Deloitte.

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C
Telefon 36102030
Telefax 36102040
www.deloitte.dk

Årsrapport
1. januar – 31. december 2016

Virum Gymnasium
Fuglsangvej 66
2830 Virum

Institutionsnummer: 173 017

Indholdsfortegnelse

	Side
Generelle oplysninger om institutionen	**1**
Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	**7**
Præsentation af Virum Gymnasium	7
Årets faglige resultater	11
Årets økonomiske resultat inklusive hoved- og nøgletal	14
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	17
Usikkerhed ved indregning og måling	17
Usædvanlige forhold	17
Begivenheder efter regnskabsåret afslutning	17
Forventninger til det kommende år	17
Målrapportering	**18**
Det overordnede politiske mål	18
Regnskab	**20**
Anvendt regnskabspraksis	20
Resultatopgørelse for 1. januar – 31. december 2016	26
Balance pr. 31. december 2016	27
Pengestrømsopgørelse for 2016	29
Noter	30
Særlige specifikationer	34

Generelle oplysninger om institutionen

Virum Gymnasium

Fuglsangvej 66
2830 Virum
Hjemstedskommune: Lyngby-Taarbæk Kommune
Telefon: 45 83 21 41
E-mail: vg@edu.virum-gym.dk
Hjemmeside: virum-gym.dk
CVR-nr.: 29 55 38 31

Bestyrelse

Anders Bjarklev, formand, udpeget af rektorkollegiet
Simon Pihl Sørensen, næstformand, udpeget af kommunalbestyrelsen
Lene Magnussen, udpeget af kommunalbestyrelsen
Helle Vang Andersen, valgt af erhvervslivet
Kristian Blum, personalevalgt
Jon Monrad Møller, personalevalgt
Maria Mulvad-Mikkelsen, elevvalgt
Laurits Sebastian Dahl, elevvalgt

Daglig ledelse

Mette Kynemund, rektor
Birgit Riedel Langved, vicerektor
Andreas Holmsted Olesen, vicerektor
Pia Gars Jensen, uddannelsesleder

Institutionens formål

I henhold til vedtægternes § 3, stk. 1, er det institutionens formål at udbyde gymnasiale uddannelser.

Bankforbindelse

Danske Bank A/S
Spar Nord Bank A/S

Revision

Peter Z. Skanborg og Christian Dahlstrøm
Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
2300 København S
CVR-nr. 33 96 35 56
Telefon: 36 10 20 30
Email: pskanborg@deloitte.dk

Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og daglig ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016 for Virum Gymnasium.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen mv. I henhold til § 39, stk. 4 i regnskabsbekendtgørelsen tilkendegives det hermed:

- At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende
- At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis
- At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten

Virum, den 21. marts 2017

Daglig ledelse

Mette Kynemund
rektor

Årsrapporten er godkendt på bestyrelsesmødet den 21. marts 2017

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

Bestyrelse

Anders Bjarklev
formand

Simon Pihl Sørensen
næstformand

Lene Magnussen

Helle Vang Andersen

Kristian Blum

Jon Monrad Møller

Maria Mulvad-Mikkelsen

Laurits Sebastian Dahl

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Virum Gymnasium

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for institutionen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis samt særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionsskik, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1596 af 14. december 2015 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af institutionen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionsskik, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1596 af 14. december 2015 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionsskik, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1596 af 14. december 2015 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om institutionens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at institutionen ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen
Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporteringen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen og målrapporteringen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen og målrapporteringen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og målrapporteringen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen og målrapporteringen er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til statens regnskabsregler.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen og målrapporteringen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i statens regnskabsregler.

Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen og målrapporteringen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision
Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis, og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisionsskik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikker-

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

hed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

København, den 21. marts 2017

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56

Peter Z. Skanborg
statsautoriseret revisor

Christian Dahlstrøm
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Præsentation af Virum Gymnasium

Virum Gymnasium er en selvejende institution under Staten (UVM).

Mission

Virum Gymnasium er en STX-uddannelse med kvalitetsundervisning på et højt fagligt niveau, som gør vores elever dygtige, almendannede og studieforberedte. Vi udbyder en bred og alsidig fagrække inden for alle hovedområder og har et fleksibelt studieretningsudbud, der kan imødekomme den enkelte elevs ønsker til fag og niveau.

Profil

Virum Statsskole, tegnet af arkitekt Havning, stod færdigbygget i 1957 og lå på det tidspunkt i et tyndt befolket område. Til indvielsen sagde daværende undervisningsminister Jørgen Jørgensen bl.a. følgende: "Her er ingen fasttømrede traditioner. De skal først skabes. Om værdien af traditioner har der i tidens løb været diskuteret en del, men de fleste vil nok mene, at gode traditioner betyder et rygstød. (...) Under den hektiske udvikling må vi i særlig grad tænke på at bevare mennesket". Disse udsagn holder fortsat stik. Der er skabt mange traditioner siden 1957. Nogle af dem er naturligvis udskiftet med nye, da gymnasiet er i fortsat udvikling med mod til nytænkning.

VG er et af 149 gymnasier i Danmark. VG er gennem årene vokset og er i dag et stort gymnasium med godt 1050 elever beliggende i et ressourcestærkt område. Fagligheden er ikke en statisk størrelse, men er dynamisk, således at der for både ansatte og elever udvikles ny viden, nye metoder og perspektiver. Det er yderligere vigtigt at bibeholde en skole som er forankret i det lokale miljø, hvor faglighed, kreativitet og fællesskab skaber et inspirerende og motiverende læringsmiljø. VG udbyder fortsat en meget bred og alsidig fagrække, som kan tilgodese hver elevs ønsker. Den enkelte studieretning tones i høj grad af de valg eleverne tager. Derfor er det centralt at vi fortsat kan tilbyde god undervisning indenfor fx alle science-fag, sprog, samfundsfag og musik, ligesom der gennem valgfagene er plads til mere specielle tilbud. Elevernes indlæring er forskellig, og det skal vi søge at tilgodese med forskellige arbejdsformer og tilbud. Det gælder undervisningen på skolen i dagligdagen og de tilbud vi har i forbindelse med ekskursioner, inkursioner, udveksling og studieturene i 1., 2. og 3.g. Tillige tilbydes eleverne deltagelse i diverse aktiviteter udenfor skoletid. Det gælder fx lektiecafé, musical, sportsaktiviteter, faglig fordybelse, interesse- og talentudbud.

