

# **Århus Statsgymnasium**

**Fenrisvej 33**

**8210 Aarhus V**

**Institutionsnummer 751072**

**Undervisningsministeriet**

## **Årsrapport for 2017**

# Indhold

	<u>Side</u>
<b>Generelle oplysninger om institutionen</b>	1
<b>Ledelsespåtegning og den uafhængige revisors erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Præsentation af institutionen	7
Årets faglige resultater	9
Årets økonomiske resultat	10
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	12
Usikkerhed ved indregning og måling	12
Usædvanlige forhold	12
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	12
Forventninger til det kommende år	12
<b>Målrapportering</b>	13
Det overordnede politiske mål	13
Målrapportering	13
<b>Regnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	15
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	22
Balance 31. december	23
Pengestrømsopgørelse	25
Noter	26
Særlige specifikationer	29

## Generelle oplysninger om institutionen

<b>Institutionen</b>	Århus Statsgymnasium Fenrisvej 33 8210 Aarhus V Hjemstedskommune: Aarhus Kommune  Telefon: 8615 8955 E-mail <a href="mailto:asgpost@aarhusstatsgymnasium.dk">asgpost@aarhusstatsgymnasium.dk</a> <a href="http://www.aarhusstatsgymnasium.dk">www.aarhusstatsgymnasium.dk</a> Institutionsnummer 751072 CVR-nr.: 29 54 60 45
<b>Bestyrelsen</b>	Peder Østergaard, formand, udpeget af rektor for Aarhus Universitet Anne Storm Rasmussen, repræsentant for korte og mellemlange videregående uddannelser Ejgil Rahbek, udpeget af Aarhus Kommune Thomas Bloch Ravn, repræsentant for Erhvervslivet Torben Jensen, udpeget af Aarhus Skolelederforening Helle Richardt, medarbejderrepræsentant med stemmeret Kristoffer Kaae, medarbejderrepræsentant Mette Rønn, elevrepræsentant med stemmeret Emma Andersen, elevrepræsentant
<b>Daglig ledelse</b>	Rektor Dorte Fristrup
<b>Institutionens formål</b>	Institutionens formål er at tilbyde undervisning indenfor uddannelse til STX
<b>Bankforbindelse</b>	Danske Bank
<b>Revision</b>	PricewaterhouseCoopers Nobelparken Jens Chr. Skous Vej 1 8000 Aarhus C

# Ledespåtegning og den uafhængige revisors erklæringer

## Ledespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæringer


Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabet 2017 for Århus Statsgymnasium.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskab mv. samt bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 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 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 indgående 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.

Aarhus, d. 21. marts 2018


### Daglig ledelse


  
Dorte Fristrup  
Rektor

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

Aarhus, den 21. marts 2018

### Bestyrelse

  
Peder Østergaard  
Formand

  
Thomas Bloch Ravn

  
Kristoffer Kaae

  
Anne Storm Rasmussen

  
Torben Jensen

  
Mette Rønn

  
Ejgil Rahbek

  
Helle Richardt

  
Emma Andersen

# Ledelsespåtegning og den uafhængige revisors erklæringer

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Århus Statsgymnasium

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Århus Statsgymnasium for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2017, lov om statens regnskabsvæsen mv. samt bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen mv. (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 mv. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af Århus Statsgymnasium 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 Århus Statsgymnasiums 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 Århus Statsgymnasium, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

# Ledespåtegning og den uafhængige revisors erklæringer

## 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 fejl-information, 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 tilskuds kontrol 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. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskuds kontrol 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 revisions handlinger 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 revisions handlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af Århus Statsgymnasiums 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 Århus Statsgymnasiums 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.

# **Ledespåtegning og den uafhængige revisors erklæringer**

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at Århus Statsgymnasium ikke længere kan fortsætte driften.

### **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.

# Ledespåtegning og den uafhængige revisors erklæringer

## 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.

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.

Aarhus, den 21. marts 2018

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31



Lars Østergaard  
statsautoriseret revisor



# Ledelsesberetning

## Præsentation af Århus Statsgymnasium

Århus Statsgymnasium ligger i den vestlige, men dog centrale del af Aarhus by.

Gymnasiets hovedopgave er at udbyde og gennemføre almengymnasial uddannelse med henblik på, at de optagne elever erhverver studentereksamen (STX). Desuden gennemføres i henhold til gældende regler introduktionskurser til det almene gymnasium og brobygning fra folkeskolen. Denne type undervisning udbydes i samarbejde med Aarhus Kommune og andre gymnasiale ungdomsuddannelsesinstitutioner i kommunen.

