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 2018

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	18
Målrapportering	19
Det overordnede politiske mål	19
Regnskab	**20**
Anvendt regnskabspraksis	20
Resultatopgørelse for 1. januar – 31. december 2018	26
Balance pr. 31. december 2018	27
Pengestrømsopgørelse for 2018	29
Noter	30
Særlige specifikationer	35

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
Ole Stahl, valgt fra erhvervslivet
Lene Magnussen, udpeget af kommunalbestyrelsen
Kristian Blum, personalevalgt
Klaus Kassow, personalevalgt
Ida Anine Hedegaard Larsen, elevvalgt
Ida Friis Jensen, elevvalgt

Daglig ledelse

Mette Kynemund, rektor
Birgit Riedel Langvad, vicerektor
Andreas Holmsted Olesen, vicerektor

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

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

Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og daglig ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 for Virum Gymnasium.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 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 18. marts 2019

Daglig ledelse

Mette Kynemund
rektor

Årsrapporten er godkendt på bestyrelsesmødet den 18. marts 2019.

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 Bjørklev
formand

Simon Pihl Sørensen
næstformand

Ole Stahl

Lene Magnussen

Kristian Blum

Klaus Kassow
Klaus Kassow

Ida Anine Hedegaard Larsen

Ida Friis Jensen

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 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2018, lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 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 standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af. 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. 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 standarderne for offentlig revision, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af. 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., 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 standarderne for offentlig revision, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af. 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., 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. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, 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 i denne udtalelse.

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

København, den 18. marts 2019

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56

Christian Dahlstrøm
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35660

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 alsidig fagrække inden for alle hovedområder og har et bredt 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 173 gymnasier i Danmark. VG er gennem årene vokset og er i dag et stort gymnasium med ca. 1.070 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 kreative fag, 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, talent- og interesseudbud.

Sommeren 2017 trådte den nye gymnasiereform i kraft for 1.g'erne. Forløbet er fulgt tæt og evalueres løbende, så strukturen og de indholdsmæssige rammer hele tiden er de bedst mulige. I reformens år to har vi kunnet rette 1.g-forløbet til, og især grundforløbet er forenklet, da ambitionerne var for høje år et.

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 med fokus på elevernes faglige og kompetencemæssige progression, fra eleverne træder ind af døren, til de tre år efter forlader VG som studenter.

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

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.

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 fællesskabet.
- Vi arbejder for, at elevdemokratiet til stadighed har en vigtig plads på VG.

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

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 14 studieretninger, 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 1.g-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. Dog er der kommet flere aktiviteter i skemaet, fx skriftlighed, så en justering af skemastrukturen vil finde sted i 2019.

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 arbejder for aktivt at efteruddanne og skabe positive, dynamiske rammer for personalet, ligesom en tæt dialog mellem ledelse og lærere til stadighed er i fokus. Det sker bl.a. ved en særdeles god dialog med tillidsmænd, formandskabet for Pædagogisk Råd og i Samarbejdsudvalget. MUS (2019) og GRUS (2018) giver ledelsen en større indsigt i lærernes udfordringer, og ikke mindst muligheder for at understøtte det daglige arbejde.

Fastholdelse:

Virum Gymnasium har haft en medarbejder ansat i flexjob, ligesom vi i indeværende regnskabsår også har haft en projektmedarbejder ansat i praktik med henblik på mulighed for senere flexjobansættelse (realiseres i januar 2019).

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Vi arbejder desuden på at være vores sociale samfundsansvar bevidst ved at fastholde og tilpasse arbejdet til langtidssyge, som vi det seneste år har haft tre af - og forebygge nedslidning, ligesom det generelt tilstræbes at fastholde medarbejderne og tage personlige og sociale hensyn. Det gælder fx i forhold til at kunne tilbyde deltid i varierende grad og have gode seniorordninger.

Skolen har desuden en stresskonsulent og en psykolog, som alle medarbejdere kan gøre brug af. I 2018 har der som en udløber af dette været afholdt et meditationskursus for ansatte, som 15 har gjort brug af og der er en prøveperiode med en (selvbetalt) massør i huset. Endvidere sørger et socialt udvalg, nedsat under samarbejdsudvalget, for diverse tilbud om trivselsfremmende aktiviteter i løbet af året. På Virum Gymnasium bestræber vi os på til stadighed at opretholde en god arbejdsplads, som udviser social ansvarlighed gennem rummelighed og gensidig respekt.

