

Årsrapport
1. januar – 31. december 2019

Virum Gymnasium
Fuglsangvej 66
2830 Virum

Institutionsnummer: 173 017

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
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	9
Årets økonomiske resultat inklusive hoved- og nøgletal	12
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	19
Regnskab	20
Anvendt regnskabspraksis	20
Resultatopgørelse for 1. januar – 31. december 2019	26
Balance pr. 31. december 2019	27
Pengestrømsopgørelse for 2019	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

Ole Stahl, valgt fra erhvervslivet

Kristian Blum, valgt af medarbejderne

Klaus Kassow, valgt af medarbejderne

Sofus Galavits Møller, elevvalgt

Marie Thustrup Kreiner, elevvalgt

Daglig ledelse

Mette Kynemund, rektor

Andreas Holmsted Olesen, vicerektor

Birgit Riedel Langved, 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

Ledespåtegning, ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og daglig ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2019 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 tilkendes det hermed:

- At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målostillingen og målrapporeringen 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 16. marts 2020

Daglig ledelse

Mette Kynemund
rektor

Årsrapporten er godkendt på bestyrelsesmødet den 16. marts 2020.

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

Bestyrelse

Anders Bjarklev
formand

Simon Pihl Sørensen
næstformand

Ole Stahl

Kristian Blum

Klaus Kassow

Sofus Galavits Møller

Marie Thustrup Kreiner

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 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2019, 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 Børne- og 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. Børne- og 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 regnskabsbrugere 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. Børne- og 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 bevilninger, 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 16. marts 2020

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, almindannede og studieforbredte. VG udbyder en alsidig fagrække inden for alle hovedområder og har et bredt studieretningsudbud, der kan imødekomme den enkelte elevs ønsker til fag og niveau. VG uddanner og danner vores elever til nysgerrighed, selvstændighed, samarbejde og til indsigt og udsyn. Når de har taget deres studentereksamen skal de gerne være dannede, hele mennesker som kan tage del i samfundet og se ud over sig selv.

Profil

Virum Statsskole, tegnet af arkitekt Havning, stod færdigbygget i 1957 og lå på det tidspunkt i et tyndt befolket område. Siden er gymnasiet vokset og blev udbygget i 2011, så VG i dag kan rumme ca. 1.070 elever. Virum Gymnasium er beliggende i et ressourcestærkt område.

Den stærke faglighed er ikke en statisk størrelse, men er dynamisk, så både ansatte og elever kan udvikle ny viden, nye metoder og perspektiver i samarbejde med andre. Samarbejdet foregår lokalt på VG, men også med nærområdet, nationalt og globalt, så faglighed, kreativitet og fællesskab skaber et inspirerende og motiverende læringsmiljø.

Det er centralt, at vi 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 studieture. Tillige tilbydes eleverne deltagelse i diverse aktiviteter udenfor skoletid. Det er fx lektiecafé, musical, sportsaktiviteter, faglig fordybelse, talent- og interesseltilbud.

Sommeren 2017 trådte den nye gymnasireform i kraft for 1.g'erne. Forløbet følges tæt og evalueres løbende, så strukturen og de indholdsmæssige rammer hele tiden er de bedst mulige.

De senere år er kompleksiteten øget i samfundet og i sektoren – og sådan opfattes det også af de unge. Undervejs skal det være muligt at få ro og skabe mulighed for refleksion og fordybelse. Derfor er det vigtigt for ledelsen på VG at skabe 'heller' i dagligdagen og 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 Viden og Glæde, for faglig fordybelse samt 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 almindelse 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

De fire grundlæggende værdier for Virum Gymnasium er Faglighed, Fællesskab, Medborgerskab og Internationalisering, jf. Virum Gymnasiums værdier <https://virum-gym.dk/vg-info/profil-af-virum-gymnasium/>

Hovedaktiviteter

Uddannelses tilbud

Virum Gymnasium udbyder 14 studieretninger, en bred vifte af valgfag og en alsidig fagrække, som kan tilgodes den enkelte elevs ønsker. Den enkelte studieretning tones i høj grad af de valg, eleverne tager. 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. VGs størrelse og placering forpligter på at tilbyde den enkelte elev de absolut bedste rammer, som bringer dem længst muligt i den givne kontekst.

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 (2020) giver ledelsen en større indsigt i medarbejdernes udfordringer, og ikke mindst muligheder for at understøtte det daglige arbejde.