Sommeren 2016 kom endelig udkastet til en ny gymnasiereform, og den 27.12 blev den politisk vedtaget. Derfor har vi gennem hele året arbejdet hen imod nye strukturer og ændrede indholdsmæssige rammer. Dette arbejde vil ligeledes pågå i hele 2017.

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

De senere år er kompleksiteten øget i samfundet og i sektoren – og sådan opfattes det også af de unge. Derfor er det vigtigt for ledelsen på VG at tænke i helheder for såvel de unges som for de ansattes skyld. Der skal være tænkt i hele forløb fra eleverne træder ind af døren, til de tre år efter forlader VG som studenter.

Vision og værdier

Vision

Det er Virum Gymnasiums vision at være en seriøs uddannelsesinstitution med afsæt i det lokale miljø, hvor det faglige, det kreative og det sociale skaber et trygt og inspirerende læringsmiljø og en god arbejdsplads. VG står for faglig fordybelse og faglig og didaktisk udvikling. VG er et gymnasium med høje standarder og mange stolte traditioner, men også et moderne og dynamisk gymnasium med mod til nytænkning.

Det er skolens mål at uddanne selvstændigt tænkende studenter med både bred og dyb faglig indsigt og målrettede studiemæssige kompetencer. Eleverne skal løftes fagligt og have lyst og evne til fortsat at lære. De skal kunne indgå i netværk og være godt rustede til at deltage aktivt i videreudviklingen af det demokratiske samfund i et globalt og bæredygtigt perspektiv. Vi ønsker således at understøtte og anerkende bred almendannelse samt kreativitet og skarphed på forskellige fagområder.

Vi har en vision om til stadighed at være blandt landets stærkeste gymnasier inden for såvel naturvidenskab, samfundsvidenskab og humaniora som de kunstneriske fag. Endvidere har det høj prioritet at skabe de bedst mulige rammer for de elever, der dyrker eliteidræt.

Værdier

Faglighed:

- Vi prioriterer undervisning af høj kvalitet, hvor både det særfaglige og det tværfaglige element udfoldes.
- Vi lægger vægt på oprigtig nysgerrighed, engagement og glæde ved at lære og dele viden i et forpligtende fagligt fællesskab.
- Vi arbejder målrettet på elevernes bevidsthed om egen læring og vejen til viden gennem øvelse og træning – bl.a. ved at styrke skriftlighed og IT-dannelse.
- Vi er optaget af at skabe faglige og innovative udfordringer for alle elevgrupper, lærere og medarbejdere og have fokus på den enkeltes udgangspunkt og potentiale, motivation og vedholdenhed.
- Vi har et tæt samarbejde med grundskoler og videregående uddannelser for at ruste eleverne til den bedst mulige overgang.
- Vi værner om, at den daglige undervisning foregår på et højt niveau i et trygt og motiverende læringsmiljø og understøtter den enkelte elev med en bred vifte af aktiviteter og tilbud.

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Fællesskab:

- Vi er stolte af, at studiemiljøet på VG er kendetegnet ved gensidig respekt og tillid, rummelighed og tryghed.
- Vi lytter, udviser forståelse og stiller krav til eleverne og hinanden og forventer, at alle tager ansvar og bidrager til fælleskabet.
- Vi arbejder for, at elevdemokratiet til stadighed har en vigtig plads på VG.

Medborgerskab:

- Vi uddanner til kritisk refleksion og selvstændighed.
- Vi ønsker, at eleverne udviser engagement og social ansvarlighed.
- Vi har fokus på demokratisk tankegang, bæredygtighed, indsigt og udsyn.

Internationalisering:

- Vi finder det centralt at gøre eleverne klar til at kunne begå sig i en omskiftelig og stadig mere kompleks og globaliseret verden:
- Vi samarbejder derfor med omverdenen og anskueliggør fag og viden i praksis.
- Vi prioriterer derfor at sende eleverne ud i verden på ekskursioner, studierejser og udveksling.

Opgaver

Uddannelsestilbud;

I det kommende skoleår udbydes 17 studieretninger (mod 13 i indeværende) og en bred vifte af valgfag og en alsidig fagrække, som kan tilgodese den enkelte elevs ønsker. Den enkelte studieretning tones i høj grad af de valg eleverne tager. Der er foruden fokus på alle elevgrupper naturligvis stor opmærksomhed på talenterne. Alle 1g-eleverne screenes således at de kan modtage et ekstra fagligt input meget tidligt i uddannelsen, hvis der er behov for det. Det gælder især for matematik, læsefærdigheder og grammatisk forforståelse. Ligeledes er der allerede fra 1.G fokus på at spotte talenterne og stimulere særlige faglige interesser.

Skolens skemastruktur giver mulighed for at tilgodese, støtte og udfordre de enkelte elevgrupper. Strukturen gør det muligt for eleverne at få fuldt udbytte af undervisningstiden, der er plads til supplerende tilbud efter undervisningstiden og eleverne har overskud til lektielæsning, at lave skriftlige afleveringer og et liv uden for skoletiden. Lærerne har mere tid sammen med eleverne - og på andre måder.

