af regnskabsåret 2010.

Driftsresultatet udgør et overskud på ca. 1,1 mio. kr., hvilket medfører en positiv egenkapital på 1,1 mio. kr.

Den vedtagne finanslov, med de besluttede besparelser og de fastlagte overgangsordninger (taxameterets endelige indførelse), medfører et forventet mertilskud på ca. 1 mio. kr., som i overvejende grad vil blive anvendt til udviklingsaktiviteter, hvilket uddybes i et selvstændigt punkt senere i beretningen.

På elevsiden blev 2010 et rigtig godt år for institutionen, idet vi fik en stor elevtilgang både i 2009 og i 2010. Dette har medført, at skolen pr. august 2010 havde 908 elever og pr. 1. januar 2011 ca. 900 elever. Det gennemsnitlige elevtal for 2010 har været 878,3 og 19,6 for Team Danmark elever.

Skolen har både i 2009 og 2010 haft ca. 335 ansøgere med Virum Gymnasium som 1. prioritet, så behovet for mere fysisk plads er blevet intensiveret. Det kan derfor konstateres, at skolens ny bygning, der færdiggøres maj 2011, absolut vil medføre, at de fysiske rammer i højere grad vil passe til det nuværende og fremtidige elevtal.

Som ovennævnte tal, for udviklingen i elevtallet fra august 2010 til 31. december 2010, viser, har skolen haft et meget lavt nettofrafald af elever (8-10), hvilket efter vores opfattelse er meget tilfredsstillende. Vores forventning til elevtallet er, at vi pr. 1. august 2011 vil have ca. 930 elever, hvilket betyder, at vi vil have 10 spor på alle tre årgange med en gennemsnitlig klassekvotient på 30-32.

På lærersiden har udviklingen været, at vi pr. 1. august 2010 ansatte 4 lærere i faste stillinger samt 3 årsvikarer. Skolen har også pr. august ansat 3 lærere i pædagogikumstillinger. I løbet af skoleåret har et antal lærere velvilligt påtaget sig særligt vikararbejde på grund af barsel og sygdom, og der er i efteråret 2010 ansat yderligere 4 barselsvikarer. Dette har medført overtimer i 2010 og resten af dette skoleår.

Vores beslutning 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 et pludseligt lærerfravær. Vi har et stort ønske om at fastholde kontinuiteten og kvaliteten i den daglige undervisning. Vi har også undervist en ekstra klasse samt haft to GSK-kurser i det forgangne skoleår. Disse forhold har medført, at budgettet for lærernes lønninger er overskredet med ca. 3 mio. kr.

Strategi:

Det er skolens strategi, at levere uddannelse af høj kvalitet via gode studieforhold for eleverne samt gode arbejdsforhold for lærerne, hvilket fortsat vil give mulighed for at tiltrække en god og inspirerende medarbejder-

stab. Af den grund er der investeret i nye elevcomputere i alle skolens studieområder samt inddraget flere områder til gruppe- og projektarbejdsområder. Vi arbejder fortsat på, at gøre det lettere for eleverne at arbejde med egen computer i hverdagen på skolen ved etablering af flere el-stik i lokalerne samt ved en væsentlig udvidelse af skolens net, hvor kapaciteten er mere end fordoblet. Ydermere er lærerne i 2010 blevet udstyret med nye bærbare computere, ligesom alle lokaler på skolen nu har installeret projektorer.

Arbejds miljøforhold:

I efteråret 2010 er der gennemført en APV-undersøgelse, hvilket har resulteret i flere administrative forenklinger samt et yderligere antal initiativer af mere velfærdsmæssig karakter for lærerne. Der er derudover også gennemført både en kvalitativ og en kvantitativ elevtrivselsundersøgelse, som løbende følges op af møder med elevrådet. Undersøgelserne har bl.a. været udgangspunkt for en udvikling af digitale løsninger, der imødekommer elevernes voksende ønsker om individuelle vejledningssekvenser, da det er vigtigt for os, at resultaterne får positive konsekvenser for elevernes arbejdsmiljø.

Udviklingsaktiviteter:

Vi arbejder, som ovenfor nævnt, med at forenkle alle administrative procedurer på skolen, hvilket også i 2011 betragtes som en udviklingsaktivitet.

Vi er fortsat et af landets 25 science-gymnasier, og vi deltager fra august 2010 med 4 større projekter, og har også i år oprettet en blandet studieretning med 15 bioteknologielever. Grundet dette har vi valgt at renovere biologi og kemi i sommeren 2011, så de fysiske laboratoriemæssige rammer for både biologi, bioteknologi, kemi og idræt forbedres væsentligt.