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Fastholdelse og arbejdsmiljø

Det tilstræbes generelt at sikre gode rammer for arbejdet, tage personlige og sociale hensyn, så vi kan fastholde vores dygtige medarbejdere, ligesom vi er vores sociale samfundsansvar bevidst ved at fastholde og tilpasse arbejdet. Det gælder fx i forhold til at udvise fleksibilitet, kunne tilbyde deltid i varierende grad og have gode seniorordninger.

Virum Gymnasium har gennem hele 2019 haft tre medarbejdere ansat i flexjob, nemlig en ansat i lærerkøkken, en projektmedarbejder tilknyttet administrationen samt en lærer. To af de faste medarbejdere er, understøttet af gymnasiet, ansat ultimo 2019 som flexarbejdere på grund af sygdom. Desuden tilbyder vi virksomhedspraktik for studerende op til 6 måneders varighed og ledige akademikere.

Vi arbejder endvidere på at være vores sociale samfundsansvar bevidst ved fastholdelse og tilpasning af arbejdet til langtidssyge, sikre forsvarlig vikardækning og forebygge nedslidning. VG har gennem 2019 været særdeles hårdt ramt af alvorlig sygdom, hvilket har præget arbejdspladsen.

Virum Gymnasium har en trivselskonsulent, der spiller en vigtig rolle og en psykolog, som alle medarbejdere kan gøre brug af. I 2019 har der som opfølgning på sidste års meditationskursus været ansatte på et mindfulness-kursus, ligesom der er etableret en massageordning. Endvidere sørger et socialt udvalg, nedsat under samarbejdsudvalget, for diverse tilbud om trivselsfremmende aktiviteter i løbet af året.

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 2019 er vi fortsat med at bygge nye lofter og belysning, så de bedst mulige arbejdsvilkår sikres. Ydermere er der skabt forbedrede muligheder for såvel elever, som ansatte for at finde ro til fordybelse eller 'heller' i en kompleks og krævende hverdag.

Årets faglige resultater

Skolens faglige resultat i skoleåret 2018/2019 har igen været flot og blandt de bedste i landet.

Det samlede karaktergennemsnit endte på 8,3.

	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	8,9
2018-2019	8,3	-

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Vi vil naturligvis gerne fortsat kunne understøtte elevernes faglige niveau og har derfor til stadighed fokus på, at de strammere økonomiske rammer ikke må gå ud over ønsket om at kunne bevare kvalitet, sammenhængskraft og arbejdsglæde.

Forskning viser, at stærke professionelle læringsfællesskaber, hvor underviserne på skolen deltager i et tæt, forpligtende samarbejde om at skabe bedre betingelser for læring for alle elever har meget stor indflydelse på, hvor dygtige eleverne bliver. Samtidig kan de professionelle læringsfællesskaber give en kærkommen mulighed for pædagogisk og didaktisk sparring blandt lærerne fx i et team, hvor man typisk deler de samme udfordringer med klasserne om fx motivation, arbejdsro, deltagelse eller i et fagligt fællesskab, hvor man kan udforske fælles fagdidaktiske spørgsmål mm.

Det er helt afgørende at sikre, at gymnasiet fremadrettet fortsat kan have et økonomisk grundlag, som både giver handlefrihed og mulighed for effektiv skoledrift. Dette parallelt med at vi er i gang med at implementere gymnasiereformen. Særligt grundforløbet og relationsarbejdet er hårdt for både elever og lærere.

For at fastholde og udvikle lærernes kompetencer arbejder vi fortløbende med flere forskellige parametre. Bl.a. er arbejdet med indsatsområderne med til at give alle ansatte 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 indeværende skoleår fortsætter vi det pædagogiske udviklingsarbejde med såvel reform, som læringsudbytte, motivation, økonomi og arbejdsbelastning for øje. Vi lægger stor vægt på at kunne bygge oven på de allerede høstede erfaringer, arbejder målrettet med rammer og retning og appellerer til, at nye kolleger kan indgå i videreudvikling, spredning og forankring af såvel eksisterende, som nye projekter.

Et fokuspunkt er desuden pædagogisk inspiration, refleksion og debat og et forsøg på at skabe konsensus om en fælles forståelse og et fælles sprog på forskellige områder. Fx i forbindelse med implementering af gymnasiereformen, videnskabsteori, flerfaglige kompetencer, mindset, teamsamarbejde mv. Dette sker via inspirationsoplæg og workshops på pædagogiske eftermiddage og fagdage, kollegial sparring, FIP- og årskurser, relevante konferencer, diverse internt og eksternt samarbejde samt en række udviklingsprojekter.