Vidensressourcer:

Uddannelsen af de unge mennesker afhænger af en motiveret, dygtig og vidende medarbejderstab. Alle bidrager til rammerne og indholdet for STX-uddannelsen, hvorfor vi fortsat skal arbejde for aktivt at efteruddanne og skabe positive, dynamiske rammer for personalet. Vi har gennem året arbejdet med en tæt dialog mellem ledelse og lærere. Det sker ved en særdeles god dialog med tillidsmænd, formandsskabet for Pædagogisk Råd og i Samarbejdsudvalget. MUS og GRUS giver ledelsen en større indsigt i lærernes udfordringer og ikke mindst muligheder for at understøtte det daglige arbejde.

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Fastholdelse:
VG har i 2016 haft en enkelt medarbejder ansat på løntilskudsordning, og har flere uddannelsespraktikanter i huset. Vi arbejder på at være vores sociale samfundsansvar bevidst ved at fastholde og tilpasse arbejdet til langtidssyge (som vi det seneste år har haft tre af), ligesom det generelt tilstræbes at fastholde medarbejderne og tage personlige og sociale hensyn. Skolen har desuden en stresskonsulent og en psykolog, som alle medarbejdere kan gøre brug af.

Bygningsmæssige ressourcer:
Vi arbejder på at få en æstetisk og funktionel skole, som lever op til nutidens undervisning, økonomi og miljøkrav. Gennem de seneste år er der sket mange forbedringer og opdateringer. I 2016 har vi investeret i møblement – primært til området ved Studiesalen og studiecenteret. Ydermere er den resterende del af gymnasiet blevet efterisoleret og almindeligt vedligehold er opgraderet. Gymnasiets Miljøråd arbejder med at tage bæredygtige initiativer, som dels kan prime elevers og ansattes adfærd, dels reducere udgifter og forbrug. Det er en fortsat indsats, ligesom der er fokus på at skabe hvilerum og anderledes arbejdsforhold for lærerne. Det vil give mulighed for at arbejde med andre pædagogiske og didaktiske tiltag. Fremadrettet vil vi gerne skabe gode udendørs læringsrum, så vi er rustede til at tage imod nye elevtyper og tilbyde andre undervisningsformer.

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Årets faglige resultater

Skolens faglige resultat i skoleåret 2015/2016 har igen været flot og blandt de bedste i landet. Det samlede karaktergennemsnit endte på 8,1 og sidste år var det 7,9. I 2014 var det 7,7. Årets SRP-karakter er steget fra 8,3 i 2014 til i 2015 at være på 8,7. I 2016 er det faldet en smule til 8,5.

For at sikre de bedst mulige rammer for undervisningen og elevernes udbytte, har vi på VG arbejdet med flere forskellige parametre. Arbejdet med indsatsområderne giver alle ansatte en retning for, hvad vi arbejder for i fællesskab. Når ledelse og medarbejdere arbejder i en fælles retning understøtter det såvel udbytte, som arbejdsglæde. Vi lægger stor vægt på at medarbejderne inden for disse rammer tager medansvar og fortsat har frihed til selv at udfylde rammerne. I år har indsatsområderne indeholdt "Gymnasiereform", "Økonomi", "Løft af eleverne: fagligt, socialt, personligt", "Overgange", "Personaleforhold" og "Skolestruktur/kommunikation". Ledelsesberetningen beskriver de forskellige underpunkter til indsatsområderne.

Gymnasiereform:
Vi har siden regeringen varslede en reform arbejdet med den retning, udmeldingen pegede på. Regeringens udspil kom den 6.4.2016, den 3.6. kom der en aftaletekst, den 26.8. kom høringen med frist den 23.9. og endelig lå lovgrundlaget klar den 27.12. I skrivende stund afventer vi fortsat læreplaner og vejledninger, som forventes ultimo februar og ultimo juni. Elever, der begynder august 2017 undervises efter de nye regelsæt. Derfor har vi været nødt til at planlægge, selvom vi ikke kender de endelig retningslinjer. Bl.a. har bestyrelsen truffet beslutning om hvilke studieretninger VG skal udbyde for skoleåret 2017-2018 allerede i september. Reformen behandles naturligvis på alle bestyrelsesmøder. Det er centralt at lærerne inddrages i processen, hvorfor der løbende er skrevet i Fuglsang, det ugentlige nyhedsbrev og afholdt informationsmøder. Samarbejdsudvalg, pædagogisk udvalg og andre interessentgrupper involveres i høj grad, ligesom alle fagrepræsentanter har en betydelig rolle, især i kalenderåret 2017.

Vi arbejder hele tiden ud fra et muligheds- og vilkårsrum, så vi sikrer så stor transparens, som muligt. Det skal understøtte den gensidige respekt, tillid og åbne dialog.

Økonomi:
Vi arbejder fortsat på at navigere i forhold til de udmeldte besparelser og parallelle krav om øget kvalitet. Målet er at give eleverne en god uddannelse med lærernes arbejdsglæde intakt. Vejen er hele tiden at have gennemarbejdede budgetter og nytænke undervisningen, så alle ansatte gradvist kan tilpasse sig de ændringer, der automatisk vil komme. Det kræver løbende kommunikation med alle ansatte og små udviklingsprojekter. Det gælder naturligvis også for ledelsen. Vi arbejder på til stadighed at optimere arbejdsprocesser og drive en så effektiv arbejdsplads med så høj kvalitet som muligt.

