

---

# ***Egedal Gymnasium & HF***

## **Årsrapport for 2015**

---

CVR-nr. 29 55 40 21

Gymnasievej 1  
3660 Stenløse

# Indholdsfortegnelse

|                                               | <u>Side</u> |
|-----------------------------------------------|-------------|
| <b>Ledelsesberetning</b>                      |             |
| Institutionsoplysninger                       | 1           |
| Præsentation af institutionen                 | 2           |
| Årets faglige resultater                      | 3           |
| Årets økonomiske resultat                     | 4           |
| <b>Målrapportering</b>                        |             |
| Målrapportering                               | 7           |
| <b>Regnskab</b>                               |             |
| Anvendt regnskabspraksis                      | 8           |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december    | 13          |
| Balance 31. december                          | 14          |
| Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december | 15          |
| Noter                                         | 16          |
| Særlige specifikationer                       | 20          |
| <b>Påtegninger</b>                            |             |
| Ledespåtegning                                | 21          |
| Den uafhængige revisors erklæringer           | 22          |

# Ledelsesberetning

## Institutionsoplysninger

|                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Institutionen</b>         | Egedal Gymnasium & HF<br>Gymnasievej 1<br>3660 Stenløse<br><br>Telefonnummer 47 18 33 00<br><br>CVR-nummer 29 55 40 21<br>Regnskabsår: 1. januar - 31. december<br>Hjemstedskommune: Egedal<br>Hjemmeside: <a href="http://www.egedalgym.dk">www.egedalgym.dk</a><br>Mail-adresse: <a href="mailto:post@egedalgym.dk">post@egedalgym.dk</a> |
| <b>Bestyrelsen</b>           | Lars Christoffersen, DTU (formand)<br>Vibeke Willumsen, Region Hovedstaden (næstformand)<br>Ib Sørensen, Egedal Kommune<br>Egon Agerlin, Egedal Kommune<br>Mads Jonasson, medarbejderrepræsentant<br>Michael Laursen, elevrepræsentant                                                                                                      |
| <b>Daglig ledelse</b>        | Henrik Madsen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>Institutionens formål</b> | Institutionens formål er at tilbyde undervisning inden for uddannelse til studentereksamen og til højere forberedelseseksamen. Desuden udbyder institutionen uddannelses- og kursusvirksomhed til uddannelsesområderne                                                                                                                      |
| <b>Bankforbindelse</b>       | Danske Bank og Nordea Bank                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <b>Revision</b>              | PricewaterhouseCoopers<br>Statsautoriseret Revisionspartnerselskab<br>Strandvejen 44<br>2900 Hellerup                                                                                                                                                                                                                                       |

# Præsentation af institutionen

## Hovedaktivitet, mission, vision og opgaver

Egedal Gymnasium & HF udbyder uddannelser i stx og hf.

Skolens mission er at sørge for, at vores elever bliver studieforberedte, alment dannede og besidder den viden og de kompetencer, der er forudsætningen for, at de kommer til at fungere som aktive og ansvarlige samfundsborgere. Skolens primære elevgrundlag er unge i Egedal kommune.

Egedal Gymnasium & HF har en vision, der som en underliggende bestræbelse gennemstrømmer skolens arbejde og giver det retning og mening. Visionen er besluttet på skolen i 2015.

- Vi får det ypperste ud af den enkeltes potentialer
- Vi vil gennem samarbejde skabe den højeste kvalitet i undervisningen
- Vi vil løfte kommunens uddannelsesniveau og skabe kompetente samfundsborgere

Skolen har i 2015 vedtaget strategi 2015-2018, hvor fokus helt overordnet er på løfteevne og samarbejde med folkeskolen. Via de konkrete indsatser der er sat i gang, forventer vi både at sikre indtaget, fastholdelsen og udviklingen af vores elever. Indsatserne justeres hvert år, så vi hele tiden forsøger at holde os fleksible i forhold til en omskiftelig omverden.

I gymnasiet (stx) tilbyder skolen en bred vifte af studieretninger inden for de fire hovedområder (naturvidenskab, samfundsvidenskab, sprog og kultur) med etablering af 10 studieretninger i 1.g i 2015 i 10 klasser og et udbud på 13 studieretninger i 11 1.g klasser i 2016.