Der arbejdes kontinuerligt med kvalitet, attraktive arbejdspladser og innovative løsninger på besparelser i 'det nye' gymnasium lokalt og sammen med andre gymnasier. Særligt fokus er der i år på karaktergivning, feedback, præstation og læringsmiljø, UVM-data og trivselsmålinger, 1.g TKL-kursus og nye værktøjer herfra og GRUS-runde med samtaler mellem faggrupper og ledelse.

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. Alt i alt er der mange indsatser, som kan understøtte den enkeltes og helhedens kompetencer og motivation i det videre arbejde for at give eleverne den bedst mulige uddannelse og klæde dem på til at blive agile, refleksive og kritiske verdensborgere.

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Arbejdstidens anvendelse

Ledelsen arbejder fortsat på at fastholde de arbejdsopgaver, der giver eleverne det største udbytte, mens andre må bortfalde eller omlægges. Derfor er den fortløbende dialog, vi har med især lærerne, af stor betydning, ligesom gennemsigtigheden i opgavefordelingen. Oversigten med opgavetildeling med timerammer på er for lærerne væsentlig og opdateres flere gange årligt, som der kommer nye opgaver til. Det indebærer en løbende forventningsafstemning mellem lærere og ledelse på Virum Gymnasium. 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 i lærernes opgavefordelingsoversigt skelnet mellem arbejdstime-tal og arbejdsbelastning, således at lærere, der til- og afspadserer, kan planlægge deres arbejde rigtigt.

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Årets økonomiske resultat inklusive hoved- og nøgletal

Institutionens hoved- og nøgletal

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Hovedtal (t.kr.)					
Resultatopgørelse					
Omsætning	81.212	81.208	79.685	82.651	84.141
Heraf statstilskud	80.934	81.136	79.556	82.482	83.976
Omkostninger	78.907	79.023	77.318	78.323	79.592
Resultat før finansielle poster	2.305	2.185	2.367	4.328	4.549
Finansielle poster	(10.028)	(1.233)	1.250	(1.159)	(1.465)
Årets resultat	(7.724)	952	1.117	3.169	3.084
Balance					
Anlægsaktiver	78.142	79.367	81.150	81.970	83.279
Omsætningsaktiver	35.140	28.544	27.273	29.114	24.029
Balancesum	113.281	107.911	108.423	111.084	107.308
Egenkapital	7.053	7.984	6.699	5.414	2.972
Langfristede gældsforpligtelser	73.099	69.936	73.032	75.983	78.212
Kortfristede gældsforpligtelser	33.130	29.991	28.692	29.686	26.124
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	9.529	5.159	3.174	9.599	1.717
Investeringsaktivitet	(1.645)	(1.515)	(2.090)	(1.334)	(3.993)
Finansieringsaktivitet	(1.493)	(2.764)	(2.783)	(2.781)	12.259
Pengestrøm, netto	6.391	880	(1.699)	5.484	9.982
Likvider primo	28.020	27.140	28.839	23.355	13.374
Likvider ultimo	34.411	28.020	27.140	28.839	23.355
Resterende trækningmulighed på kassekreditten	0	5.000	0	0	0
Samlet likviditet til rådighed	34.411	33.020	27.140	28.839	23.355
Nøgletal					
Overskudsgrad (%)	(9,5)	1,2	1,4	3,8	3,7
<u>Resultat før ekstr. poster x 100</u> Omsætning					
Likviditetsgrad (%)	106,1	95,2	95,1	98,1	92,0
<u>Omsætningsaktiver x 100</u> Kortfristede gældsforpligtelser					
Soliditetsgrad (%)	6,2	7,4	6,2	4,9	2,8
<u>Egenkapital ultimo x 100</u> Samlede aktiver					

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Årets økonomiske resultat inklusive hoved- og nøgletal

Institutionens hoved- og nøgletal, fortsat

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Årselever					
Årselever i alt	1.074	1.075	1.054	1.044	1.031
Aktivitetsudvikling i procent (angives med +/-)	<u>-0,1</u>	<u>+2,0</u>	<u>+1,0</u>	<u>+1,3</u>	<u>-2,4</u>
Årsværk					
Undervisningens gennemførelse	94,5	92,9	91,5	98,7	103,1
Øvrige aktiviteter inkl. ansatte på sociale klausurer	<u>10,1</u>	<u>10,0</u>	<u>10,2</u>	<u>9,7</u>	<u>13,5</u>
Antal årsværk i alt	<u>104,6</u>	<u>102,9</u>	<u>101,7</u>	<u>108,4</u>	<u>116,6</u>
Årsværk					
Ledelse og administration pr. 100 årselever	0,7	0,7	0,7	0,7	0
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	0,3	0,3	0,3	0,3	0
Lønombkostninger pr. 100 årselever t.kr.					
Undervisningens gennemførelse	5.407	5.380	5.369	5.441	5.630
Øvrige	<u>613</u>	<u>591</u>	<u>606</u>	<u>559</u>	<u>674</u>
Lønombkostninger pr. 100 årselever i alt	<u>6.020</u>	<u>5.971</u>	<u>5.976</u>	<u>6.000</u>	<u>6.304</u>
Lønombkostninger i pct. af omsætningen	<u>79,62</u>	<u>79,01</u>	-	-	-