Det primære optageområde for elever er Hasle, Åbyhøj, midtbyen, området omkring Charlottehøj/Katrinebjergvej, Harlev/Galten og til dels Brabrand.

Århus Statsgymnasium har siden 1. januar 2007 været en statslig selvejende institution under Undervisningsministeriet og er hermed omfattet af ministeriets regler for taxameterstyring mv.

Skolens oprindelige bygninger er tegnet af arkitekterne Gravers og Richters og indviet i 1958. I 2003 blev bygningerne fredet af Kulturstyrelsen som "særligt fremragende arkitektoniske værdier, der kan begrunde fredning af en bygning, der er under 50 år gammel". Skolen er udsmykket med to af Asger Jorns hovedværker: Det større relief i forhallen og gobelinen "Den lange rejse" i festsalen. Begge værker er skabt til skolen.

Skolens bygningsmasse har gennem de senere år gennemgået en omfattende renovering og modernisering. Senest er der i 2016 taget en nyopført idrætshal i brug, og i 2013 blev der indviet en ny tilbygning med undervisningslokaler mv. I skolens hovedbygning er undervisningslokaler, musiklokaler, lærerværelse, lærerarbejdspladser og administrationskontorer mv. ombygget og moderniseret, ligesom de oprindelige gymnastiksale er renoveret. Også skolens parkeringsgård med tilhørende udearealer er blevet renoveret. Skolen fremstår i dag som en generelt godt vedligeholdt, moderne og tidssvarende undervisningsinstitution, hvor kun to mindre satellitbygninger (oprindeligt tjenesteboliger) endnu ikke er sat i stand og ført op til nutidig standard.

### **Mission**

Det er skolens mission at give unge i Århus mulighed for at gennemføre ungdomsuddannelsen til almen studentereksamen (STX), således at de gennem deres faglige kvalifikationer og generelle studiekompetence opnår forudsætninger for at kunne få adgang til og gennemføre videregående uddannelse. Gymnasiet henvender sig således til unge med interesse for viden, fordybelse, perspektivering og abstraktion.

### **Vision**

Århus Statsgymnasium ønsker at være en skole, som fokuserer på videre uddannelse, og som samtidig giver plads til den kreative dimension. Skolen vil gerne tiltrække elever og udfordre elevernes

## Ledelsesberetning

nysgerrighed og befordre lysten til at lære. Skolen interesserer sig også for livet efter skoletid med tilbud om mange elevaktiviteter.

Århus Statsgymnasium vil uddannelse til tiden – en udadvendt skole med blik for fremtidens kvalifikationer og udfordringer i en globaliseret verden.

### Hovedaktivitet

Skolens hovedaktivitet er at udbyde og gennemføre almengymnasial uddannelse med henblik på, at de optagne elever erhverver studentereksamen (STX)

Århus Statsgymnasium har gennem en årrække oplevet stor søgning til skolens uddannelsesstilbud, og skolens mål er at oprette 10 nye 1. g klasser hvert år. Som følge af mange ansøgere til både Århus Statsgymnasium og de øvrige gymnasier i Aarhus-området blev der i 2015 oprettet 11 nye 1. g klasser, hvorfor skolen frem til sommeren 2018 vil have gennemsnitligt lidt over 30 klasser.

Udviklingen i skolens elev- og klassetal de senere år og forventningerne til 2018 fremgår af nedenstående oversigt:

### Udvikling i elev og klassetal

Forventning til 2018		2017	2016	2015	2014	2013
30,6	antal klasser	31	31	30,4	30,6	31
832	STX- elever	851	844	828	827	835

Den beskrevne udvikling i elev- og klassetal i 2018 er baseret på en forventning om optag af 10 nye 1. g klasser i 2018.

Århus Statsgymnasium er en videninstitution, og skolens vigtigste ressourcer består af en veluddannet lærerstab, der kan levere en god undervisning til eleverne, og et kompetent teknisk administrativt personale, der kan sikre en velfungerende studieadministration samt gode bygnings- og udstyrmæssige rammer for undervisningen. Ca. 90 pct. af medarbejderne på Århus Statsgymnasium har et uddannelsesniveau, der som minimum svarer til en akademisk kandidatuddannelse. Det er skolens ønske at besidde den nyeste viden inden for undervisning med henblik på fortsat at kunne udvikle og forbedre undervisningen. Det er derfor af stor betydning, at skolen fortsat kan rekruttere og fastholde velkvalificerede medarbejdere med et højt uddannelsesniveau.