I HF tilbyder vi en uddannelse med de obligatoriske fag og valgfag, der matcher elevernes muligheder for at fortsætte i en videregående uddannelse. Skolen har i 2015 udbudt HF, hvor der har været niveau delt i fagene dansk, matematik og engelsk.

I skoleåret 2015 – 2016 har skolen 34 klasser fordelt som:

|       |            |
|-------|------------|
| 1.g:  | 10 klasser |
| 2.g:  | 10 klasser |
| 3.g:  | 10 klasser |
| 1.hf: | 2 klasser  |
| 2.hf: | 2 klasser  |

Skolens kapacitet er i skoleåret 2016 – 2017 på 35 klasser. Skolens forventning er, at vi i 2016 vil oprette en klasse mere end vi afgiver, og således have 35 klasser. I en meget omskiftelig og usikker uddannelsespolitisk situation kan det være svært at have klare forventninger, men ud fra en alt andet lige- betragtning forventer vi, at klassetallet fremover vil stabilisere sig omkring 33 – 34 klasser.

Vi kan konstatere at etableringen af HF på Frederikssund Gymnasium har haft den forventede effekt og – hvis ikke rammevilkårene omkring HF ændres dramatisk – så vil skolen have et to-spors hf i årene fremover. Vi forventer derfor, at antallet af hf-klasser på Egedal Gymnasium & HF fortsat vil være 2 hf-klasser som i 2015. Så samlet set vil vi, som sagt, forventeligt fastholde et samlet klassetal på 34 – 35 klasser.

Vores hovedopgaver i de kommende år vil være at fastholde et udviklingsblik på alle vores aktiviteter samtidig med, at vi målretter og effektiviserer i takt med at de statslige besparelser slår igen. På grund af en meget ustabil omverden skal skolen derfor hele tiden være opmærksom på ændringer i rammebetingelserne og sørge for at deltage i relevante netværk.

# Årets faglige resultater

## Udvikling i aktiviteter

Det samlede eksamens karaktergennemsnit for afgangselever blev i 2015 for stx på 7.3 og for hf på 5.4. Resultatet afspejler en markant fremgang på stx og en lige så markant tilbagegang på hf. Vi forventer at vores arbejde og erfaringer med niveaudeling og tidlige screeninger i hf vil slå igennem og forbedre resultatet. Generelt forventer vi, at vores fokus på skriftlighed og progression i elevernes læring vil være med til at løfte mange af vores elever. Sammenholdt med skolens mange forskellige og fleksible støtte- og udviklingstilbud til alle elevsegmenter forventer vi dermed at kunne løfte niveauet for både svage og stærke elever.