VG havde foråret 2019 418 1.prioritetsansøgere til 364 pladser. VG havde derfor ikke plads til alle 1.prioritetsansøgere. Ved tælle dato i november var der næsten 13 fyldte 1.g klasser med 362 elever på årgangen. Skolen har i efteråret 2019 13 1.g, 13 2.g og 13 3.g klasser. Ved tælle dag den 31. januar 2019 var der 1.066 elever, mens årselevtallet for 2019 er på 1.074.

Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring

Aktivitetsstyring

Årsværk pr. 100 årselever	<u>9,74</u>	<u>9,57</u>	<u>9,65</u>	<u>10,38</u>	<u>11,31</u>
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	<u>8,80</u>	<u>8,64</u>	<u>8,68</u>	<u>9,45</u>	<u>10,0</u>

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Årets økonomiske resultat inklusive hoved- og nøgletal

Institutionens hoved- og nøgletal, fortsat

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	6,5	-	-	-	-
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	0	-	-	-	-
Kapacitetsstyring					
Kvadratmeter pr. årselev	<u>7,8</u>	<u>7,8</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Huslejudgifter pr. kvadratmeter	<u>462,7</u>	<u>475,8</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	<u>106,2</u>	<u>152,8</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Finansielstyring					
Finansieringsgrad	<u>93,5</u>	<u>88,1</u>	<u>90</u>	<u>92,7</u>	<u>93,9</u>
Andel af realkreditlån med variabel rente	<u>0</u>	<u>100</u>	<u>100</u>	<u>100</u>	<u>100</u>
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Nedenfor ses elevfrafaldet pr 1.1.2019 sammenlignet med tilsvarende opgørelse 1.1.2020.

3.g og 1.g årgangen synes stabile i forhold til frafald, mens der er en lidt mere frafald på 2.g årgangen. Det skal dels tilskrives, at der var tale om en årgang, der ikke var oversøgt, hvorfor der ikke har været venteliste og ikke samme potentiale for at optage elever udefra og dels et lidt ændret elevmønster, som skolen er opmærksom på.

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Eleveprocenter pr 01.01.2019

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

Eleveprocenter pr. 01.01.2020

	Antal på årgang	Max	%
3.g	354	364	97%
2.g	345	364	95%
1.g	362	364	99%

Igen i år har vi arbejdet intenst på at sikre elevernes læring og trivsel. Vi ved, at kontakten til den enkelte lærer har stor betydning for alle elever på VG. Ydermere har vi fokus på elevernes fravær. Vi er overbeviste om, at jo flere vi er om at løfte den opgave, des bedre. En af vejene er at optimere TeamKlasseledernes kompetencer på området. For at styrke deres arbejde med både at øge trivslen og løfte læringsmiljøet i klasserne har vi, med støtte fra Kompetencefonden, bl.a. lavet et kursusforløb med fokus på klasseledelse. Det ser ud som om, indsatsen virker. Vi håber på en fortsat god udvikling – og dermed fastholdelse af eleverne.

Årets økonomiske resultat var væsentligt påvirket af, at Virum Gymnasium i 2019 har lagt realkreditlån om og i den forbindelse indfriet det finansielle instrument rentecap.

Som en del af Virum Gymnasiums finansielle strategi havde gymnasiet tilbage i 2011 og 2015 indgået aftale om rentecap, hvor den variable rente på skolens realkreditlån var afdækket med to rentecaps på henholdsvis 4,25% og 3,75%. Gymnasiet har løbende betalt en præmie på rentecaps på henholdsvis 1,23% og 0,75% af det nominelle beløb, hvilket i 2018 udgjorde ca. 809 t.kr. Med et faldende renteniveau har gymnasiet ikke haft fordel af rentecaps, da den løbende variable rente på gymnasiets realkreditlån har været lavere end den sikrede rente på henholdsvis 4,25% og 3,75% i hele sikringsperioden.