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 2018 har vi fået etableret et vejledningscenter for gymnasie-, matematik- og læse-skrivevejlederne. Desuden kan det anvendes af VGs internationale medarbejdere samt psykologen. Ved siden af vejledningscentret er et stilleområde, som eleverne kan benytte sig af til fordybelse og til at tage en pause. Ydermere er kemidepotet renoveret, så det er bragt up to date. Gymnasiets Miljøråd arbejder ihærdigt med at tage bæredygtige initiativer, som dels kan prime elevers og ansattes adfærd, dels reducere udgifter og forbrug.

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Årets faglige resultater

Skolens faglige resultat i skoleåret 2017/2018 har igen været flot og blandt de bedste i landet.
Det samlede karaktergennemsnit endte på 7,9.

	Samlet karaktergennemsnit	SRP-gennemsnit
2013-2014	7,7	8,3
2014-2015	7,9	8,5
2015-2016	8,1	8,7
2016-2017	7,9	8,3
2017-2018	7,9	8,99

Vi har arbejdet med forskellige udviklingsprojekter, hvor der bl.a. er fokuseret på dannelse, mindset-tankegangen og naturligvis at få forankret det, vi har arbejdet med de seneste år. Der har været fokus på at arbejde videre på erfaringer fra tidligere projekter og inspiration fra andre skoler, ligesom VG deltager i et kursusforløb med andre skoler i Gymnasiefællesskabet og selv afvikler en række små, konkrete projekter suppleret af interne workshops og eksterne inspirationsoplæg. Ledelsen har sammen med TR og tre andre gymnasier afsluttet et efteruddannelsesforløb med fokus på mindset-ledelse med en afslutningskonference afholdt på VG. Forløbet har været finansieret af Kompetencesekretariatet.

Vi har gennem det seneste år arbejdet med:

- Evaluering, feedback og skriftlighed
  Af den skriftlige evaluering fremgår det bl.a. fra de deltagende lærere:
  - Om sparring: " Vi har fået værdifuldt indblik i hinandens håndtering af eleverne, men også fået afklaring på mange faglige detaljer."
  - Om at lade eleverne rette hinandens skriftlige arbejder: " Det handler altså især om ejerskab og formidling. Mestringskultur"
  - Fra et projekt om feedback på skriftlige opgaver: "Særligt vil vi mene, at der kan arbejdes videre med forskellige arbejdsbesparende feedbackformer, hvor man kan optimere elevernes udbytte i forhold til det anvendte tidsforbrug."

Årets faglige resultater

- Inspirationsoplæg ved Steen Beck om 'Dannelse og læringsrum' for hele lærerkollegiet.
- En progressionsplan for skrivekurser gennem de 3 gymnasieår.
- Samarbejde med andre gymnasier i to projekter:
  - Bautahøj: fokus på aktionslæring, elevdeltagelse og udvikling af Mindset-tankegangen
  - Kvalitet, attraktive arbejdspladser og innovative løsninger på besparelser i det nye gymnasium: engagerende forelæsninger, projektarbejdsformen, evaluering og feedback, skriftlighed og rettestrategier
- Samarbejde med grundskoler.
- UVMs SIP (Skoleudvikling I Praksis) og FIP (Faglig udvikling I Praksis) med fokus på implementeringen af den nye gymnasiereform.

Der bygges således oven på erfaringerne og de gode eksempler fra tidligere, ligesom der sættes nye overordnede begreber på det, vi har arbejdet med, men ikke har haft et fælles sprog om. Vi finder det som nævnt vigtigt at give plads til pædagogisk udvikling og kollegial sparring også i en presset hverdag for at kunne lette lærernes arbejdsbyrde og sikre kvaliteten nu og videre frem.

Der er i både store og små projekter fokus på, at lærerne er motiverede i deres arbejde, afprøver nye arbejdsmetoder og finder frem til de resultater, som giver størst muligt udbytte for eleverne og som udgør et godt udgangspunkt for samarbejde med kollegerne.