# Årets økonomiske resultat

## Hoved- og nøgletal

|                                                   | 2015  | 2014  | 2013  | 2012  | 2011  |
|---------------------------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| <b>Resultatopgørelse, DKK mio.</b>                |       |       |       |       |       |
| Omsætning                                         | 73,8  | 72,8  | 70,9  | 67,5  | 61,9  |
| Omkostninger                                      | -71,8 | -70,7 | -68,5 | -62,1 | -57,4 |
| Resultat før finansielle og ekstraordinære poster | 1,9   | 2,0   | 2,5   | 5,5   | 4,4   |
| Finansielle poster i alt                          | -1,5  | -1,8  | -1,8  | -1,8  | -1,4  |
| Resultat før ekstraordinære poster                | 0,5   | 0,3   | 0,7   | 3,7   | 3,0   |
| Ekstraordinære poster                             | 0,0   | 0,0   | 0,0   | 0,0   | 0,0   |
| Årets resultat                                    | 0,5   | 0,3   | 0,7   | 3,7   | 3,0   |
| <b>Balance, DKK mio.</b>                          |       |       |       |       |       |
| Anlægsaktiver                                     | 59,5  | 61,3  | 52,3  | 46,2  | 41,2  |
| Omsætningsaktiver                                 | 10,1  | 11,7  | 19,9  | 23,9  | 15,5  |
| Balancesum                                        | 69,7  | 73,0  | 72,2  | 70,1  | 56,7  |
| Egenkapital ultimo                                | 8,6   | 7,5   | 9,6   | 7,4   | 4,4   |
| Langfristede gældsforpligtelser                   | 38,9  | 40,8  | 39,5  | 41,9  | 35,3  |
| Kortfristede gældsforpligtelser                   | 22,1  | 24,7  | 23,1  | 20,7  | 16,9  |
| <b>Pengestrømme, DKK mio.</b>                     |       |       |       |       |       |
| Driftsaktivitet                                   | 0,5   | 2,8   | 6,1   | 7,3   | 4,6   |
| Investeringsaktivitet                             | -0,1  | -10,7 | -7,8  | -6,5  | -4,6  |
| Finansieringsaktivitet                            | -1,1  | -1,0  | -1,0  | 6,1   | -0,7  |
| Nettopengestrøm, netto                            | -0,7  | -8,9  | -2,6  | 6,9   | -0,7  |
| <b>Regnskabsmæssige nøgletal</b>                  |       |       |       |       |       |
| Overskudsgrad (%)                                 | 0,7   | 0,3   | 1,0   | 5,4   | 4,9   |
| Likviditetsgrad (%)                               | 45,8  | 47,4  | 86,0  | 115,1 | 91,2  |
| Soliditetsgrad (%)                                | 12,4  | 10,3  | 13,3  | 10,6  | 7,8   |
| Finansieringsgrad (%)                             | 65,4  | 66,5  | 75,5  | 90,7  | 85,7  |
| <b>Årselevtal</b>                                 |       |       |       |       |       |
| Årselever                                         | 875,0 | 851,4 | 830,9 | 798,7 | 747,4 |
| Specificeret på hovedområder:                     |       |       |       |       |       |
| STX                                               | 756,6 | 693,9 | 628,0 | 586,4 | 565,0 |
| HF                                                | 117,5 | 157,6 | 202,9 | 212,4 | 182,4 |

# Årets økonomiske resultat

## Årets resultat

Skolens resultat for 2015 udviser et overskud på TDKK 483. Balancen udviser pr. 31. december 2015 en egenkapital på TDKK 8.610. Egenkapitalen udgjorde pr. 1. januar 2015, TDKK 7.532. En forbedring af egenkapitalen på TDKK 1.078. Egenkapitalen er påvirket af en negativ værdiregulering af renteswap som primo 2015 var på TDKK -4.255 og som ultimo 2015 er faldet til TDKK -3.660.

Skolens likviditet er d. 31. december 2015 på TDKK 9.237, hvor likviditeten 1. januar 2015 udgjorde TDKK 9.973. Samlet set vurderer vi at skolens likviditet er god, og da vi ikke forventer større byggesager forventer vi at likviditeten fremadrettet vil stige marginalt.

Skolens økonomi har fulgt de planlagte mål for 2015. Vi kan således konstatere at det oprindelig budgetterede resultat var på TDKK 538. Ved seneste budgetopfølgning blev årets resultat reguleret til TDKK 354 og årets resultat blev TDKK 483.

Trods en dispositionsbegrænsning på TDKK 667 midt i året, er det lykkedes skolen at fastholde et positivt, om end beskedent resultat. En væsentlig årsag hertil skyldes øget tilgang i vores fortsætterklasser.

## Begivenheder efter årsregnskabets afslutning

Efter årsregnskabets afslutning har der ikke været begivenheder, der har haft indflydelse på resultatet for 2015 og den finansielle stilling pr. 31. december 2015.

## Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er ikke usikkerhed om fortsat drift, idet gymnasiets kapitalberedskab er fuldt tilstrækkeligt til at videreføre driften. Der henvises til pengestrømsopgørelsen

## Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet væsentlig usikkerhed vedrørende indregning og måling i årsregnskabet.

## Usædvanlige forhold

Årsregnskabet er ikke påvirket af væsentlige usædvanlige forhold.

# Årets økonomiske resultat

## Forventninger til det kommende år

På bestyrelsesmødet den 10. december 2015 har bestyrelsen godkendt budget 2016 visende et resultat på TDKK 311.