På baggrund af dette har Virum Gymnasium i 2019 ændret gymnasiets finansielle strategi, hvor et af de punkter, der bliver lagt vægt på, er, at der skabes sikkerhed og forudsigelighed mange år frem. I forlængelse af dette er gymnasiets realkreditlån lagt om og begge rentecaps er indfriet.

Indfrielse af rentecapsene og omlægning af lån har medført ekstraordinære finansielle omkostninger i 2019, som har påvirket årets resultat med 8,7 mio.kr. Dette bliver opvejet af, at den årlige præmiebetaling til rentecap bortfalder fremadrettet samtidig med, at obligationsrenten på 0,5% er fast i hele lånets løbetid.

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Hvis årets resultat korrigeres for de ekstraordinære finansielle omkostninger i forbindelse med indfrielse af rentecap samt omlægning af lån, ville årets resultat have vist et overskud på 1 mio.kr., hvilket er tilfredsstillende og lidt højere end forventet. Det forventes derfor, at hele VG-puljen vedrørende årsregnskabet for 2019 vil komme til udbetaling.

Udover løbende at holde øje med undervisningsmaterialer, bygningen og driftsomkostninger er der fortsat stort fokus på forbrug af lærernes arbejdstid i forhold til at undgå - og løbende bogføre potentielt - merarbejde. Det giver overblik og styringsmuligheder. Et vigtigt parameter er desuden sammensætning af holdene. Ved at pakke dem optimalt er der mange penge at spare.

I dette efterår har vi implementeret årgangsfagdage i stamklasser. En årgangsfagdag er en hel dag, hvor en årgang har samme fag. Undervisningen er ikke for den enkelte klasse, men netop for en hel årgang. Faggruppen tildeles et antal timer til at planlægge, forberede og afvikle årgangsfagdagen. Faggruppen sikrer selv en passende bemanning ud fra det tildelte timetal. Det tildelte timetal pr. faggruppe er markant lavere, end det antal timer almindelig undervisning af 13 klasser en hel dag ville have kostet. Således er årgangsfagdage økonomisk initierede, men de har bestemt også et pædagogisk, didaktisk sigte, ligesom de fordrer samarbejde og nytænkning i faggrupperne. Den foreløbige kvalitative evaluering er overvejende positiv.

De forelæsninger, som tidligere har været gennemført som forsøg i l.g latin for dels at udvikle arbejdsformen og dels reducere antallet af undervisningsmoduler for lærerne i et kompakt forløb, er nu et fast element i undervisningen. Der gennemføres således også forelæsninger i videnskabsteori og som optakt til SRP.

Det er særdeles vigtigt, at vi i vid udstrækning tager hensyn til sygdom, personlige forhold og pressede medarbejdere ved at omrokere arbejdsopgaver. Virum Gymnasium har, som nævnt, været ramt af særdeles alvorlige langtidssygemeldinger i kalenderåret 2019. Medarbejderne på gymnasiet har været helt fantastiske og har sammen hjulpet hinanden gennem kalenderåret. Der er sidst på året ansat eksterne vikarer til dækning af nogle af disse timer af hensyn til det raske personale.

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

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.

Forventninger til det kommende år

For første gang i mange år skal vi ikke finde nye besparelser, men kan fortsætte den økonomiske kurs, vi har nu. Det ændrer ikke på, at vi fortsat har fokus på, at de stramme økonomiske rammer ikke må gå ud over ønsket om at kunne bevare kvalitet, sammenhængskraft og arbejdsglæde. Derfor har det været centralt at sikre, at skolen fremadrettet fortsat kan have et økonomisk grundlag, som både giver handlefrihed og mulighed for effektiv skoledrift. Dette parallelt med, at vi er i gang med at implementere det tredje år af gymnasiereformen.

Det budgetterede resultat for 2020 viser et overskud på 547 t.kr., når der tages højde for det lokale løntillæg "VG-puljen" på 1.500 t.kr. 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.

Selvom vi har en stram økonomi, forsøger vi fortsat at sikre så høj en kvalitet som muligt. Derfor er lærernes kompetenceudvikling fortsat vigtig, og den har gennem de seneste år ændret karakter med mere intern kompetenceudvikling og et langt tættere samarbejde med andre gymnasier.