Vi ønsker som nævnt at skabe andre arbejdsmetoder, som kan være løsningsforslag ift. fortsat at sikre såvel arbejdsglæde som elevernes udbytte. Samtidigt med at vi skal sikre, at lærerne kan holde til de ændrede arbejdsvilkår, skal vi naturligvis sikre, at økonomien også hænger sammen. Det kan virkelig mærkes, at der er et sammenfald af besparelser og en reform. Vi har derfor sat flere initiativer i gang i det forløbne år. Vi har bl.a. optimeret holdpakningen, der gør, at der er behov for færre undervisningstimer til samme antal elever. Eksempler er generelt højere elevtal på valghold, herunder andet fremmedsprog og kunstneriske fag, ligesom vi samlæser hold frem for at dele dem. Ved at reducere og udrydde ubrugt undertid og indførelsen af VG-flex, som sikrer en vis fleksibilitet i planlægningen af lærernes arbejde, har vi minimeret udgifterne. Ved omlægningen af opgaverne i forbindelse med reformen er nye opgaver kommet til, og vi har forsøgt at skære andre opgaver fra, der gør, at den enkelte lærer har plads til mere undervisning i sin opgaveportefølje.

Vi bygger ovenpå - og forsøger at forankre - de gode erfaringer i planlægningsprocessen ifm. arbejdet med årsplan og skema. Vi ønsker fortsat at bibeholde gennemsigtighed i opgavefordelingen, hvor dialogen med den enkelte har stor betydning. Oversigten med opgavetildeling med timerammer på er for lærerne væsentligt og opdateres flere gange årligt, som der kommer nye opgaver til. Det indebærer en løbende forventningsafstemning mellem lærere og ledelse på Virum Gymnasium.

Årets faglige resultater

Vi ved, at udover gennemsigtighed, er muligheden for planlægning og en så stor grad af overblik som muligt over den kommende periode af stor værdi for den enkelte. Med indførelsen af VG-flex er der således nu i lærernes opgavefordelingsoversigt skelnet mellem arbejdstimetal og arbejdsbelastning, således at lærere, der til- og afspadserer, kan planlægge deres arbejde rigtigt.

Ledelsen arbejder fortsat på at fastholde de arbejdsopgaver, der giver eleverne det største udbytte, mens andre må bortfalde eller omlægges. Det er en fortløbende dialog, vi må have med lærerne.

Der er en svag stigning i brugen af skriftlighed på skolen, hvilket betyder, at lærerne i højere grad end tidligere er sammen med eleverne, når de arbejder med skriftlige opgaver, frem for at eleverne sidder derhjemme. Det medfører, at lærerne anvender en større del af deres arbejdstid sammen med eleverne ved undervisning eller andre læringsaktiviteter.

For skoleårene 2014-15, 2015-16, 2016-17 og 2017-2018 har alle gymnasier skullet indberette data om arbejdstidens anvendelse til Undervisningsministeriet (KPI). Her arbejdes med to indikatorer:
Indikator 1: Hvor stor en andel af lærernes arbejdstid anvendes til bekendtgørelsesfastsat undervisning?
Indikator 2: Hvor stor en del af lærernes arbejdstid anvendes til fagligt arbejde med eleverne, der ikke falder under indikator 1 (lektiecafe, talentarbejde mm.)?

Tallene for arbejdstid er opgjort på baggrund af den reelle, ydede arbejdstid. Dvs. barsel, sygdom, omsorgsdage mm. er trukket ud. Undervisningstiden er de undervisningstimer, alle hold har modtaget det pågældende år.

På trods af at eleverne tilbringer mere tid på skolen ifm. fx skriftlighed, falder begge indikatorer en anelse i skoleåret 2017-18. Denne nedgang var forventet og skyldes de nødvendige besparelser:

Indikator 1: Når vi fx skærer øvelsestimer og 3.lærer i idræt i 3.g, vil indikator 1 falde.
Indikator 2: Når vi fx ændrer lærerdeltagelse i 1.g tur og generelt er mere nøjsomme i timetildelingen til faglige, elevrelaterede arrangementer uden for den fastlagte undervisning.