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Løft af eleverne: fagligt, socialt, personligt:

En af hjørnestenene i tilgangen til alle elever og lærere på Virum Gymnasium er motivation. Eleverne skal være motiverede for læring, de ansatte for deres arbejde og der skal gerne være en gensidig afsmitning i alle relationer. Der er mange veje til motivation, og nogle af dem vi har arbejdet med er:

- Synlige læringsmål. Lærerne har i selvvalgte grupper udvalgt diverse små konkrete læringsprojekter ligesom en gruppe lærere er med i et større udviklingsprojekt sammen med andre gymnasier fra Gymnasiefællesskabet. Alle projekter evalueres, så der er fokus på effekt, videreførsel og evt. udbredelse i huset. Ydermere indgår VG med tre andre gymnasier i et lille forskningsprojekt, som har fokus på nye undervisningsformer (før, under og efter undervisningen), som ydermere kan spare ressourcer.
- Skriftlighed. Der arbejdes målrettet med forskellige tilgange til at variere denne arbejdsform. Bl.a. med skriftlighed på skolen og omlagt skriftlighed, som giver gode forløb og samtidig er en besparelse. Ydermere er der fokus på at udvikle andre rettestrategier og nye former for formativ elevfeedback. Der er naturligvis et fagligt fokus, men også elevernes studiekompetence er et fokuspunkt.
  I forbindelse med elevernes opgaveskrivning og projekter arbejdes der med fortsat at forbedre rammerne for vejledning, proces og produkt. Herunder den refleksive udvikling for eleverne.
  Anvendelsen af Kompetencekosmos benyttes til ovenstående punkter.
- Talentudvikling og interessetilbud. Der er fortsat et mangfoldigt program for eleverne i form af tilbud efter skoletid, men særligt talentfulde elever kan også få tilbudt supplerende tilbud i skoletiden. Specifikt for Team Danmark- og Eliteidrætselever er der fokus på udfordringen med den dobbelte karriere, så de finder en balance i deres liv. Typisk er disse elever rollemodeller for andre elever, da deres evne til at strukturere hverdagen og nå gode resultater er inspirerende.
- Anvendelsen af Studiecenteret og et konstant fokus på at styrke elevernes studiekompetence. Eleverne anvender dels studiecenteret i de almindelige undervisningsmoduler, dels udenfor almindelig planlagt skoletid. Der er således mulighed for at få hjælp til, og ikke mindst ro til, at få arbejdet med skriftlige opgaver. Dette kom bl.a. til udtryk i SRP-skriveperioden.
- Social ansvarlighed og elevdemokrati. Eleverne skal naturligvis opleve, og kunne indgå i et demokrati, og være opmærksomme på, at vi alle har et socialt ansvar. Lokalt og globalt. Det forsøger vi at styrke på flere forskellige måder. I undervisningen, gennem diverse tilbud og gennem elev- og lærerrelationer (fx elevråd, klasseråd). VGs elever har således deltaget og taget initiativ i forbindelse med et ung-til-ung-projekt (flygtningeprojekt), Danmarks Indsamling, Ungdommens Folkemøde, politiske møder, et aktivt miljøråd m.m.
- Internationalisering. Vi vil gerne sikre at eleverne har et globalt udsyn. Det gør vi bl.a. gennem udveksling til Tyskland, Frankrig, Spanien og Kina samt studieture i såvel 2., som 3.g. Fremadrettet bliver det også muligt at komme til USA. Man behøver dog ikke være i udlandet for at bringe internationaliseringen ind på VG. Der er ofte besøg på VG af udenlandske borgere, firmaer, repræsentanter, forskere m.v. De udvekslingsstuderende vi har i huset får opstillet klare mål og rammer, så de bliver integreret i skolens liv på en god måde, og vores elever sikres et godt udbytte af kulturmødet. Der afholdes endvidere konkurrencer, som udfordrer de unge i sproglige og kommunikative kompetencer.

Vi har på VG fortsat stort fokus på fastholdelse og etableret en række tiltag for at sikre trivsel og forhindre frafald. Disse ser ud til at have en gavnlig effekt. Det gælder fx i fht til styrkelse af TKL-rollen, gennem efteruddannelse, ligesom der er fokus på en til stadighed bedre vejledning.

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Overgange:
Vi arbejder fortsat på tætte relationer til de lokale folkeskoler, så vi kan lette overgangen fra grundskole til gymnasium for de kommende elever, og dermed styrke deres lange faglige progression. Ydermere vil vi gerne rekruttere de rigtige elever til skolen. De skal derfor tidligt have kendskab til VGs profil, faglighed og værdier. Det gør vi bl.a. gennem tilbud om Masterclass for udskolingstalentelever, men også gennem tilbud for alle typer elever fra folkeskolen. Herunder fx sciencefestival, elevambassadører fra VG i såvel sprog- som sciencefagene, og deltagelse i Videnskabsklubben, hvor elever fra VG er seniormentorer for yngre elever. For lærere, læringskonsulenter og ledelser er der arrangeret Læringscirkler, som er meget udbytterige for alle deltagere.

Samarbejdet med eksterne parter har fortsat høj prioritet. Det gælder både de videregående uddannelser og erhvervslivet. Derfor er vi glade for konceptet med VGcc-tilbud, talent- og interessetilbud og netværkssamarbejde. I regi af Vidensbyen og med opsøgende arbejde er det efterhånden lykkedes at få skabt gode kontakter, som fortsat skal vedligeholdes gennem forankring og udvikling. Det gælder også VGV – Virum Gymnasiums venner, som arbejder for aktiviteter for og fra nuværende og tidligere elever. I dette regi har vi ligeledes mulighed for gode kontakter til erhvervslivet og andre uddannelsesinstitutioner.

Personaleforhold:
Som nævnt er motivation en vigtig drivkraft for vores arbejde, hvorfor vi har et fundamentalt synspunkt om gensidig tillid og transparens. Det er vigtigt med en velfungerende videndeling og fortsat kompetenceudvikling. Også, og måske især, i krisetider. Derfor vil vi fremover anvende Office 365 til videndeling. På grund af den forestående reform og de stramme økonomiske vilkår er der behov for intern kollegial sparring, faggruppeeftermiddage, små konkrete udviklingsprojekter og pædagogiske inspirationseftermiddage. Ydermere planlægges der fra undervisningsministeriet Faglig udvikling i praksis (FIP) og Skoleudvikling i praksis (SIP). Dette suppleres på VG af møder med fagrepræsentanter, ligesom det er tid til en ny MUS-runde.
Gennem sociale aktiviteter fordelt hen over året, fredagsmorgenmad, onsdagskage, blomster på lærerværelset, frugt- og kaffeordning plejes personalet.