Motivation fastholdes som den overordnede paraply for alt, hvad vi foretager os, ligesom åbenhed, transparens, gensidig respekt og tillid er helt central for den måde, vi arbejder på. Vi arbejder fortsat på at sikre, at alle relevante parter og udvalg er blevet hørt. Især relevante fagansvarlige, pædagogisk udvalg, vejledergrupper, introudvalg og samarbejdsudvalget samt pædagogisk råds forretningsudvalg har været involveret i detailplanlægningen.

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Vores års- og barselsvikarer pr. 01.01.2020 svarer til 6,1 årsværk fordelt på 10 personer. Der er nøje regnet på, hvor mange årsværk, der er på orlov eller sygemeldt og på, hvad det betyder for skoleåret 2019/20 og 2020/21. Forventningen er, at vi i det kommende skoleår har 1-2 i pædagogikum. Alle lærere er fyldt helt op i opgaveporteføljen, og omlægningen af arbejdsopgaverne er blevet tydelig. VG-flex mærkes og lærerne reagerer forskelligt herpå. Derfor er der til stadighed stort fokus på, hvorledes lærerne kan arbejde på andre måder. Der bliver vedvarende talt om, hvordan opgavebortfaldet er en opgaveomlægning for lærerne.

Aktuelt er der stor usikkerhed om fastsættelse af gymnasiernes kapacitet. Dels har enkelte gymnasier gjort indsigelser mod andre gymnasiers kapacitet (herunder VGs), dels har Region Hovedstaden anbefalet Regionsrådet at foreslå undervisningsministeren en ændring af kapaciteten. Dette kan ved markante beslutninger naturligvis få betydning for såvel økonomi, fastholdelse af det gode undervisnings- som arbejdsmiljø.

Dannelse er en central del af VGs DNA. Det er et emne, som optager sindene meget og målsætningen er at have et klart sprog om, hvad dannelse på Virum Gymnasium som en moderne STX-uddannelse er.

Målrapportering

Det overordnede politiske mål

Det socioøkonomiske område VG er placeret i bevirker at målet vedr. andelen af unge, som skal have gennemført en ungdomsuddannelse, er opfyldt. Derfor arbejder vi på VG 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, og derfor er ovennævnte beslutninger vedr. kapacitet særdeles afgørende.

Virum Gymnasiums lærere har utroligt mange samarbejdspartnere indenfor og udenfor sektoren. Det er en bevidst strategi, da det skaber de bedste rammer for såvel lærernes, som elevernes dagligdag og udvikling.

Antal årselever opgjort på finansår

Uddannelse	2019	2018	2017	2016	2015
STX	1.074	1.075	1.054	1.044	1.031

CØSA-data

Fuldførelsesprocent for skoleårene 2012/13 – 2017/18

Uddannelse	2017/18	2016/17	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13
STX	89	90	91	90	91	92

Data fra Børne- og Undervisningsministeriets databank

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Virum Gymnasium for 2019 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 2019 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 leasingydelse 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 finansiell 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 finansiell 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 aktivering 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 2019

	<u>Note</u>	<u>2019 kr.</u>	<u>2018 t.kr.</u>
Statstilskud	1	80.933.937	81.136
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	<u>277.834</u>	<u>72</u>
Omsætning i alt		<u>81.211.771</u>	<u>81.208</u>
Undervisningens gennemførelse	3	(64.928.119)	(64.752)
Markedsføring	4	(230.175)	(436)
Ledelse og administration	5	(6.684.431)	(6.315)
Administrativt fællesskab, værtsinstitution	6	(234.322)	0
Bygningsdrift	7	<u>(6.830.022)</u>	<u>(7.520)</u>
Omkostninger i alt		<u>(78.907.069)</u>	<u>(79.023)</u>
Resultat før finansielle poster		<u>2.304.702</u>	<u>2.185</u>
Finansielle indtægter	8	110.945	103
Finansielle omkostninger	9	<u>(10.139.283)</u>	<u>(1.336)</u>
Finansielle poster i alt		<u>(10.028.338)</u>	<u>(1.233)</u>
Årets resultat		<u>(7.723.636)</u>	<u>952</u>

Balance pr. 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 t.kr.
Grunde og bygninger	10	74.593.851	76.060
Udstyr og inventar	10	<u>3.547.903</u>	<u>3.307</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>78.141.754</u>	<u>79.367</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>78.141.754</u>	<u>79.367</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		149.848	93
Andre tilgodehavender		189.888	48
Periodeafgrænsningsposter		389.309	313
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		<u>0</u>	<u>70</u>
Tilgodehavender i alt		<u>729.045</u>	<u>524</u>
Værdipapirer		<u>0</u>	<u>5.791</u>
Likvide beholdninger		<u>34.410.682</u>	<u>22.229</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>35.139.727</u>	<u>28.544</u>
Aktiver i alt		<u>113.281.481</u>	<u>107.911</u>