## Ledelsesberetning

Århus Statsgymnasium har udarbejdet handlingsplaner for det rummelige arbejdsmarked og for ligestilling, og det tilstræbes til stadighed at leve op til de heri beskrevne målsætninger. Skolen har i

2017 haft ansat medarbejdere svarende til ca. 3 årsværk under sociale klausuler, hvilket er på niveau med 2016. Det forventes, at der i 2018 vil være samme antal medarbejdere under sociale klausuler som i 2017.

### Årets faglige resultater

Århus Statsgymnasium tager i tilrettelæggelse og gennemførelse af undervisningen afsæt i STX-bekendtgørelsens formålsparagraf, og skolen lægger vægt på at leve op til følgende:

**Faglighed:** Skolen skal udvikle elevernes viden og kompetencer gennem kombinationen af faglig bredde og dybde og gennem samspillet mellem fagene.

**Almen dannelse:** Skolen skal udvide elevernes perspektiv i tid og rum.

**Refleksion:** Skolen skal bidrage til, at eleverne forholder sig reflekterende og ansvarligt til sig selv og deres omverden.

**Kreativitet:** Skolen skal befordre elevernes kreative og innovative evner.

**Demokrati:** Skolen skal bygge på og udvikle elevernes forståelse for demokratiske grundprincipper: åndsfrihed, ligeværd og frihed.

Der er med dette udgangspunkt i 2017 dimitteret 260 studenter fra årgang 2014.

STX undervisningsaktiviteten på Århus Statsgymnasium har gennem de seneste år ligget nogenlunde stabilt med 825-850 årselever fordelt på 31 klasser. Det forventes, at undervisningsaktivitetsniveauet vil gå en anelse ned i 2018 og 2019, idet der fra og med skoleåret 2018/19 forventes en nedgang til 30 klasser fra 31 klasser i perioden 2015 – 2018.

Skolen arbejder i forlængelse af STX-undervisningen aktivt med flere udviklingsprojekter. I 2017 har skolen været involveret i flere internationale projekter, bl.a. med det formål at indgå relevante samarbejds- og udvekslingsaftaler mv. I forhold til grundskolen har der været samarbejde om flere tiltag, herunder udvikling og gennemførelse af "flexuger", hvor der stilles skarpt på de naturvidenskabelige fag samt Juniortalent mv. I forhold til de videregående uddannelser har der været initiativer omkring overgange mv., og der er i samarbejde med andre gymnasier sat fokus på karrierelæring. I relation til erhvervslivet er der et formaliseret samarbejde gennem CiVirk-projektet, som har afviklet en række møder og studiekredse. Internt på skolen er der arbejdet intensivt med forberedelse og implementering af gymnasireformen.

## Ledelsesberetning

Der gennemføres løbende evalueringer for skolens elever og ansatte. I 2016 gennemførtes en elevtilfredshedsundersøgelse blandt skolens elever med henblik på fastholdelse og forbedring af undervisnings- og institutionsmiljøet. Den lovpligtige undervisningsmiljøvurdering indgår som en del af elevtilfredshedsundersøgelsen. Elevtrivselsundersøgelsen har gennem en årrække været gentaget systematisk hvert andet år, og vil fremadrettet blive gennemført efter et nyt ministerielt fastlagt koncept. Ligeledes hvert andet år, senest i 2017, gennemføres en medarbejdertrivselsundersøgelse, hvor den lovpligtige ArbejdsPladsVurdering indgår som et delelement. Hertil kommer en række mindre evalueringer, herunder en årlig evaluering af grundforløb mv.

### Året økonomiske resultat

Århus Statsgymnasium er omfattet af Undervisningsministeriets regler om taxameterstyring. Det betyder, at skolens virksomhed finansieres af de på finanslovens fastlagte tilskud pr. elev samt grundtilskud pr. uddannelse og pr. institution.

#### Ordinær drift

I 2017 har Århus Statsgymnasium modtaget i alt DKK 65,7 mio. i tilskud fra Undervisningsministeriet. For 2018 forventes det, at statstilskuddet vil udgøre ca. DKK 66,5 mio., inklusiv et særligt tilskud til vedligehold af fredede bygninger på DKK 1,6 mio., som er blevet indført med finansloven for 2018.

Resultatet for 2017 er ca. DKK 0 mio. Dette resultat vurderes som tilfredsstillende. Der har været budgetteret med underskud i 2017, men især den skete personaletilpasning og flere elever end oprindeligt forventet har gjort det muligt at opnå balance mellem udgifter og indtægter.

Det er ikke et mål i sig selv for Århus Statsgymnasium at generere driftoverskud, idet formålet med statens tilskud til skolen er at sikre så god en ungdomsuddannelse som muligt inden for de givne rammer.