Budgettet er fastlagt med udgangspunkt i, at skolen optager 11 stx og 2 hf klasser. Skolen er – som alle andre selvejende statslige institutioner – underlagt besparelser på FL 2016; på 2 % af taxametertaksterne. Dette sammenholdt at besparelserne fortsætter i 2017, 2018 og 2019 med yderligere 2 % pr. år – plus det forhold at skolerne i 2017 både skal finansiere EUD reform og bliver begrænset på bygningstaxameteret – gør at skolen allerede i 2016 skal skride til reduktioner af årsværk og effektiviseringer i undervisning og drift. Vores målsætning er at effektivisere således, at vi fastholder en skole med et optimalt undervisningstilbud og engageret personale.



## Målrapportering

Skolen arbejder meget fokuseret på fastholdelse af eleverne. Indsatsen er både individ- og gruppe-baseret. Vi har støtte- og udviklingsordninger for både svage og stærke elever. Vores team- og klas-selærerordning har meget fokus på den enkelte elev. Vores studievejledere har mange individuelle forløb, der alle fokuserer på fastholdelsen af den enkelte elev. Dertil kommer forskellige former for screeninger af elevernes indgangskompetencer med efterfølgende indsatser og planer.

Vi kan konstatere at fuldførelsesprocenten på stx gennem de sidste år har ligget relativt stabilt.

Hvad angår HF må vi konstatere et fald i 13/14 i forhold til året før. HF er en uddannelse med en undertiden meget stor spredning i elevernes kompetencer og studieegenskaber. Derfor har vi siden 2014 arbejdet meget med niveaudeling i klasserne. Vi har en begrundet forventning om, at erfaringerne fra dette arbejde vil slå positivt igennem i denne sammenhæng.

Generelt skal fuldførelsesprocenten - både i stx og HF - ses i forhold til at skolen i stigende grad har rekrutteret bredere i forhold til tidligere. Elevsegmentet bliver dermed mere komplekst og uegalt - hvilket i stadig større grad udfordrer fuldførelsesprocenten.

### Eleveverblik

Fuldførelsesprocent på Egedal Gymnasium & HF

| Uddannelse | 2008/09 | 2009/10 | 2010/11 | 2011/12 | 2012/13 | 2013/14 |
|------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| HF         | 91      | 82      | 87      | 81      | 84      | 79      |
| STX        | 89      | 87      | 88      | 90      | 87      | 87      |

Årselever

|                              | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
|------------------------------|------|------|------|------|------|------|------|
| Antal årselever i finansåret | 654  | 700  | 747  | 799  | 832  | 852  | 875  |

# Regnskab

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper, som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om regnskab (regnskabsbekendtgørelsen) og de nærmere retningslinjer i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning ([www.oav.dk](http://www.oav.dk)). Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip. 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.

Tilskud indregnes i takt med aktiviteten. Bygningstaxameter og fællesudgiftstilskud indregnes dog forskudt, da disse tilskud beregnes ud fra tidligere års aktivitetsniveau. Dermed indtægtsføres stats-tilskud for det finansår, som er angivet af Ministeriet for Børn og Undervisning.

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
- 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.

# Anvendt regnskabspraksis

## Leasing

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor institutionen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen. Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden.

## 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.

### Omkostninger

Omkostninger omfatter de omkostninger, der 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, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer samt amortisering af realkreditlån og andre langfristede gældsforpligtelser, der måles til amortiseret kostpris.

### Ekstraordinære indtægter og omkostninger

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.

# Anvendt regnskabspraksis

## 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. Der indregnes ikke renter i kostprisen.

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

|                                                   |          |
|---------------------------------------------------|----------|
| Bygninger erhvervet før 1. januar 2011            | 30 år    |
| Nybyggeri og bygningstilgang efter 1. januar 2011 | 50 år    |
| Bygningsinstallationer                            | 10-20 år |
| Særlige installationer                            | 10-20 år |
| Udstyr og inventar                                | 3-10 år  |

Aktiver med en anskaffessum 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.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket 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 baseret på institutionens erfaringer fra tidligere år.

### Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

# Anvendt regnskabspraksis

## Finansielle gældsforpligtelser

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, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

## Finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter som eksempelvis renteswaps måles ved første indregning i balancen til kostpris og efterfølgende til dagsværdi. En eventuel negativ 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.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring, indregnes direkte på egenkapitalen. For afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for behandling som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdien løbende i resultatopgørelsen som finansielle poster.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår som eksempelvis forudbetalt løn, energi, abonnementer mv.

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år og består primært af forudbetalt statstilskud.

## 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 anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt værdipapirer under omsætningsaktiver.

## Definitioner og opgørelsesmetoder, nøgletal

$$\text{Overskudsgrad} = \frac{\text{Resultat før ekstraordinære poster} \times 100}{\text{Omsætning i alt}}$$

$$\text{Likviditetsgrad} = \frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$$

$$\text{Soliditetsgrad} = \frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$$

$$\text{Finansierungsgrad} = \frac{\text{Langfristede gældsforpligtelser} \times 100}{\text{Materielle anlægsaktiver}}$$

$$\text{Årselever} = \text{Gennemsnitligt antal årselever. En årselev modtager 40 ugers fuldtidsundervisning.}$$

$$\text{Årsværk} = \text{Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere inklusive deltidsansatte omregnet til heltidsansatte. Årsværksnormen er 1.924 timer.}$$

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

|                                        | Note | 2015               | 2014               |
|----------------------------------------|------|--------------------|--------------------|
| Statstilskud                           | 1    | 73.678.317         | 72.699.077         |
| Deltagerbetaling og andre indtægter    | 2    | 79.515             | 55.770             |
| <b>Omsætning</b>                       |      | <b>73.757.832</b>  | <b>72.754.847</b>  |
| Undervisningens gennemførelse          | 3    | -58.952.670        | -57.076.571        |
| Markedsføring                          | 4    | -153.336           | -121.993           |
| Ledelse og administration              | 5    | -4.919.791         | -4.972.066         |
| Bygningsdrift                          | 6    | -7.164.012         | -7.900.953         |
| Aktiviteter med særlige tilskud        | 7    | -618.924           | -652.160           |
| <b>Driftsomkostninger</b>              |      | <b>-71.808.733</b> | <b>-70.723.743</b> |
| <b>Resultat før finansielle poster</b> |      | <b>1.949.100</b>   | <b>2.031.104</b>   |
| Finansielle indtægter                  | 8    | 114.933            | 148.185            |
| Finansielle omkostninger               | 9    | -1.581.433         | -1.925.026         |
| <b>Årets resultat</b>                  |      | <b>482.600</b>     | <b>254.263</b>     |

# Balance 31. december

## Aktiver

|                                             | Note | 2015              | 2014              |
|---------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Grunde og bygninger                         | 10   | 58.870.286        | 60.670.101        |
| Udstyr og inventar                          | 10   | 647.391           | 614.799           |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             |      | <b>59.517.677</b> | <b>61.284.900</b> |
| <b>Anlægsaktiver</b>                        |      | <b>59.517.677</b> | <b>61.284.900</b> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |      | 394.676           | 326.771           |
| Mellemregning med Undervisningsministeriet  |      | 0                 | 963.094           |
| Andre tilgodehavender                       |      | 440.025           | 367.018           |
| Periodeafgrænsningsposter                   |      | 68.535            | 68.232            |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |      | <b>903.235</b>    | <b>1.725.115</b>  |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |      | <b>9.237.028</b>  | <b>9.972.637</b>  |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |      | <b>10.140.263</b> | <b>11.697.752</b> |
| <b>Aktiver</b>                              |      | <b>69.657.940</b> | <b>72.982.652</b> |