Skoleår	*Indikator 1*	*Indikator 2*
2014-15	*24,33%*	*6,02%*
2015-16	*24,08%*	*6,50%*
2016-17	*27,00%*	*7,03%*
2017-18	*26,40%*	*6,64%*

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Årets økonomiske resultat inklusive hoved- og nøgletal

Institutionens hoved- og nøgletal

	2018	2017	2016	2015	2014
Hovedtal (t.kr.)					
Resultatopgørelse					
Omsætning	81.208	79.685	82.651	84.141	88.495
Heraf statstilskud	81.136	79.556	82.482	83.976	88.208
Omkostninger	79.022	77.318	78.323	79.592	85.339
Resultat før finansielle poster	2.186	2.367	4.328	4.549	3.156
Finansielle poster	1.233	1.251	(1.159)	(1.465)	(1.221)
Årets resultat	953	1.117	3.169	3.084	1.935
Balance					
Anlægsaktiver	79.367	81.150	81.970	83.279	81.707
Omsætningsaktiver	28.544	27.273	29.114	24.029	13.758
Balancesum	107.911	108.424	111.084	107.308	95.466
Egenkapital	7.984	6.699	5.414	2.972	(840)
Langfristede gældsforpligtelser	69.936	73.032	75.983	78.212	67.255
Kortfristede gældsforpligtelser	29.991	28.692	29.686	26.124	29.050
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	4.047	3.174	9.599	1.717	5.787
Investeringsaktivitet	(1.515)	(2.090)	(1.334)	(3.993)	(7.704)
Finansieringsaktivitet	(1.679)	(2.783)	(2.781)	12.259	(2.131)
Pengestrøm, netto	880	(1.699)	5.484	9.982	(4.048)
Likvider primo	27.140	28.839	23.355	13.374	17.421
Likvider ultimo	28.020	27.140	28.839	23.355	13.374
Samlet likviditet til rådighed	33.020	32.140	33.839	28.355	18.374
Nøgletal					
Overskudsgrad (%) $\frac{\text{Resultat før ekstr. poster x 100}}{\text{Omsætning}}$	1,2	1,4	3,8	3,7	2,2
Likviditetsgrad (%) $\frac{\text{Omsætningsaktiver x 100}}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$	95,2	95,1	98,1	92,0	47,4
Soliditetsgrad (%) $\frac{\text{Egenkapital ultimo x 100}}{\text{Samlede aktiver}}$	7,4	6,2	4,9	2,8	(0,9)

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Årets økonomiske resultat inklusive hoved- og nøgletal

Institutionens hoved- og nøgletal, fortsat

	2018	2017	2016	2015	2014
Årselever					
Årselever i alt	1.075	1.054	1.044	1.031	1.056
Årsværk					
Undervisningens gennemførelse	92,9	91,5	98,7	103,1	107,0
Øvrige aktiviteter inkl. ansatte på sociale klausuler	10,0	10,2	9,7	13,5	13,4
Antal årsværk i alt	**102,9**	**101,7**	**108,4**	**116,6**	**120,4**
Årsværk pr. 100 årselever					
Ledelse og administration	0,7	0,7	0,7	0	0
Øvrige	0,3	0,3	0,3	0	0
Lønomkostninger pr. 100 årselever					
t.kr.					
Undervisningens gennemførelse	5.380	5.369	5.441	5.630	5.738
Øvrige	591	607	559	674	725
Lønomkostninger pr. 100 årselever i alt	5.971	5.976	6.000	6.304	6.463
Lønomkostninger i pct. af omsætningen	79,01	-	-	-	-

VG havde foråret 2018 371 1.prioritetsansøgere til 364 pladser. VG havde derfor plads til alle 1.prioritetsansøgerne pga. det tekniske kapacitetstal (på 30). Ved tælledato i november var der 13 fyldte 1.g klasser. Skolen har i efteråret 2018 13 1.g, 13 2.g og 13 3.g klasser. Ved tælledag den 30. januar 2018 var der 1.062 elever, mens årselevtallet for 2018 er på 1.075.

Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring

Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	9,57	9,65	10,38	11,31	11,40
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	8,64	8,68	9,45	10,00	10,13
Kapacitetsstyring					
Kvadratmeter pr. årselev	7,8	-	-	-	-
Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	252,2	-	-	-	-
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	152,8	-	-	-	-

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Årets økonomiske resultat inklusive hoved- og nøgletal

Institutionens hoved- og nøgletal, fortsat

Finansielstyring

Finansieringsgrad	88,1	90	92,7	93,9	82,3
Andel af realkreditlån med variabel rente	100	100	100	100	100
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed	0	0	0	0	0

Nedenfor ses elevfrafaldet pr 01.01.2018 sammenlignet med tilsvarende opgørelse 01.01.2019. Elevfrafaldet på 3.g-årgangen synes at stige, men elevtallet i 3.g var exceptionelt højt den 01.01.2018, da der var nedlagt en klasse. Derfor hed max antal elever på årgangen også 336 og ikke 364, som skolen ellers har pr. årgang med 13 klasser.

Elevprocenter pr 01.01.2018

	Antal på årgang	Max	%
3g	336	336	100,0%
2g	364	364	100,0%
1g	364	364	100,0%

Elevprocenter pr. 01.01.2019

	Antal på årgang	Max	%
3g	348	364	96%
2g	364	364	100%
1g	363	364	99,7%

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 er den tætte opfølgning på lærernes arbejdsopgaver særdeles vigtig.

Som del i besparelser har vi fortsat fokus på bortfald af arbejdsopgaver, hvilket har sikret bevarelse af den gældende forberedelsestid. Det betyder bortfald af 3. lærer i idræt. Om end det betyder flere elever pr lærer, endte modellen med at give flere fordele: én lærer med et hold giver nogle skemamæssige fordele og bedre muligheder for, at faget kan indgå i samarbejder med den pågældende klasses øvrige fag.

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Tilsvarende er der bortfald af øvelsestimer i naturvidenskab. Tiltaget i sig selv er betinget af den økonomiske situation, men en afledt positiv effekt er mindre trængsel i naturvidenskabslokaler, og at skemamæssige udfordringer dermed bedre kan afhjælpes.

Et vigtigt parameter er sammensætning af holdene. Ved at pakke dem optimalt er der mange penge at spare – jf. ovenfor.

Årets resultat viser et overskud på 953 tkr. efter hensættelse af VG-puljen. Resultatet er på niveau med det forventede

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje.

Usikkerhed ved indregning og måling

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af påvirke institutionens aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Begivenheder efter regnskabsåret afslutning

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

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Forventninger til det kommende år

2019 vil endnu en gang være et finansår med besparelser. Skoleåret 2018/19 dækker den største andel af finansåret, mens skoleåret 2019/20 byder på flere besparelser. Derfor tager vi allerede nu højde for besparelserne i såvel '19 som '20. Vi fortsætter arbejdet med de indholdsmæssige og strukturelle ændringer, der er for gymnasiesektoren, ligesom der er opmærksomhed på forventninger fra politikerne, borgerne, UVM og Finansministeriet. Selvom udmeldingen er, at gymnasiereformen er udgiftsneutral, kan vi konstatere, at det ikke er tilfældet. Bl.a. på grund af ændrede eksaminer. Efteruddannelse i forbindelse med SIP og FIP er også en ekstra udgift og tager tid for gymnasierne. Således også for VG. Der er tale om 45 ekstra efteruddannelsesdage, ligesom vi fortsat planlægger med markante ændringer i løbet af året. Igen vil årsplanen se markant anderledes ud end for blot få år siden.

Vores årsvikarer kan forventeligt ikke blive på VG. Vores års- og barselsvikarer svarer til godt 4,7 årsværk fordelt på 9 personer. Der er nøje regnet på, hvor mange årsværk, der har været på nedsat tid eller på orlov, og hvad det betyder for skoleåret 2018/19 og 2019/20. Reduktionen af antallet af lærere fra skoleåret 2018/2019 til skoleåret 2019/2020 betyder, at alle lærere er fyldt helt op i opgaveporteføljen, og at omlægningen af arbejdsopgaverne er blevet tydelig. Overgangen til VG-flex kan mærkes og lærerne reagerer forskelligt herpå. Derfor er der til stadighed stort fokus på, hvorledes lærerne kan arbejde på andre måder. Der bliver talt om, hvordan opgavebortfaldet er en opgaveomlægning for lærerne.