Vi forventer i efteråret 2011, at få etableret et auditorium til ca. 150 elever, et nyt fitnesslokale til idræt, en ny lærergarderobe og nye lærer- og elevtoiletter.

August 2011 udbyder vi ”Kinesiske Områdestudier” som et forsøgsfag på c-niveau. På nuværende tidspunkt ser det ud til, at der er meget stor elevinteresse for dette nye fag.

Vi har også fra august 2010 planlagt et antal udviklingsaktiviteter, blandt andet for at afhjælpe de meget høje klassekvotienter:

- oprette flere sproghold
- oprette delehold i henholdsvis matematik og engelsk
- arbejde med to-lærerordning, hvor dette skønnes nødvendigt
- udvide skolens lektiværkstedsaktiviteter og rammerne for det eksperimentelle arbejde
- intensivere faggruppernes efteruddannelse

Skolens udvidelse og overtagelse af bygningerne

I juni 2011 færdiggøres skolens udvidelse, så vi herefter vil kunne optage 11 klasser. Dette, sammen med de ovenfor nævnte renoveringer/moderniseringer, vil medføre, at skolens fysiske rammer i løbet af 2011 vil blive væsentligt forbedret, og vil kunne leve op til de krav, der stilles til en moderne uddannelsesinstitution. I forbindelse med byggeriet blev det ved lokalplanshøringen krævet, at der blev etableret flere parkeringspladser og flere cykelparkeringspladser, hvorfor vi i foråret 2010 anlagde ca. 50 nye parkeringspladser og 110 cykelparkeringspladser.

Der stiles imod, at bygningerne købes pr. den 30. juni 2011. Vi har lige netop modtaget en foreløbig pris fra undervisningsministeriet.

Undervisningsministeriet skønner, at skolens betalingsevne/lånemulighed er på 60-62 mio. kr., fratrukket et bygningsmæssigt efterslæb på ca. 14 mio. kr., så foreløbigt kalkuleres der med, at skolen skal indbetale ca. 46,5 mio. kr. for købet af skolens bygninger, men ovennævnte er udelukkende foreløbige tal fra ministeriet. Vi har i denne vinter påbegyndt en møderække med tre realkreditinstitutter med henblik på en finansiering af ovennævnte køb.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

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 salgskomkostninger 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 nominal 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.

Resultatopgørelse for 2010

	<u>Note</u>	<u>2010 kr.</u>	<u>2009 t.kr.</u>
Statstilskud	1	63.643.180	60.066
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	5.400	15
Omsætning		63.648.580	60.081
Undervisningens gennemførelse	3	50.777.028	48.030
Markedsføring	4	686	10
Ledelse og administration	5	7.351.979	6.875
Bygningsdrift	6	4.488.234	4.876
Driftsomkostninger		62.617.927	59.791
Driftsresultat før finansielle poster		1.030.653	290
Finansielle indtægter	7	113.010	194
Finansielle omkostninger	8	112	0
Finansielle poster		112.898	194
Årets resultat		1.143.551	484

Balance pr. 31.12.2010

	<u>Note</u>	<u>2010 kr.</u>	<u>2009 t.kr.</u>
Indretning af lejede lokaler		1.872.686	1.128
Undervisningsudstyr		2.578.894	1.543
Materielle anlægsaktiver	9	<u>4.451.580</u>	<u>2.671</u>
Anlægsaktiver		<u>4.451.580</u>	<u>2.671</u>
Debitorer		0	3
Mellemregning med Undervisningsministeriet		183.755	0
Andre tilgodehavender		424	0
Periodeafgrænsningsposter		35.421	72
Tilgodehavender		<u>219.600</u>	<u>75</u>
Likvide beholdninger		<u>12.985.314</u>	<u>12.721</u>
Omsætningsaktiver		<u>13.204.914</u>	<u>12.796</u>
Aktiver		<u>17.656.494</u>	<u>15.467</u>

Balance pr. 31.12.2010

	<u>Note</u>	<u>2010 kr.</u>	<u>2009 t.kr.</u>
Egenkapital pr. 01.01.2007 i henhold til åbningsbalance		(3.273.944)	(3.274)
Egenkapital i øvrigt	10	4.387.611	3.244
Egenkapital		<u>1.113.667</u>	<u>(30)</u>
Skyldig løn		1.208.071	1.357
Feriepengeforpligtelser		6.394.864	6.403
Kreditorer		1.406.106	370
Mellemregning med Undervisningsministeriet		0	152
Anden kortfristet gæld		100.459	164
Periodeafgrænsningsposter		<u>7.433.327</u>	<u>7.051</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>16.542.827</u>	<u>15.497</u>
Gældsforpligtelser		<u>16.542.827</u>	<u>15.497</u>
Passiver		<u>17.656.494</u>	<u>15.467</u>
Andre forpligtelser	11		