## Passiver

|                                                    |    |                   |                   |
|----------------------------------------------------|----|-------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. januar 2007                         |    | -3.688.024        | -3.688.024        |
| Overført resultat                                  |    | 12.298.193        | 11.220.521        |
| <b>Egenkapital</b>                                 | 11 | <b>8.610.169</b>  | <b>7.532.497</b>  |
| Realkreditgæld                                     | 12 | 38.914.968        | 40.773.643        |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>             |    | <b>38.914.968</b> | <b>40.773.643</b> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 12 | 1.140.628         | 1.016.613         |
| Feriepengeforpligtelse                             |    | 8.375.238         | 8.290.807         |
| Mellemregning med Undervisningsministeriet         |    | 14.273            | 2.140.705         |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser           |    | 2.075.525         | 2.838.532         |
| Anden gæld                                         |    | 1.097.314         | 987.395           |
| Periodeafgrænsningsposter                          |    | 9.429.825         | 9.402.460         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>             |    | <b>22.132.804</b> | <b>24.676.512</b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                          |    | <b>61.047.771</b> | <b>65.450.155</b> |
| <b>Passiver</b>                                    |    | <b>69.657.940</b> | <b>72.982.652</b> |
| Finansielle sikringsinstrumenter                   | 13 |                   |                   |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser              | 14 |                   |                   |
| Andre forpligtelser                                | 15 |                   |                   |



## Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

|                                                | 2015              | 2014               |
|------------------------------------------------|-------------------|--------------------|
| Årets resultat                                 | 482.600           | 254.263            |
| Reguleringer af pengestrømsforhold:            |                   |                    |
| Afskrivninger                                  | 1.847.223         | 1.742.817          |
| Ændring i tilgodehavender                      | 821.880           | -754.545           |
| Ændring i kortfristede gældsforpligtelser      | -2.667.723        | 1.532.580          |
| <b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>        | <b>483.979</b>    | <b>2.775.115</b>   |
| Køb af materielle anlægsaktiver                | -80.000           | -10.719.963        |
| <b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>  | <b>-80.000</b>    | <b>-10.719.963</b> |
| Tilbagebetaling af gæld                        | -1.139.588        | -991.752           |
| Optagelse af lån                               | 0                 | 0                  |
| <b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b> | <b>-1.139.588</b> | <b>-991.752</b>    |
| <b>Ændring i likvider</b>                      | <b>-735.609</b>   | <b>-8.936.600</b>  |
| Likvider 1. januar                             | 9.972.637         | 18.909.237         |
| <b>Likvider 31. december</b>                   | <b>9.237.028</b>  | <b>9.972.637</b>   |
| Likvider specificeres således:                 |                   |                    |
| Likvide beholdninger                           | 9.237.028         | 9.972.637          |
| Værdipapirer                                   | 0                 | 0                  |
|                                                | <b>9.237.028</b>  | <b>9.972.637</b>   |
| <b>Kapitalberedskab</b>                        |                   |                    |
| Likvide beholdninger                           | 9.237.028         | 9.972.637          |
| Udnyttet trækningsret på prioritetslån         | 4.421.176         | 4.545.155          |
| <b>I alt</b>                                   | <b>13.658.204</b> | <b>14.517.792</b>  |

# Noter

|                                              | 2015              | 2014              |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1 Statstilskud</b>                        |                   |                   |
| Undervisningstaxameter                       | 50.311.695        | 50.282.717        |
| Tillæg for A-niveau                          | 505.080           | 597.850           |
| Fællesudgiftstaxameter                       | 6.483.466         | 6.436.955         |
| Bygningstaxameter                            | 7.782.596         | 7.489.401         |
| Grundtilskud                                 | 3.000.000         | 3.000.000         |
| Færdiggørelsestaxameter                      | 3.564.260         | 3.327.540         |
| Brobygning og introkurser                    | 201.127           | 373.652           |
| Pædagogikumtaxameter                         | 1.776.000         | 1.136.107         |
| Særlige tilskud                              | 721.303           | 69.877            |
| Dispositionsbegrænsning                      | -667.210          | -15.022           |
| <b>I alt</b>                                 | <b>73.678.317</b> | <b>72.699.077</b> |
| <b>2 Deltagerbetaling og andre indtægter</b> |                   |                   |
| Bogerstatninger                              | 73.015            | 41.470            |
| Andre indtægter                              | 6.500             | 14.300            |
| <b>I alt</b>                                 | <b>79.515</b>     | <b>55.770</b>     |
| <b>3 Undervisningens gennemførelse</b>       |                   |                   |
| Løn og lønafhængige omkostninger             | 52.815.738        | 51.650.393        |
| Afskrivninger                                | 47.408            | 38.947            |
| Øvrige omkostninger                          | 6.089.523         | 5.387.231         |
| <b>I alt</b>                                 | <b>58.952.670</b> | <b>57.076.571</b> |
| <b>4 Markedsføring</b>                       |                   |                   |
| Løn og lønafhængige omkostninger             | 0                 | 0                 |
| Afskrivninger                                | 0                 | 0                 |
| Øvrige omkostninger                          | 153.336           | 121.993           |
| <b>I alt</b>                                 | <b>153.336</b>    | <b>121.993</b>    |