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. Dette for at skabe en fair proces. Det er ekstra påkrævet netop nu, da den indholdsmæssige ramme ændrer sig pga. reformen.

Mht. udnyttelse af skolens ressourcer har vi i det forløbne år ændret mange procedurer og følger opgaveløsningen tæt i alle personalegrupper. Det gælder også for ledelsesrummet, så ledelseskraften er blevet optimeret for at understøtte rammerne bedst muligt for øvrige ansattes arbejde. Der er således ansat to uddannelsesledere pr. 01.08.2018. Ledelsen er således i dag langt bedre rustet til at kvalificere rammer og retning for Virum Gymnasium gennem bl.a. facilitering, personaleledelse, databaseret ledelse og analytisk indsigt. Den øgede ledelseskraft ses bl.a. ved forbedringer af strukturelle forhold især i forhold til grundforløb og skemamæssige forhold. Tilsvarende er grundforløbsevaluering blevet gennemført mere kvalificeret og med en tidmæssigt bedre placering end sidste år. Det er tydeligt, at ledelsen i dag har langt større IT-viden end tidligere, hvilket på kort tid har afspejlet sig i diverse tiltag i undervisningen af 1.g'erne, overblikket i Office 365 samt fremadrettede potentialer.

Det budgetterede resultat for 2019 viser et overskud på 1.170 t.kr. Det lokale løntillæg på 1.500 t.kr. i VG-puljen ser derfor ikke ud til at komme til udbetaling i 2020. VG-puljen giver fortsat VG en økonomisk 'buffer', så vi kan tænke langsigtet og undgå unødige fyringer. Forudsætningen for udbetaling af de tilbageholdte løntillæg er et overskud på 500 t.kr., hvilket altså betyder, at puljen for første gang ikke vil komme til udbetaling.

Målrapportering

Det overordnede politiske mål

VG arbejder ihærdigt for at få det rigtige elevgrundlag i gymnasiet. 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.

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 og de sociale medier.

Siden 2016 har der været et generelt fald i søgningen til STX, men stigningen i ungdomsårgangene har holdt søgningen oppe. Således også på VG. Ydermere viser Epinions fremskrivning, at der fortsat vil være en generel tendens med et fald i søgningen til STX, da flere vil søge især HF og HTX. Derfor skal vi i endnu højere grad være opmærksomme på de bevægelser, der konstant er blandt de unges valg af konkret gymnasium og uddannelse.

Antal årselever opgjort på finansår

Uddannelse	2014	2015	2016	2017	2018
STX	1.056	1.031	1.044	1.054	1.075

CØSA-data

Fuldførelsesprocent for skoleårene 2009/10 – 2014/15

Uddannelse	2011/12	2012/13	2013/14	2014/15	2015/16	2016/17
STX	95	92	91	90	91	90

UNI-C's database

Arbejdstidens anvendelse – andel af lærernes arbejdstid med elevsamvær

Lærernes arbejdstid sammen med eleverne er faldet fra 2016-2017 til 2017-2018. Stigningen fra 2015/16 til 2016/17 skyldes flere faktorer: særlig opgavebortfald, og en ændring i planlægningen af lærernes arbejdstid gør sig gældende. Faldet fra 2016-2017 til 2017-2018 kan forklares ved nødvendige besparelser, som når der skæres i øvelsestimer og ændres i lærerdeltagelse i 1.g og en mere nøjsomlig tilgang til timedelingen til arrangementer uden for den fastlagte undervisning.