Skolestruktur/Kommunikation:
VGs Informationshåndbog har gjort det lettere at finde de korrekte og ikke mindst ajourførte informationer. Det er en håndbog, som aldrig vil være færdig, da de mange påvirkninger inde- og udefra medfører tilpasninger. Det elektroniske nyhedsbrev Fuglsang er blevet en fast informationskanal, som har lettet informationsflowet. Lectio er fortsat vanskelig at anvende som kommunikationsvej, og der har været ønsker fra lærerside om at finde en anden måde at kommunikere på. Der er fundet en løsning ved at indgå et samarbejde med Microsoft. Således vil al kommunikation mellem ansatte fremadrettet foregå på Office 365, mens elevkommunikationen fortsat er på Lectio. Ydermere har alle lærere modtaget et kursus i anvendelsen af OneNote Classroom og der er uddannet IT-ambassadører i alle 1. og 2.g'ere.

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Struktur og overblik. Der er udarbejdet et overordnet årshjul for bestyrelsens, samarbejdsudvalget og pædagogisk råds arbejde, ligesom der er udarbejdet relevante årshjul på udvalgte delområder for at gøre strukturen, årsplanlægningen og dagligdagen så overskuelig som mulig. Det gælder for alle vejledere, studiebibliotekaren og pædagogisk udvalg. Flere fag- og personalegrupper har talt om nytten af en lignende model på deres område. Derudover bliver der til stadighed fulgt op med en tættere årsplanlægning og koordinering af diverse aktiviteter.

Årets økonomiske resultat inklusive hoved- og nøgletal

Årets økonomiske resultat er opnået ved stor opmærksomhed på daglige bevægelser i økonomien og ved endnu engang at gennemgå hele det økonomiske grundlag. Det er i særdeleshed lønningerne, der er den største udgift. Derfor har den tætte opfølgning på lærernes arbejdsopgaver endnu en gang haft en gunstig betydning for fx udbetalingen af merarbejde, da det er lykkedes at reducere denne udgift – på trods af langtidssygemeldinger og barsler.

Resultatet for 2016 viser et overskud på 3.169 t.kr., hvilket anses for at være tilfredsstillende. Resultatet er påvirket af, at der er iværksat besparelser allerede fra starten af skoleåret 2016/2017, som har været nødvendige for at budgettet for kalenderåret 2017 kunne balancere. Overskuddet i 2016 er 1.431 t.kr. højere end budgetteret for 2016. De væsentligste årsager til det højere resultat er færre lønudgifter end budgetteret herunder, at feriepengeforpligtelsen er faldet med 380 t.kr..

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Årets økonomiske resultat inklusive hoved- og nøgletal

Institutionens hoved- og nøgletal

	2016	2015	2014	2013	2012
Hovedtal (t.kr.)					
Resultatopgørelse					
Omsætning	82.651	84.141	88.495	87.254	82.857
Heraf statstilskud	82.482	83.976	88.208	87.102	82.601
Omkostninger	78.323	79.592	85.339	86.467	77.690
Resultat før finansielle poster	4.328	4.549	3.156	787	5.167
Finansielle poster	(1.159)	(1.465)	(1.221)	(1.546)	(1.484)
Årets resultat	3.169	3.084	1.935	(759)	3.683
Balance					
Anlægsaktiver	81.970	83.279	81.707	76.764	77.512
Omsætningsaktiver	29.114	24.029	13.758	17.621	14.336
Balancesum	111.084	107.308	95.466	94.385	91.848
Egenkapital ultimo	5.414	2.972	(840)	43	(201)
Langfristede gældsforpligtelser	75.983	78.212	67.255	66.603	64.493
Kortfristede gældsforpligtelser	29.686	26.124	29.050	27.740	27.556
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	9.599	1.717	5.787	7.975	5.462
Investeringsaktivitet	(1.334)	(3.993)	(7.704)	(2.167)	(5.433)
Finansieringsaktivitet	(2.781)	12.259	(2.131)	(2.123)	(1.950)
Pengestrøm, netto	5.484	9.982	(4.048)	3.685	(1.921)
Samlet likviditet til rådighed	28.839	23.355	13.374	17.421	13.736
Nøgletal					
Overskudsgrad (%) $\frac{\text{Resultat før ekstr. poster x 100}}{\text{Omsætning}}$	5,2	5,4	3,6	0,9	6,2
Likviditetsgrad (%) $\frac{\text{Omsætningsaktiver x 100}}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$	98,1	92,0	47,4	63,5	52,0
Soliditetsgrad (%) $\frac{\text{Egenkapital ultimo x 100}}{\text{Samlede aktiver}}$	4,9	2,8	(0,9)	0,0	(0,2)
Finansieringsgrad (%) $\frac{\text{Langfristede gældsforpligtelser x 100}}{\text{Materielle anlægsaktiver}}$	92,7	93,9	82,3	86,8	83,1

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Årets økonomiske resultat inklusive hoved- og nøgletal

Institutionens hoved- og nøgletal, fortsat

	2016	2015	2014	2013	2012
Årselever					
Årselever i alt	1.044	1.031	1.056	1.075	1.035
Årsværk					
Undervisningens gennemførelse	98,7	103,1	107,0	95,2	96,9
Øvrige aktiviteter inkl. ansatte på sociale klausuler	9,7	13,5	13,4	10,3	10,8
Antal årsværk i alt	108,4	**116,6**	**120,4**	**105,5**	**107,7**
Årselever/årsværk – uddannelser	10,6	10,0	9,9	11,3	10,7
Årselever/årsværk – i alt	9,6	8,8	8,8	10,2	9,6

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Skolens resultat og forventningerne til fremtiden indikerer ikke usikkerhed om skolens fortsatte drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

Det er gymnasiets vurdering, at der ingen usikkerhed er ved indregning og måling af regnskabsposterne.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold i året.