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> <u>kr.</u>	<u>2018</u> <u>t.kr.</u>
Egenkapital i øvrigt	11	7.052.981	7.984
Egenkapital i alt		<u>7.052.981</u>	<u>7.984</u>
Realkreditgæld	12	71.249.275	63.143
Anden langfristet gæld	12	0	6.793
Skyldige indefrosne feriemidler		<u>1.849.314</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>73.098.589</u>	<u>69.936</u>
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser		2.193.819	2.879
Skyldig løn		3.207.534	2.506
Feriepengeforpligtelse		6.628.021	8.410
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		4.498.272	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.456.598	2.899
Anden gæld		4.249.078	3.044
Periodeafgrænsningsposter		<u>9.896.589</u>	<u>10.253</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>33.129.911</u>	<u>29.991</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>106.228.500</u>	<u>99.927</u>
Passiver i alt		<u>113.281.481</u>	<u>107.911</u>
Gæld til pengeinstitutter	13		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	IV		

Pengestrømsopgørelse for 2019

	2019	2018
	kr.	t.kr.
Årets resultat	(7.723.636)	953
Regulering vedrørende ikke kontante poster:		
Af- og nedskrivninger	2.865.079	3.298
Kurstab vedrørende indfrielse af realkreditgæld og renteaftale	8.914.202	0
Ændringer i driftskapital:		
Ændringer i tilgodehavender	(205.065)	(390)
Ændringer i gældsforpligtelser	<u>5.678.361</u>	<u>1.298</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet	<u>9.528.941</u>	<u>5.159</u>
Køb af materielle anlægsaktiver	<u>(1.645.273)</u>	<u>(1.515)</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	<u>(1.645.273)</u>	<u>(1.515)</u>
Ændring i realkreditgæld	7.421.366	(2.764)
Indfrielse af realkreditgæld og renteaftale	<u>(8.914.202)</u>	<u>0</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	<u>(1.492.836)</u>	<u>(2.764)</u>
Ændringer i likvider og værdipapirer	6.390.832	880
Likvider og værdipapirer primo	<u>28.019.850</u>	<u>27.140</u>
Likvider og værdipapirer ultimo	<u><u>34.410.682</u></u>	<u><u>28.020</u></u>

Noter

I Usikkerhed om fortsat drift

Årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje.

II Usikkerhed ved indregning og måling

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

III Usædvanlige forhold

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

IV Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Noter

	2019	2018
	kr.	t.kr.
1. Statstilskud		
Undervisningstaxameter	61.531.597	61.837
Fællesudgiftstilskud	10.924.247	10.865
Bygningstaxameter	8.484.613	8.456
Særlige tilskud	(6.520)	(22)
I alt	<u>80.933.937</u>	<u>81.136</u>
2. Deltagerbetaling og andre indtægter		
Anden ekstern rekvirentbetaling	27.898	32
Administrativt fællesskab, værtsinstitution	234.322	0
Andre indtægter	15.614	40
I alt	<u>277.834</u>	<u>72</u>
3. Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	58.076.977	57.852
Afskrivninger	1.635.242	1.621
Øvrige omkostninger	5.215.900	5.279
I alt	<u>64.928.119</u>	<u>64.752</u>
4. Markedsføring		
Øvrige omkostninger	230.175	436
I alt	<u>230.175</u>	<u>436</u>
5. Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	5.158.218	4.883
Afskrivninger	24.176	32
Øvrige omkostninger	1.502.037	1.400
I alt	<u>6.684.431</u>	<u>6.315</u>
6. Administrativt fællesskab, værtsinstitution		
Øvrige omkostninger	234.322	0
I alt	<u>234.322</u>	<u>0</u>

Noter

	2019	2018
	kr.	t.kr.
7. Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	1.428.886	1.470
Afskrivninger	1.205.662	1.644
Øvrige omkostninger	<u>4.195.474</u>	<u>4.406</u>
I alt	<u>6.830.022</u>	<u>7.520</u>

8. Finansielle indtægter

Renteindtægter og andre finansielle indtægter	88.662	103
Kursgevinster på værdipapirer	<u>22.283</u>	<u>0</u>
I alt	<u>110.945</u>	<u>103</u>

9. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	1.225.081	1.319
Kurstab vedrørende indfrielse af realkreditgæld og renteaftale	8.914.202	0
Kurstab på værdipapirer	<u>0</u>	<u>17</u>
I alt	<u>10.139.283</u>	<u>1.336</u>

10. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger kr.	Udstyr kr.	Inventar Inventar kr.
Kostpris 1. januar	90.366.827	3.464.025	7.046.468
Tilgang i årets løb	1.185.983	91.390	367.900
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>(936.799)</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>91.552.810</u>	<u>2.618.616</u>	<u>7.414.368</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. januar	(15.161.511)	(2.410.543)	(3.938.348)
Årets af- og nedskrivninger	(1.797.448)	(580.045)	(487.587)
Tilbageførte af- og nedskrivninger	<u>0</u>	<u>931.442</u>	<u>0</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. december	<u>(16.958.959)</u>	<u>(2.059.146)</u>	<u>(4.425.935)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>74.593.851</u>	<u>559.470</u>	<u>2.988.433</u>
Offentlig ejendomsvurdering af grunde og bygninger jf. skat.dk 31.12.2019		<u>62.000.000</u>	

Noter

	<u>2019</u> <u>kr.</u>	<u>2018</u> <u>t.kr.</u>
11. Egenkapital		
Saldo 1. januar	7.983.606	6.699
Årets resultat	(7.723.636)	953
Reguleringer af forpligtelse, rentecap	<u>6.793.011</u>	<u>332</u>
Saldo pr. 31. december	<u>7.052.981</u>	<u>7.984</u>

	<u>Forfald</u> <u>inden for</u> <u>1 år</u> <u>kr.</u>	<u>Forfald</u> <u>efter</u> <u>1 år</u> <u>kr.</u>	<u>Amortiseret</u> <u>ret gæld</u> <u>i alt</u> <u>kr.</u>	<u>Nominel</u> <u>gæld</u> <u>i alt</u> <u>kr.</u>
12. Realkreditlån				
Obligationslån 1, 0,8567%, 30 år	<u>2.193.819</u>	<u>71.249.275</u>	<u>74.356.906</u>	<u>74.356.906</u>
Realkreditlån i alt 31.12.2019	<u>2.193.819</u>	<u>71.249.275</u>	<u>74.356.906</u>	<u>74.356.906</u>
Realkreditlån i alt 31.12.2018	<u>2.878.858</u>	<u>64.227.975</u>	<u>66.021.728</u>	<u>66.924.781</u>
Efter mere end 5 år forfalder		<u>60.014.967</u>		

	<u>2019</u> <u>kr.</u>	<u>2018</u> <u>t.kr.</u>
13. Gæld til pengeinstitutter		
Kassekredit maksimum	<u>0</u>	<u>5.000</u>
I alt	<u>0</u>	<u>5.000</u>

14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme pr. 31.12	<u>74.593.851</u>	<u>79.367</u>
Amortiseret prioritetsgæld pr. 31.12	<u>74.356.906</u>	<u>66.022</u>

Særlige specifikationer

	<u>2019</u> <u>kr.</u>	<u>2018</u> <u>t.kr.</u>
Personaleomkostninger		
Lønninger mv.	57.284.643	56.539
Pensionsbidrag	8.928.226	8.666
Andre omkostninger til social sikring	(1.548.785)	(1.001)
Personaleomkostninger i alt	<u>64.664.084</u>	<u>64.204</u>
Lønomkostninger til chefløn		
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	5.301.313	-
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	0	-
Personaleårsværk		
Antallet af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	0	-
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår	104,6	102,9
Andel i procent, ansatte på sociale vilkår	1,04	0,47
Honorar til revisor		
Honorar for revision	70.000	79
Andre ydelser	44.700	100
	<u>114.700</u>	<u>179</u>

Administrative fællesskaber

Virum Gymnasium, vært
Falkonergårdens Gymnasium og HF, medlem
Christianshavns Gymnasium, medlem

Det er første år, at Virum Gymnasium er værtsinstitution for det administrative fællesskab.

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen:

	Immaterielle anlægsaktiver	Bygninger		Udstyr	Inventar
Nyt	0	1.185.983		91.390	367.900
Brugt	0	0		0	0
I alt	0	1.185.983		91.390	367.900

Særlige specifikationer

	2019	2018
	kr.	t.kr.
IT-omkostninger angivet i hele kr.		
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/vedligehold/udvikling)	1.450.580	-
It-systemdrift	726.647	-
It-vedligehold	109.284	-
It-udviklingsomkostninger	260.800	-
Udgifter til it-varer til forbrug	<u>530.037</u>	<u>-</u>
	<u>3.077.348</u>	<u>-</u>