Skolens ordinære driftsomkostninger vedrører for størstedelens vedkommende løn og øvrige omkostninger vedrørende undervisningens gennemførelse. Ca. 75 pct. af skolens samlede udgifter, svarende til DKK 49,5 mio. er i regnskabet henført til undervisningens gennemførelse, hvor lønandelen udgør 90 pct. Skolens samlede udgifter til løn udgjorde i 2017 DKK 49,5 mio., hvilket er DKK 1,2 mio. mindre end i 2016.

Over skolens ordinære drift afholdes også omkostninger til drift af bygninger. På vedligeholdelses-siden er der i 2017 i alt anvendt knap DKK 3,0 mio. Af dette beløb er DKK ca. 1,7 mio. anvendt til vedligehold og renovering af tagudhæng, tagrender og solafskærmning. Endelig afholdes over skolens drift omkostninger til ledelse og administration, hvor der er anvendt DKK 5,6 mio. i 2017, hvilket er på niveau med 2016.

Der er i 2017 som i de foregående år hensat godt DKK 0,6 mio. til særlig feriegodtgørelse med henblik på at imødekomme et eventuelt statsligt krav om sådan hensættelse i 2018.

På anlægssiden er der i 2017 afgangsført og afskrevet ældre inventar med en registreret restværdi på ca. 0,2 mio. kr. (møbler til undervisningsbrug mv., som ved institutionens oprettelse i 2007 blev optaget i åbningsbalancen). Der er tale om inventar, som er taget ud af drift og kasseret.

# Ledelsesberetning

## Hoved- og nøgletal

	2017	2016	2015	2014	2013
<b>Resultatopgørelse, DKK mio.</b>					
Omsætning	65,9	68,2	68,9	70,3	68,9
Heraf statstilskud	65,7	67,7	68,0	69,8	68,7
Omkostninger	-63,6	-64,7	-65,7	-70,2	-66,4
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	2,3	3,5	3,3	0,1	2,5
Finansielle poster i alt	-2,3	-2,3	-1,7	-1,7	-1,5
Resultat før ekstraordinære poster	0,0	1,2	1,6	-1,6	1,0
Ekstraordinære poster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	0,0	1,2	1,6	-1,6	1,0
<b>Balance, DKK mio.</b>					
Anlægsaktiver	75,5	77,4	66,5	47,7	42,8
Omsætningsaktiver	22,0	23,7	35,0	23,4	27,1
Balancesum	97,5	101,1	101,5	71,1	70,0
Egenkapital ultimo	15,4	15,4	14,2	8,0	9,6
Langfristede gældsforpligtelser	60,9	62,4	63,8	40,3	33,2
Kortfristede gældsforpligtelser	21,2	23,3	23,4	22,8	27,1
Finansielle indtægter					
<b>Pengestrømme, DKK mio.</b>					
Driftsaktivitet	-0,1	11,0	-0,2	6,3	-7,2
Investeringsaktivitet	0,0	-12,7	-20,3	-6,3	-36,0
Finansieringsaktivitet	-1,4	-1,4	24,0	7,4	-0,6
Nettopengestrøm	-1,6	-3,2	3,5	7,4	-43,8
<b>Regnskabsmæssige nøgletal</b>					
Overskudsgrad (%)	0,0	1,7	2,3	-2,3	1,5
Likviditetsgrad (%)	103,6	101,6	149,3	102,8	100,0
Sollditetsgrad (%)	15,8	15,3	14,0	11,3	13,7
Finansieringsgrad (%)	80,6	80,6	95,9	84,5	77,6
Samlet likviditet til rådighed	20,8	22,3	25,5	21,9	14,6
<b>Årselevtal</b>					
Årselever STX	853,5	844,0	827,9	827,3	834,5
<b>Årsværk pr. 100 årselever</b>					
Undervisningens gennemførelse	8,7	9,4	9,5	9,6	9,7
Ledelse og administration	0,8	0,8	0,8	0,9	0,9
Øvrige	0,3	0,3	0,4	0,4	0,4
<b>Lønomsættelser pr. 100 årselever, DKK mio.</b>					
Undervisningens gennemførelse	5,2	5,4	5,4	5,4	5,5
Ledelse og administration	0,5	0,4	0,4	0,5	0,5
Øvrige	0,1	0,1	0,2	0,2	0,2
Lønomsættelser pr. 100 årselever i alt	5,8	5,9	6,0	6,1	6,2

## **Ledelsesberetning**

### **Usikkerhed om fortsat drift (going concern)**

Der er ikke indikationer på potentielle "going concern" problemer for Århus Statsgymnasium.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der har ikke været usikkerhed af betydning ved indregning og måling af regnskabsposter af betydning ved årsregnskabet's udarbejdelse.