Begivenheder efter regnskabsåret afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som i væsentlig grad vil kunne påvirke institutionens finansielle stilling.

Forventninger til det kommende år

2017 er endnu en gang et finansår med besparelser. Skoleåret 2016/2017 dækker den største andel af finansåret, mens skoleåret 2017/2018 byder på forventeligt flere besparelser. Derfor er det væsentligt for skolen, at vi allerede nu tager højde for besparelserne i '17 og '18. Dette sammenholdt med de indholdsmæssige og strukturelle ændringer, der er for gymnasiesektoren, ligesom der er forventninger fra politikerne, borgerne, UVM og Finansministeriet. Gymnasiereformen skal gymnasierne selv betale for, ligesom den efteruddannelse og ekstra planlægning, en markant ændring i hverdagen medfører.

Igen betyder det at vores årsvikarer ikke kan forvente at blive på VG. Det svarer til godt 1 årsværk fordelt på 2 personer. Der er nøje regnet på, hvor mange årsværk, der har været på nedsat tid eller på orlov, og hvad det betyder for skoleåret 2016/2017 og 2017/2018. Alle lærere er fyldt helt op i opgaveporteføljen og nødvendigheden af en stadig omlægning af arbejdsopgaverne er blevet tydelig. Der er derfor stort fokus på, hvorledes lærerne kan arbejde på andre måder.

Vi vil i denne udfordrende proces fortsat lægge vægt på tillid, respekt og dialog mellem ledelse, ansatte og elever – for at kunne få et så velbelyst og løsningsorienteret grundlag, som muligt. Vi forsøger i enhver henseende at inddrage de relevante faggrupper og personer, når det giver mening, men prioriterer og træffer også de nødvendige ledelsesbeslutninger. Det er således vigtigt at skelne mellem "Vilkårsrum" og "Mulighedsrum" i dialogen mellem ledelsen og ansatte. Det er ekstra påkrævet netop nu, da den indholdsmæssige ramme ændrer sig pga. reformen.

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Mht. udnyttelse af skolens ressourcer har vi i det forløbne år ændret mange procedurer og følger opgaveløsningen tæt i alle personalegrupper. Det gælder også i det ledelsesmæssige arbejde.

Det budgetterede resultat for 2017 viser et overskud på 1.644 tkr. før et tilbageholdt løntillæg på maksimalt 1.500 t.kr., som giver VG en økonomisk 'buffer'. Denne lokale aftale bidrager til, at vi kan tænke langsigtet og undgå unødige fyringer. Forudsætningen for udbetaling af de tilbageholdte løntillæg er et overskud på 500 t.kr., hvilket betyder, at med det budgetterede resultat vil der kunne blive udbetalt 1.144 t.kr.

Målrapportering

Det overordnede politiske mål

VG arbejder ihærdigt for at få det rigtige elevgrundlag i gymnasiet. I skolens optageområde går 85% i gymnasiet, hvorfor VG bidrager betragteligt til at nå opfyldelsen af 95%-målsætningen. Vi arbejder på at rekruttere netop den elevgruppe, som vil få det største udbytte af skolens profil og undervisningstilbud. Dette gør vi målrettet gennem planlægning og afvikling af besøgsdage og brobygning, gennem tilbud til udskolingseleverne, tæt kontakt med grundskoler og kommunen, og gennem vores markedsføring. I år har der fx været stort fokus på elevernes sociale bevidsthed og motivation, hvilket vi har profileret skolen på gennem avisartikler, aktiviteter på skolen for lokalområdet, inddragelse af medlemmer i Vidensbyen i Lyngby Taarbæk Kommune, TV-indslag, viral markedsføring gennem film på You-Tube, Facebook m.m.

Det politiske budskab er markant: Der går for mange på STX. I stedet skal langt flere have en erhvervsfaglig uddannelse. Det kan mærkes på den diskussion, der er blandt skolefolk og på den markante markedsføring, der er på de traditionelle medier og de sociale medier. Derfor skal vi fortsat være opmærksomme på de bevægelser, der konstant er blandt de unges valg af konkret gymnasium, uddannelse og naturligvis de økonomiske udfordringer.

Målrapportering

Fuldførelsesprocent for skoleårene 2009/10 – 2014/15

Uddannelse	2009/10	2010/11	2011/12	2012/13	2013/14	2014/15
Stx	95	93	95	92	91	90

UNI-C's database

Antal årselever opgjort på finansår

Uddannelse	2012	2013	2014	2015	2016
Stx	1.035	1.075	1.056	1.031	1.044

CØSA-data

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Aktivitet udført for andre institutioner

Skolen har ingen aktivitet udført for andre institutioner.

Aktivitet udlagt til andre institutioner

Skolen har ingen aktivitet udlagt til andre institutioner.

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Virum Gymnasium for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen (regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapport 2016 med tilhørende vejledning

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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

- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt
- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb, og
- indbetalingen er modtaget, eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget

Indtægter indregnes herudfra i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Leasing

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor institutionen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til dagsværdi af leasingaktivitet, hvis denne findes. Alternativt, og hvis denne er lavere, anvendes nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser på anskaffelsestidspunktet. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives som institutionens øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtigelse indregnes i balancen som en gældsforpligtigelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operativ leasing indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden. Leasingforpligtigelsen oplyses i en note.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter måles ved første indregning i balancen til kostpris og efterfølgende til dagsværdi. Afledte finansielle instrumenter indregnes under henholdsvis andre tilgodehavender og anden gæld.