# Noter

|                                                     | 2015             | 2014             |
|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>5 Ledelse og administration</b>                  |                  |                  |
| Løn og lønafhængige omkostninger                    | 3.752.134        | 3.878.614        |
| Afskrivninger                                       | 0                | 0                |
| Øvrige omkostninger                                 | 1.167.657        | 1.093.452        |
| <b>I alt</b>                                        | <b>4.919.791</b> | <b>4.972.066</b> |
| <b>6 Bygningsdrift</b>                              |                  |                  |
| Løn og lønafhængige omkostninger                    | 987.804          | 1.020.799        |
| Afskrivninger                                       | 1.799.815        | 1.703.870        |
| Øvrige omkostninger til bygningsdrift               | 4.376.393        | 5.176.284        |
| <b>I alt</b>                                        | <b>7.164.012</b> | <b>7.900.953</b> |
| <b>7 Aktiviteter med særlige tilskud</b>            |                  |                  |
| Løn og lønafhængige omkostninger                    | 611.502          | 643.346          |
| Afskrivninger                                       | 0                | 0                |
| Øvrige omkostninger vedrørende særlige tilskud      | 7.422            | 8.814            |
| <b>I alt</b>                                        | <b>618.924</b>   | <b>652.160</b>   |
| <b>8 Finansielle indtægter</b>                      |                  |                  |
| Renteindtægter og andre finansielle indtægter       | 114.933          | 148.185          |
| Kursgevinster på værdipapirer                       | 0                | 0                |
| <b>I alt</b>                                        | <b>114.933</b>   | <b>148.185</b>   |
| <b>9 Finansielle omkostninger</b>                   |                  |                  |
| Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger | 147.171          | 148.173          |
| Prioritetsrenter                                    | 1.434.262        | 1.776.853        |
| Kurstab på værdipapirer                             | 0                | 0                |
| <b>I alt</b>                                        | <b>1.581.433</b> | <b>1.925.026</b> |

# Noter

## 10 Materielle anlægsaktiver

|                                                 | Grunde og bygninger | Udstyr og inventar | I alt             |
|-------------------------------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|
| Anskaffelsespris 1. januar                      | 66.712.329          | 2.921.936          | 69.634.265        |
| Tilgang i årets løb                             | 0                   | 80.000             | 80.000            |
| Afgang i årets løb                              | 0                   | 0                  | 0                 |
| Anskaffelsespris 31. december                   | 66.712.329          | 3.001.936          | 69.714.265        |
| Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. januar    | 6.042.228           | 2.307.137          | 8.349.365         |
| Årets af- og nedskrivninger                     | 1.799.815           | 47.408             | 1.847.223         |
| Tilbageførte af- og nedskrivninger              | 0                   | 0                  | 0                 |
| Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. december | 7.842.043           | 2.354.545          | 10.196.588        |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>       | <b>58.870.286</b>   | <b>647.391</b>     | <b>59.517.677</b> |

Den senest offentlige ejendomsværdi udgør

I grunde og bygninger indgår grundværdi DKK 7 mio. og scrapværdi på DKK 10,0 mio., som der ikke afskrives på.