### **Usædvanlige forhold**

Der har i 2017 ikke været usædvanlige forhold, som har påvirket driftsresultatet.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af institutionens finansielle stilling.

### **Forventninger til det kommende år**

Der forventes et tilstrækkeligt ansøgertal til det kommende skoleår til fuld udnyttelse af skoles kapacitet, hvilket vil sige, at der planlægges med oprettelse af 10 nye 1. g klasser, samt videreførsel af 10 2. g klasser og 10 3. g klasser. Der forventes samlet set at blive tale om en mindre aktivitetsnedgang som følge af, at der på den i 2018 dimitterende 3. årgang er 11 klasser.

De økonomiske vilkår for skolen fastlægges på de årlige finanslove. I forbindelse med vedtagelsen af finansloven for 2018 er en række tidligere finanslovsaftaler videreført, herunder særligt det såkaldte omprioriteringsbidrag på 2 pct.. Finanslovsaftalerne medfører fortsatte takstnedsættelser for de almene gymnasier.

Århus Statsgymnasium forventer i 2018 et ordinært statstilskud på DKK 64,9 mio. Hertil kommer et særligt tilskud til vedligehold af fredede bygninger, som er blevet indført i forbindelse med vedtagelsen af finansloven for 2018. Det samlede forventede tilskud udgør hermed DKK 66,5 mio. Det er i vurderingen af indtægtsgrundlaget forudsat, at den opstillede prognose for elevoptag og klassedannelse realiseres.

Der blev i 2016 iværksat en spareplan for at opnå fremtidig balance i skolens ordinære økonomi. Spareplanen er videreført i 2017 og vil fortsætte i 2018. Planen omfatter personaletilpasninger, hvor der ved naturlig afgang kun sker genbesættelse af stillinger, hvis dette af hensyn til fag og/eller specialistfunktioner er bydende nødvendigt. Hertil kommer en række andre driftsmæssige tilpasninger. Det vurderes aktuelt, at de iværksatte initiativer endnu ikke i 2018 er helt tilstrækkeligt til at opnå fuld budgetbalance, hvorfor der budgetteres med et muligt mindre underskud. Udviklingen i skolens økonomi vil blive fulgt tæt.

Såfremt de nuværende finanslovsaftaler vedrørende omprioriteringsbidrag på 2 pct. mv. videreføres for finansåret 2019 og kommende år kan det blive nødvendigt at gennemføre yderligere rationaliseringer og besparelser for at opnå og fastholde balance i skolens ordinære driftsøkonomi.

## Målrapportering

I dette afsnit beskrives resultater og udvikling i centralt fastsatte målepunkter, fastsat af Undervisningsministeriet:

### Det overordnede politiske mål

Alle 25-årige skal have gennemført en uddannelse, være i uddannelse eller være i beskæftigelse. Det betyder, at:

- I 2030 skal mindst 90 procent af de 25-årige have gennemført en ungdomsuddannelse.
- I 2030 skal andelen af unge op til 25 år, som ikke har tilknytning til uddannelse eller arbejdsmarked, være halveret
- Alle unge under 25 år, der hverken er i gang med eller har fuldført mindst en ungdomsuddannelse har ret til at få en uddannelsesplan og skal gennem en opsøgende og opfølgende indsats tilbydes vejledning om mulighederne for at øge deres formelle kompetencer på kort og på længere sigt

Århus Statsgymnasium bidrager til opfyldelsen af denne målsætning ved i tilrettelæggelsen af undervisningstilbuddet konstant at have fokus på at minimere frafald med henblik på at fastholde de optagne elever i STX-uddannelsen og hermed sikre, at så stor en andel som muligt af de unge gennemfører en ungdomsuddannelse.

### Målrapportering

- Elevbestand – antal årselever i året
- Fuldførelsesprocent
- Arbejdstidens anvendelse

### Elevbestand – antal årselever i året

Årselever opgjort på finansår (kalenderår):

Uddannelse	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Antal årselever i finansåret - STX	785	821	835	827	828	844	851

\*Århus Statsgymnasium har ikke andre undervisningsaktiviteter end STX-uddannelsen. Dog er der i henhold til gældende regler gennemført introduktionskurser til det almene gymnasium og brobygning fra folkeskolen i et samlet omfang svarende til 2,0 Stå i 2017.

Det fremgår af oversigten, at årselevtallet gennem de seneste 5 år har ligget forholdsvis stabilt, mellem 827 og 851 elever.