Anvendt regnskabspraksis

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med ændringer i værdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige transaktioner, indregnes direkte på egenkapitalen. Når de sikrede transaktioner realiseres, indregnes de akkumulerede ændringer som en del af kostprisen for de pågældende regnskabsposter.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for behandling som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Omsætning

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

Omkostninger

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

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

Fordelingsnøgler

De indirekte lærerlønomkostninger, dvs. de lønomkostninger, der er knyttet til lærernes tidsforbrug til andre formål end undervisning, er ikke fordelt. Der er i stedet foretaget en overordnet vurdering af de anvendte ressourcer, således at de to vicerektorer indgår som ledelse, og de timer, de bruger på undervisning, modsvares af indirekte lærerlønsomkostninger, som er allokeret til undervisning.

Finansielle poster

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

Anvendt regnskabspraksis

Ekstraordinære poster

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

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

Bygninger erhvervet før 1. januar 2011	50 år
Bygninger erhvervet efter 1. januar 2011	50 år
Bygningsinstallationer m.v. iht. ØAV	10-20 år
Udstyr og inventar, iht. ØAV	3-5 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på max 50%.

Aktiver med en anskaffelsessum på under 50.000 kr. eksklusive moms omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Institutionen har i forbindelse med anvendelse af kriteriet på 50.000 kr. besluttet at anvende bunkningsprincippet. Ved anvendelse af bunkningsprincippet afgøres aktiveringen af om de enkelte udstyrs- og inventargenstande, der enkeltvis har en anskaffelsespris på under 50.000 kr. ved bunkningen opnår en samlet anskaffelsessum på 50.000 kr. eller derover.

Af- og nedskrivninger samt tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under de enkelte omkostningsgrupper. Gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre indtægter.

Anvendt regnskabspraksis

Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver til finansiering af anlægsaktiver indregnes som periodiseret anlægsaktiver under langfristede gældsforpligtelser, og indtægtsføres løbende i resultatopgørelsen i samme takt som anlægsaktivet afskrives, og indtægten modregnes i afskrivningen.

Nedskrivning af anlægsaktiver
Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse udover det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi. Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Såfremt det ikke er muligt at fastsætte genindvindingsværdien for det enkelte aktiv, vurderes nedskrivningsbehovet for den mindste gruppe af aktiver, hvor det er muligt at opgøre genindvindingsværdien.

Værdipapirer
Værdipapirer som omfatter børsnoterede obligationer, måles til kursværdien på balancedagen. Øvrige finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på institutionens erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser
For fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen med det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi (kurstabet) indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Finansielle instrumenter
Den negative dagsværdi af finansielle instrumenter indregnes i tilknytning til posten "Realkreditgæld" under langfristet gæld. En eventuel positiv dagsværdi af finansielle instrumenter indregnes under posten "Finansielle instrumenter" under finansielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Et realiseret tab/en realiseret gevinst ved indfrielse af et finansielt instrument omkostningsføres/indtægtsføres i resultatopgørelsen, men kan eventuelt amortiseres over det nye låns løbetid, hvis der er tale om en reel låneomlægning af sammenlignelige lån.

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Pengestrømsopgørelse
Pengestrømsopgørelsen viser institutionens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt institutionens likvider ved årets begyndelse og slutning.

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

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

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

Likvider
Likvider omfatter likvide beholdninger samt værdipapirer under omsætningsaktiver.

Resultatopgørelse for 1. januar – 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 t.kr.
Statstilskud	1	82.481.707	83.976
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	169.301	165
Omsætning i alt		**82.651.008**	**84.141**
Undervisningens gennemførelse	3	(63.624.442)	(65.055)
Markedsføring	4	(673.661)	(128)
Ledelse og administration	5	(6.216.338)	(7.425)
Bygningsdrift	6	(7.547.015)	(6.612)
Aktiviteter med særlige tilskud	7	(261.053)	(372)
Omkostninger i alt		**(78.322.509)**	**(79.592)**
Resultat før finansielle poster		**4.328.499**	**4.549**
Finansielle indtægter	8	219.045	166
Finansielle omkostninger	9	(1.378.049)	(1.631)
Finansielle poster i alt		**(1.159.004)**	**(1.465)**
Årets resultat		**3.169.495**	**3.084**

Balance pr. 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 t.kr.
Grunde og bygninger	10	**77.306.505**	78.100
Udstyr og inventar	10	**4.663.121**	5.179
Materielle anlægsaktiver i alt		**81.969.626**	**83.279**
Anlægsaktiver i alt		**81.969.626**	**83.279**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		143.450	221
Mellemregning med Ministeriet for Børn, Undervisning og Ligestilling		0	319
Andre tilgodehavender		129.708	134
Periodeafgrænsningsposter		1.502	0
Tilgodehavender i alt		**274.660**	**674**
Værdipapirer		**5.723.076**	**5.608**
Likvide beholdninger		**23.116.142**	**17.747**
Omsætningsaktiver i alt		**29.113.878**	**24.029**
Aktiver i alt		**111.083.504**	**107.308**

Balance pr. 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 t.kr.
Egenkapital i øvrigt	11	5.414.414	2.972
Egenkapital i alt		**5.414.414**	**2.972**
Realkreditgæld	12	68.690.256	71.646
Anden langfristet gæld	12	7.292.870	6.566
Langfristede gældsforpligtelser i alt		**75.983.126**	**78.212**
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser		2.922.611	2.747
Skyldig løn		578.738	575
Feriepengeforpligtelse		7.861.256	8.242
Mellemregning med Ministeriet for Børn, Undervisning og Ligestilling		57.357	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.322.239	1.516
Anden gæld		3.146.219	2.577
Periodeafgrænsningsposter		12.797.544	10.467
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**29.685.964**	**26.124**
Gældsforpligtelser i alt		**105.669.090**	**104.336**
Passiver i alt		**111.083.504**	**107.308**

Gæld til pengeinstitutter	13
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14
Andre forpligtelser	15