Uddannelse	2017-2018	2016-2017	2015-2016
STX	33,0	34,0	30,6

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Virum Gymnasium for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen (regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapport 2018 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. Bygningstaxameter 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 2018

	Note	2018 kr.	2017 t.kr.
Statstilskud	1	81.136.224	79.556
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	72.091	129
Omsætning i alt		**81.208.315**	**79.685**
Undervisningens gennemførelse	3	(64.751.678)	(62.885)
Markedsføring	4	(435.845)	(688)
Ledelse og administration	5	(6.314.718)	(6.398)
Bygningsdrift	6	(7.520.191)	(7.347)
Aktiviteter med særlige tilskud	7	0	0
Omkostninger i alt		**(79.022.432)**	**(77.318)**
Resultat før finansielle poster		**2.185.883**	**2.367**
Finansielle indtægter	8	103.179	103
Finansielle omkostninger	9	(1.336.380)	(1.353)
Finansielle poster i alt		**(1.233.201)**	**(1.250)**
Årets resultat		**952.682**	**1.117**

Balance pr. 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 t.kr.
Grunde og bygninger	10	76.059.556	75.992
Udstyr og inventar	10	3.307.362	5.158
Materielle anlægsaktiver i alt		**79.366.918**	**81.150**
Anlægsaktiver i alt		**79.366.918**	**81.150**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		93.454	80
Andre tilgodehavender		47.589	46
Periodeafgrænsningsposter		312.739	7
Mellemregning med Undervisningsministeriet		70.198	0
Tilgodehavender i alt		**523.980**	**133**
Værdipapirer		**5.790.657**	**5.778**
Likvide beholdninger		**22.229.193**	**21.362**
Omsætningsaktiver i alt		**28.543.830**	**27.273**
Aktiver i alt		**107.910.748**	**108.423**

Balance pr. 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 t.kr.
Egenkapital i øvrigt	11	7.983.606	6.699
Egenkapital i alt		**7.983.606**	**6.699**
Realkreditgæld	12	63.142.870	65.907
Anden langfristet gæld	12	6.793.012	7.125
Langfristede gældsforpligtelser i alt		**69.935.882**	**73.032**
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser		2.878.858	2.917
Skyldig løn		2.506.199	2.020
Feriepengeforpligtelse		8.409.409	7.917
Mellemregning med Undervisningsministeriet		0	224
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.899.340	2.665
Anden gæld		3.044.132	2.675
Periodeafgrænsningsposter		10.253.322	10.274
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**29.991.260**	**28.692**
Gældsforpligtelser i alt		**99.927.142**	**101.724**
Passiver i alt		**107.910.748**	**108.423**

Gæld til pengeinstitutter	13
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14
Andre forpligtelser	15
Usikkerhed om fortsat drift	I
Usikkerhed ved indregning og måling	II
Usædvanlige forhold	III
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	IV

Pengestrømsopgørelse for 2018

	2018 kr.	2017 t.kr.
Årets resultat	952.982	1.117
Regulering vedrørende ikke kontante poster:		
Af- og nedskrivninger	3.297.887	2.909
Ændringer i driftskapital:		
Ændringer i tilgodehavender	(390.586)	141
Ændringer i kortfristede gældsforpligtelser	1.298.351	(993)
Pengestrømme fra driftsaktivitet	**5.158.634**	**3.174**
Køb af materielle anlægsaktiver	(1.515.027)	(2.090)
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	**(1.515.027)**	**(2.090)**
Ændring i realkreditgæld	(2.763.879)	(2.783)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	**(2.763.879)**	**(2.783)**
Ændringer i likvider og værdipapirer	**879.728**	**(1.699)**
Likvider og værdipapirer primo	27.140.122	28.839
Likvider og værdipapirer ultimo	**28.019.850**	**27.140**

Noter

I Usikkerhed om fortsat drift

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

II Usikkerhed ved indregning og måling

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

III Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold i året.