## Målrapportering

### Fuldførelsesprocent

Opgørelsen af fuldførelsesprocenterne er foretaget i overensstemmelse med den af Undervisningsministeriet udsendte vejledning på området.

### Fuldførelsesprocent på Århus Statsgymnasium\*

Uddannelse	2011/12	2012/13	2013/14	2014/15	2015/16	2016/17
STX*	86	82	86	86	85	86

\*Fuldførelsesprocenten er andelen af en årlig tilgang, der fuldfører (eller estimeres til at fuldføre) uddannelsen. Tallet er afgrænset som 1/10 – 30/9, hvor fx 2014 angiver perioden 1/10 2013 – 30/09 2014. Dvs at fuldførelsesprocenten 2014 er den andel af tilgangen 2014 (studerende, som er påbegyndt uddannelsen i perioden 1/10 2013 til 30/9 2014), der fuldfører eller estimeres til at fuldføre.

Det fremgår af oversigten, at den fuldførte/estimerede fuldførelsesprocent på Århus Statsgymnasium ligger mellem 82 og 86 for elever optaget i perioden i perioden 2011 til 2017.

### Arbejdstidens anvendelse

Arbejdstidens anvendelse, andel af lærernes arbejdstid med elevsamvær (indikator1 + 2) udtrykt i procent af den samlede arbejdstid

Uddannelse	2016/17	2015/16	2014/15
STX	29,8	28,0	27,0

Det fremgår af oversigten, at den procentvise andel af lærernes arbejdstid med elevsamvær har været stigende i perioden 2014 – 2016, fra 27,0 procent til 29,8 procent.



# Regnskab

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Århus Statsgymnasium er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper, som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om regnskab (Regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning ([www.oav.dk](http://www.oav.dk)) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2017 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Undervisningsministeriet har ændret og slettet enkelte formålskoder og finanskonti med virkning fra regnskabsåret 2017, sammenligningstal er ikke tilpasset. Der er herudover foretaget enkelte mindre reklassifikationer i årsrapporten vedrørende periodeafgrænsningsposter og mellemregning med undervisningsministeriet. Disse reklassifikationer påvirker ikke resultat eller egenkapital. Der er for disse reklassifikationer foretaget tilpasning af sammenligningstal.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

Aktiviteter 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.

### Generelt om indregning og måling (fortsat)

I resultatopgørelsen indregnes 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.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette ikke er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### 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.

## 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".

## Anvendt regnskabspraksis

### Omkostninger

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

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

### 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 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 mv. iht. ØAV	10-20 år
Udstyr og inventar, iht. ØAV	3-10 år

## **Anvendt regnskabspraksis**

På bygninger anvendes en scrapværdi på maksimalt 50 %.

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

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 under langfristet gæld, og indtægtsføres løbende i resultatopgørelsen i samme takt som anlægsaktiv afskrives, og indtægten modregnes i afskrivningen.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede 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.

### **Finansielle 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 (kurstab) indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

### **Finansielle instrumenter**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Pengestrømsopgørelse**

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

#### **Pengestrøm fra driftsaktivitet**

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Definitioner og opgørelsesmetoder, nøgletal

Overskudsgrad	=	$\frac{\text{Resultat før ekstraordinære poster} \times 100}{\text{Omsætning i alt}}$
Likviditetsgrad	=	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
Soliditetsgrad	=	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Finansieringsgrad	=	$\frac{\text{Langfristede gældsforpligtelser} \times 100}{\text{Materielle anlægsaktiver}}$
Årselever	=	Gennemsnitligt antal årselever. En årselev modtager 40 ugers fuldtidsundervisning.
Årsværk	=	Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere inkl. deltidsansatte omregnet til heltidsansatte. Årsværksnormen er 1.924 timer.

Årsværk pr. 100 årselever, undervisningens gennemførelse	=	$\frac{\text{Årsværk til undervisningens gennemførelse} \times 100}{\text{Årselever i alt}}$
Årsværk pr. 100 årselever, ledelse og administration	=	$\frac{\text{Årsværk til ledelse og administration} \times 100}{\text{Årselever i alt}}$
Årsværk pr. 100 årselever, øvrige	=	$\frac{\text{Årsværk øvrig drift} \times 100}{\text{Årselever i alt}}$
Lønomkostninger pr. 100 årselever, undervisningens gennemførelse	=	$\frac{\text{Lønomkostninger til undervisningens gennemførelse} \times 100}{\text{Årselever i alt}}$
Lønomkostninger pr. 100 årselever, ledelse og administration	=	$\frac{\text{Lønomkostninger til ledelse og administration} \times 100}{\text{Årselever i alt}}$
Lønomkostninger pr. 100 årselever, øvrige	=	$\frac{\text{Lønomkostninger øvrig drift} \times 100}{\text{Årselever i alt}}$