Pengestrømsopgørelse for 2016

	2016 kr.	2015 t.kr.
Årets resultat	3.169.495	3.085
Regulering vedrørende ikke kontante poster:		
Af- og nedskrivninger	2.643.420	2.422
Ændringer i driftskapital:		
Ændringer i tilgodehavender	399.281	(289)
Ændringer i kortfristede gældsforpligtelser	3.386.886	(3.501)
Pengestrømme fra driftsaktivitet	**9.599.082**	**1.717**
Køb af materielle anlægsaktiver	(1.334.474)	(3.993)
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	**(1.334.474)**	**(3.993)**
Ændring i realkreditgæld	(2.780.663)	12.259
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	**(2.780.663)**	**12.259**
Ændringer i likvider og værdipapirer	**5.483.945**	**9.983**
Likvider og værdipapirer 01.01.2016	23.355.273	13.372
Likvider og værdipapirer 31.12.2016	**28.839.218**	**23.355**

Noter

	2016 kr.	2015 t.kr.
1. Statstilskud		
Undervisningstaxameter	63.123.963	64.739
Fællesudgiftstilskud	10.901.369	10.469
Bygningstaxameter	8.977.073	9.475
Særlige tilskud	-520.698	(707)
I alt	**82.481.707**	**83.976**
2. Deltagerbetaling og andre indtægter		
Anden ekstern rekvirentbetaling	77.611	26
Andre indtægter	91.690	139
I alt	**169.301**	**165**
3. Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	56.797.516	58.040
Afskrivninger	1.573.120	1.653
Øvrige omkostninger	5.253.806	5.362
I alt	**63.624.442**	**65.055**
4. Markedsføring		
Løn og lønafhængige omkostninger	0	5
Øvrige omkostninger	673.661	123
I alt	**673.661**	**128**
5. Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	4.666.043	5.511
Afskrivninger	32.234	32
Øvrige omkostninger	1.518.061	1.882
I alt	**6.216.338**	**7.425**
6. Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	908.733	1.065
Afskrivninger	904.575	737
Øvrige omkostninger	5.733.707	4.810
I alt	**7.547.015**	**6.612**

Noter

	2016 kr.	2015 t.kr.
7. Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	260.069	372
Øvrige omkostninger vedrørende særlige tilskud	984	0
I alt	**261.053**	**372**
8. Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	177.522	166
Kursgevinster på værdipapirer	41.523	0
I alt	**219.045**	**166**
9. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	1.378.049	1.428
Kurstab på værdipapirer	0	203
I alt	**1.378.049**	**1.631**

	Grunde og bygninger kr.	Udstyr og inventar kr.
10. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. januar	**87.643.150**	**11.195.936**
Tilgang i årets løb	657.600	676.874
Afgang i årets løb	0	(854.949)
Kostpris 31. december	**88.300.750**	**11.017.861**
Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. januar	**(9.543.179)**	**((6.017.335)**
Årets af- og nedskrivninger	(1.451.066)	(1.058.863)
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	721.458
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. december	**(10.994.245)**	**(6.354.740)**
Regnskabsmæssig værdi 31. december	**77.306.505**	**4.663.121**
Kontantvurdering af grunde og bygninger pr. 1. oktober 2015	101.333.900	

Noter

	2016 kr.	2015 t.kr.
11. Egenkapital		
Saldo 1. januar	2.972.129	(840)
Årets resultat	3.169.495	3.085
Reguleringer af forpligtelse, rentecap	(727.210)	727
Saldo pr. 31. december	**5.414.414**	**2.972**

	Forfald inden for 1 år kr.	Forfald efter 1 år kr.	Amortiseret ret gæld i alt kr.	Nominel gæld i alt kr.
12. Realkreditlån				
Obligationslån 1, 0,02%, 25 år	2.360.773	53.753.315	56.114.048	57.004.824
Obligationslån 2, 0,02%, 25 år	62.840	1.430.846	1.493.686	1.517.398
Obligationslån 3, 0,00%, 28 år	499.038	13.506.095	14.005.133	14.127.263
Finansielle instrumenter	0	7.292.870	7.292.870	7.292.870
Realkreditlån i alt 31.12.2016	**2.922.651**	**75.983.126**	**78.905.737**	**79.942.355**
Realkreditlån i alt 31.12.2015	**2.747.353**	**78.211.837**	**80.959.190**	**82.064.591**
Efter mere end 5 år forfalder		**59.059.032**		

	2016 kr.	2015 t.kr.
13. Gæld til pengeinstitutter		
Kassekredit maksimum	5.000.000	5.000
I alt	**5.000.000**	**5.000**

14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme pr. 31.12.2016	77.306.505	78.100
Amortiseret prioritetsgæld 31.12.2016	78.905.737	80.959

Gymnasiets værdipapirbeholdning samt indestående på bankkonto 9385 4576724530 er stillet til sikkerhed for alt mellemværende mellem Spar Nord og Virum Gymnasium

Noter

15. Andre forpligtelser

Finansielle instrumenter

Institutionen har indgået renteaftale (rentecap) for langfristet prioritetsgæld. Markedsværdien heraf -7.292.870 kr. - er henholdsvis indregnet som gæld i balancen og modposteret på egenkapitalen. Institutionen har ingen andre finansielle instrumenter.

I forbindelse med erhvervelse af ejendomme fra Universitets- og Bygningsstyrelsen har institutionen accepteret, at styrelsen har ret til op til 50% af nettoprovenuet, såfremt institutionen inden for 10 år fra erhvervelsestidspunktet afhænder ejendomme omfattet af aktstykket. Samtidige modsvarende investeringer, såsom nybyggeri mv., kan dog modregnes nettoprovenuet.

Særlige specifikationer

	2016 kr.	2015 t.kr.
Personaleomkostninger		
Lønninger mv.	53.946.166	55.796
Pensionsbidrag	8.686.195	9.197
I alt	**62.632.361**	**64.993**
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår	108,4	116,6
Andel i procent, ansatte på sociale vilkår	0,07	0,86
Honorar til revisor		
Honorar for revision	71.000	71
Andre ydelser	119.500	71
	190.500	**142**

KCH/Käthe
Document2