Pengestrømsopgørelse for 2010

	<u>Note</u>	<u>2010</u> <u>kr.</u>	<u>2009</u> <u>t.kr.</u>
Driftens likviditetsvirkning			
Årets resultat		1.143.551	484
Regulering af pengestrømsforhold			
- Afskrivninger og andre ikke kontante driftsposter		902.310	704
Ændring i driftskapital vedrørende			
- Tilgodehavender		(66.560)	181
- Kortfristet gæld		968.030	472
Pengestrømme fra driftsaktivitet		<u>2.947.331</u>	<u>1.841</u>
Investeringers likviditetsvirkning			
Køb af materielle anlægsaktiver		(2.682.617)	(897)
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		<u>(2.682.617)</u>	<u>(897)</u>
Ændringer i likviditet i alt		264.714	944
Likvider pr. 01.01.2010		<u>12.720.600</u>	<u>11.777</u>
Likvider pr. 31.12.2010		<u>12.985.314</u>	<u>12.721</u>

Noter

	<u>2010</u> <u>kr.</u>	<u>2009</u> <u>t.kr.</u>
1. Statstilskud		
Undervisningstaxameter	53.532.025	49.160
Fællesudgiftstaxameter	7.157.688	7.119
Bygningstaxameter	958.558	994
Særlige tilskud	<u>1.994.909</u>	<u>2.793</u>
	<u>63.643.180</u>	<u>60.066</u>
2. Deltagerbetaling og andre indtægter		
Andre indtægter	<u>5.400</u>	<u>15</u>
3. Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	46.926.740	44.661
Afskrivning	541.009	404
Øvrige omkostninger vedrørende undervisningens gennemførelse	<u>3.309.279</u>	<u>2.965</u>
	<u>50.777.028</u>	<u>48.030</u>
4. Markedsføring		
Øvrige omkostninger vedrørende markedsføring	<u>686</u>	<u>10</u>
5. Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	5.834.534	4.777
Øvrige omkostninger vedrørende ledelse og administration	<u>1.517.445</u>	<u>2.098</u>
	<u>7.351.979</u>	<u>6.875</u>
6. Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	841.609	802
Afskrivning	361.300	5
Øvrige omkostninger vedrørende bygningsdrift	<u>3.285.325</u>	<u>4.069</u>
	<u>4.488.234</u>	<u>4.876</u>
7. Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	<u>113.010</u>	<u>194</u>
8. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	<u>112</u>	<u>0</u>

Noter

	Indretning af lejede lokaler kr.	Undervis- nings- udstyr kr.
9. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris 01.01.2010	1.411.091	3.170.039
Tilgang	1.080.177	1.602.440
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31.12.2010	<u>2.491.268</u>	<u>4.772.479</u>
Af- og nedskrivninger 01.01.2010	(283.002)	(1.626.855)
Årets afskrivninger	<u>(335.580)</u>	<u>(566.730)</u>
Af- og nedskrivninger 31.12.2010	<u>(618.582)</u>	<u>(2.193.585)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2010	<u>1.872.686</u>	<u>2.578.894</u>
	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	kr.	t.kr.
10. Egenkapital i øvrigt		
Saldo 01.01.2010	3.244.059	2.760
Årets bevægelse	<u>1.143.552</u>	<u>484</u>
Saldo 31.12.2010	<u>4.387.611</u>	<u>3.244</u>

Specifikationer

	<u>2010</u> <u>kr.</u>	<u>2009</u> <u>t.kr.</u>
1. Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision	67.000	75
Honorar for andre ydelser end revision	63.000	75
	<u>130.000</u>	<u>150</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 voksenud-dannelse mv."		
Den samlede indberettede købsmoms fordeles således:		
Undervisningsområdet (drift)	575.507	304
Fællesudgiftsområdet (drift)	344.949	530
Bygningsområdet (drift)	670.939	1.052
Anlægsinvesteringer (anlæg)	761.770	316
Indberettet købsmoms	<u>2.353.165</u>	<u>2.202</u>
3. Statens selvforsikringsordning		
Samlede selvforsikringsomkostninger i regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
Institutionens selvrisiko i regnskabsåret (1% af samlede indtægter)	<u>636.486</u>	<u>601</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.