IV Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Noter

	2018 kr.	2017 t.kr.
1. Statstilskud		
Undervisningstaxameter	61.836.862	60.089
Fællesudgiftstilskud	10.865.160	11.156
Bygningstaxameter	8.456.737	8.364
Særlige tilskud	-22.535	47
I alt	**81.136.224**	**79.656**
2. Deltagerbetaling og andre indtægter		
Anden ekstern rekvirentbetaling	32.156	17
Andre indtægter	39.936	112
I alt	**72.091**	**129**
3. Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	57.851.416	56.599
Afskrivninger	1.621.122	1.444
Øvrige omkostninger	5.279.140	4.842
I alt	**64.751.678**	**62.885**
4. Markedsføring		
Øvrige omkostninger	435.845	688
I alt	**435.845**	**688**
5. Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	4.882.739	4.821
Afskrivninger	32.234	32
Øvrige omkostninger	1.399.745	1.545
I alt	**6.314.718**	**6.398**
6. Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	1.469.997	1.311
Afskrivninger	1.644.531	1.414
Øvrige omkostninger	4.405.663	4.622
I alt	**7.520.191**	**7.347**

Noter

	2018 kr.	2017 t.kr.
7. Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	0	0
Øvrige omkostninger vedrørende særlige tilskud	0	0
I alt	**0**	**0**
8. Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	103.179	103
Kursgevinster på værdipapirer	0	0
I alt	**103.179**	**103**
9. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	1.318.984	1.343
Kurstab på værdipapirer	17.396	10
I alt	**1.336.380**	**1.353**

	Grunde og bygninger kr.	Udstyr kr.	Inventar kr.
10. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 1. januar	90.137.093	3.414.374	5.863.675
Tilgang i årets løb	1.412.527	102.500	0
Afgang i årets løb	0	(52.849)	0
Kostpris 31. december	**91.549.620**	**3.464.025**	**5.863.675**
Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. januar	(13.212.317)	(1.861.583)	(3.191.464)
Årets af- og nedskrivninger	(2.277.747)	(601.809)	(418.331)
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	52.849	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. december	**(15.490.064)**	**(2.410.543)**	**(3.609.795)**
Regnskabsmæssig værdi 31. december	**76.059.556**	**1.053.482**	**2.253.880**
Kontantvurdering af grunde og bygninger pr. 1. oktober 2015		101.333.900	

Noter

	2018 kr.	2017 t.kr.
11. Egenkapital		
Saldo 1. januar	6.699.044	5.414
Årets resultat	952.682	1.117
Reguleringer af forpligtelse, rentecap	331.880	168
Saldo pr. 31. december	**7.983.606**	**6.699**

	Forfald inden for 1 år kr.	Forfald efter 1 år kr.	Amortiseret rest gæld i alt kr.	Nominel gæld i alt kr.
12. Realkreditlån				
Obligationslån 1, 0,8567%, 30 år	2.304.051	49.308.198	51.621.556	52.398.373
Obligationslån 2, 0,8567%, 30 år	61.331	1.314.242	1.374.102	1.394.102
Obligationslån 3, 0,8567%, 30 år	513.476	12.520.430	13.026.070	13.131.628
Finansielle instrumenter	0	6.793.012	6.793.012	6.793.012
Realkreditlån i alt 31.12.2018	**2.878.858**	**69.935.882**	**72.814.740**	**73.717.115**
Realkreditlån i alt 31.12.2017	**2.916.949**	**73.031.801**	**75.948.750**	**76.918.272**
Efter mere end 5 år forfalder		53.410.958		

	2018 kr.	2017 t.kr.
13. Gæld til pengeinstitutter		
Kassekredit maksimum	5.000.000	5.000
I alt	**5.000.000**	**5.000**

Noter

14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme pr. 31.12	79.366.918	75.992
Amortiseret prioritetsgæld 31.12	66.021.728	75.949

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

15. Andre forpligtelser

Finansielle instrumenter

Institutionen har indgået renteaftale (rentecap) for langfristet prioritetsgæld. Markedsværdien heraf - 6.793.012 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

	2018 kr.	2017 t.kr.
Personaleomkostninger		
Lønninger mv.	55.537.687	54.312
Pensionsbidrag	8.666.466	8.418
I alt	**64.204.153**	**62.730**
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår	102,9	101,7
Andel i procent, ansatte på sociale vilkår	0,47	0,55
Honorar til revisor		
Honorar for revision	79.000	77
Andre ydelser	100.000	100
	179.000	**177**

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen:

	Immaterielle anlægsaktiver	*Bygninger*	*Udstyr*	*Inventar*
Nyt	0	1.412.527	102.500	0
Brugt	0	0	0	0
I alt	0	**1.412.527**	**102.500**	**0**