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017	2016
Statstilskud	1	65.719.509	67.688.119
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	181.315	491.304
<b>Omsætning</b>		<b>65.900.824</b>	<b>68.179.423</b>
Undervisningens gennemførelse	3	-49.535.550	-50.438.794
Markedsføring	4	0	0
Ledelse og administration	5	-5.598.243	-5.641.115
Bygningsdrift	6	-8.500.491	-8.048.324
Aktiviteter med særlige tilskud	7	0	-546.348
<b>Driftsomkostninger</b>		<b>-63.634.284</b>	<b>-64.674.581</b>
<b>Resultat før finansielle og ekstraordinære poster</b>		<b>2.266.540</b>	<b>3.504.842</b>
Finansielle indtægter	8	0	0
Finansielle omkostninger	9	-2.274.328	-2.327.087
<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>		<b>-7.788</b>	<b>1.177.755</b>
Ekstraordinære indtægter		0	0
Ekstraordinære omkostninger		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>-7.788</b>	<b>1.177.755</b>



## Balance 31. december

### Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Grunde og bygninger	10	72.112.173	73.258.092
Udstyr og inventar	10	3.418.128	4.167.634
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>75.530.301</b>	<b>77.425.726</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		446.857	641.887
Andre tilgodehavender		499.832	559.169
Periodeafgrænsningsposter		276.721	123.744
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.223.410</b>	<b>1.324.800</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>20.772.840</b>	<b>22.332.221</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>21.996.250</b>	<b>23.657.021</b>
<b>Aktiver</b>		<b>97.526.551</b>	<b>101.082.747</b>

## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2017	2016
Egenkapital 1. januar 2007		-3.456.026	-3.456.026
Overført resultat		18.875.648	18.883.436
<b>Egenkapital</b>	11	<b>15.419.622</b>	<b>15.427.410</b>
Realkreditgæld	12	60.882.363	62.376.211
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>60.882.363</b>	<b>62.376.211</b>
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	12	1.493.848	1.448.910
Skyldig løn		526.542	367.225
Feriepengeforpligtelse		7.445.861	7.464.506
Mellemregning med Undervisningsministeriet		8.391.786	10.325.477
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.615.015	2.757.355
Anden gæld		527.580	373.518
Periodeafgrænsningsposter		223.934	542.135
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>21.224.566</b>	<b>23.279.126</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>82.106.929</b>	<b>85.655.337</b>
<b>Passiver</b>		<b>97.526.551</b>	<b>101.082.747</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Andre forpligtelser	14		
Kontraktlige forpligtelser	14		

## Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Årets resultat	-7.788	1.177.755
<b>Reguleringer af ikke kontante poster:</b>		
Afskrivninger og andre ikke kontante driftsposter	1.895.425	1.812.742
Ændringer i driftskapital:		
Ændring i tilgodehavender	101.390	7.790.060
Ændring i feriepengeforpligtelse	-18.645	142.466
Ændring i kortfristet gæld	-2.080.853	59.117
	<u>-110.471</u>	<u>10.982.140</u>
Køb af materielle anlægsaktiver	0	-12.743.800
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<u>0</u>	<u>-12.743.800</u>
Afdrag af gæld	-1.448.910	-1.405.266
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<u>-1.448.910</u>	<u>-1.405.266</u>
<b>Ændring i likvider</b>	<b>-1.559.381</b>	<b>-3.166.926</b>
Likvider 1. januar	<u>22.332.221</u>	<u>25.499.147</u>
<b>Likvider 31. december</b>	<b><u>20.772.840</u></b>	<b><u>22.332.221</u></b>
Likvider specificeres således:		
Likvide beholdninger	<u>20.772.840</u>	<u>22.332.221</u>
	<b><u>20.772.840</u></b>	<b><u>22.332.221</u></b>

## Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>1 Statstilskud</b>		
Undervisningstaxameter	49.221.305	51.138.371
Fællesudgiftstaxameter	9.716.280	9.486.964
Bygningstaxameter	6.768.470	7.221.521
Særlige tilskud	13.454	-158.737
<b>I alt</b>	<u>65.719.509</u>	<u>67.688.119</u>
<b>2 Deltagerbetaling og andre indtægter</b>		
Andre indtægter	181.315	491.304
<b>I alt</b>	<u>181.315</u>	<u>491.304</u>
<b>3 Undervisningens gennemførelse</b>		
Løn og lønafhengige omkostninger	44.590.106	45.373.576
Afskrivninger	555.662	705.396
Øvrige omkostninger	4.389.782	4.359.822
<b>I alt</b>	<u>49.535.550</u>	<u>50.438.794</u>
<b>4 Markedsføring</b>		
Løn og lønafhengige omkostninger	0	0
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	0	0
<b>I alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>5 Ledelse og administration</b>		
Løn og lønafhengige omkostninger	3.976.228	3.636.137
Afskrivninger	29.858	54.673
Øvrige omkostninger	1.592.157	1.950.305
<b>I alt</b>	<u>5.598.243</u>	<u>5.641.115</u>
<b>6 Bygningsdrift</b>		
Løn og lønafhengige omkostninger	948.051	1.197.070
Afskrivninger	1.309.908	1.052.673
Øvrige omkostninger til bygningsdrift	6.242.532	5.798.581
<b>I alt</b>	<u>8.500.491</u>	<u>8.048.324</u>

## Noter

	2017	2016	
<b>7 Aktiviteter med særlige tilskud</b>			
Løn og lønafhængige omkostninger	0	544.567	
Afskrivninger	0	0	
Øvrige omkostninger vedrørende særlige tilskud	0	1.781	
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>546.348</b>	
<b>8 Finansielle indtægter</b>			
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	0	0	
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>9 Finansielle omkostninger</b>			
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	200	224	
Prioritetsrenter	2.274.128	2.326.863	
<b>I alt</b>	<b>2.274.328</b>	<b>2.327.087</b>	
<b>10 Materielle anlægsaktiver</b>			
	Grunde og bygninger	Udstyr	Inventar
Anskaffelsespris 1. januar	75.361.418	1.716.870	6.962.309
Tilgang i årets løb	0	0	0
Afgang i årets løb	0	-232.440	-462.527
<b>Anskaffelsespris 31. december</b>	<b>75.361.418</b>	<b>1.484.430</b>	<b>6.499.782</b>
Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. januar	2.103.325	1.633.531	2.878.014
Årets af- og nedskrivninger	1.145.920	59.059	690.447
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	-232.440	-462.527
<b>Akkumulerede af- og ned- afskrivninger 31. december</b>	<b>3.249.245</b>	<b>1.460.150</b>	<b>3.105.934</b>
<b>Bogført værdi 31. december</b>	<b>72.112.173</b>	<b>24.280</b>	<b>3.393.848</b>
Heraf indgår finansielt leasede aktiver	0	0	0
<i>Specifikation af tilgange i årets løb</i>			
Nyt	0	0	0
Brugt	0	0	0
<b>Tilgang i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Den offentlige ejendomsværdi udgør pr. 1. oktober 2016 120.000.000

## Noter

### 11 Egenkapital

	Egenkapital 1. januar 2007	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar	-3.456.026	18.883.436	15.427.410
Årets resultat	0	-7.788	-7.788
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>-3.456.026</b>	<b>18.875.648</b>	<b>15.419.622</b>

2017

2016

### 12 Realkreditgæld

Realkredit Danmark DK0009282329	62.376.211	63.825.121
	<b>62.376.211</b>	<b>63.825.121</b>
Afdrag, der forfalder inden 1 år	1.493.848	1.448.910
Afdrag, der forfalder mellem 1 og 5 år	6.452.041	6.258.552
Afdrag, der forfalder efter 5 år	54.430.322	56.117.659
	<b>62.376.211</b>	<b>63.825.121</b>

### 13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:  
Grunde og bygninger samt forudbetalte og uafsluttet anlægsaktiver  
med en samlet regnskabsmæssig værdi på:

72.112.173      73.258.092

### 14 Andre forpligtelser

**Kontraktlige forpligtelser**  
Skolen har indgået servicekontrakter,  
med restforpligtelser til udløb på:

2.899.267      2.815.312

## Særlige specifikationer

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>15 Personaleomkostninger</b>		
Løn	43.982.177	45.210.242
Pensioner	5.026.751	4.996.541
Andre omkostninger til social sikring	<u>505.457</u>	<u>544.567</u>
	<b><u>49.514.385</u></b>	<b><u>50.751.350</u></b>
Gennemsnitligt antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår	<u>83,8</u>	<u>88,5</u>
Andel i procent ansat på sociale vilkår	<u>3,6</u>	<u>3,4</u>
<b>16 Honorar til revisor</b>		
Honorar for lovpligtig revision	72.000	72.000
Honorar for andre ydelser end revision	<u>57.484</u>	<u>64.756</u>
	<b><u>129.484</u></b>	<b><u>136.756</u></b>