## 11 Egenkapital

|                                                        | Egenkapital 1. januar 2007 | Overført resultat | I alt            |
|--------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------|------------------|
| Egenkapital 1. januar                                  | -3.688.024                 | 11.220.521        | 7.532.497        |
| Årets resultat                                         | -                          | 482.600           | 482.600          |
| Dagsværdiregulering af renteswap 1. januar tilbageført | -                          | 4.255.656         | 4.255.656        |
| Dagsværdiregulering af renteswap 31. december          | -                          | -3.660.584        | -3.660.584       |
| <b>Egenkapital 31. december</b>                        | <b>-3.688.024</b>          | <b>12.298.193</b> | <b>8.610.169</b> |

## 12 Realkreditgæld

|                                        | 2015              | 2014              |
|----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Nordea fastforrentet 4% kontantlån     | 0                 | 18.358.897        |
| Nordea Cibor 6 med renteswap 3,92%     | 12.063.689        | 12.541.222        |
| Nordea fastforrentet 3,5% kontantlån   | 0                 | 6.634.481         |
| Nordea fastforrentet 2,5% kontantlån   | 24.331.322        | 0                 |
| Renteswap                              | 3.660.584         | 4.255.656         |
|                                        | <b>40.055.596</b> | <b>41.790.256</b> |
| Afdrag, der forfalder inden 1 år       | 1.140.628         | 1.016.613         |
| Afdrag, der forfalder mellem 1 og 5 år | 4.562.513         | 4.326.012         |
| Afdrag, der forfalder efter 5 år       | 34.352.455        | 36.447.631        |
|                                        | <b>40.055.596</b> | <b>41.790.256</b> |

## Noter

|                                                                                                                                                                | 2015       | 2014       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>13 Finansielle sikringsinstrumenter</b>                                                                                                                     |            |            |
| Årets regulering på egenkapitalen                                                                                                                              | 595.072    | -2.304.612 |
| Samlede akkumulerede reguleringer på egenkapitalen                                                                                                             | -3.660.584 | -4.255.656 |
| <b>14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>                                                                                                                |            |            |
| Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for prioritetslån:                                                                                                   |            |            |
| Grunde og bygninger med en samlet regnskabsmæssig værdi på:                                                                                                    | 58.870.286 | 60.670.101 |
| <b>15 Andre forpligtelser</b>                                                                                                                                  |            |            |
| Institutionen har indgået aftale om resultatløn med den daglige ledelse og aftale lønadministration mv.<br>Den årlige omkostninger hertil udgør ca. DKK 1 mio. |            |            |
| Institutionen har herudover ikke indgået andre væsentlige kontraktslige forpligtelser                                                                          |            |            |

## Særlige specifikationer

|                                                                                           | 2015              | 2014              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>16 Personaleomkostninger</b>                                                           |                   |                   |
| Løn                                                                                       | 49.553.566        | 48.777.532        |
| Pensioner                                                                                 | 8.306.240         | 8.084.321         |
| Andre omkostninger til social sikring                                                     | 307.372           | 331.299           |
|                                                                                           | <b>58.167.178</b> | <b>57.193.152</b> |
| <b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere inklusive ansatte på sociale vilkår</b> | <b>106,8</b>      | <b>106,6</b>      |
| Andel i procent ansat på sociale vilkår                                                   | 2,8               | 2,8               |
| <b>17 Honorar til revisor</b>                                                             |                   |                   |
| Honorar for lovpligtig revision af regnskabet                                             | 80.000            | 80.000            |
| Honorar for revision af lovpligtige erklæringer                                           | 49.500            | 39.000            |
| Honorar for andre ydelser end revision                                                    | 18.000            | 18.000            |
|                                                                                           | <b>147.500</b>    | <b>137.000</b>    |

# Påtegninger

## Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for Egedal Gymnasium & HF.

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

Stenløse, den 10. marts 2016

## Daglig ledelse

Henrik Madsen  
rektor

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

## Bestyrelse

Lars Christoffersen  
formand

Vibeke Willumsen  
næstformand

Ib Sørensen

Egon Agerlin

Mads Jonasson

Michael Laursen

<sup>1)</sup> Revisionen omfatter ikke bestyrelsens habilitetserklæring

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen for Egedal Gymnasium & HF

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Egedal Gymnasium & HF for perioden 1. januar til 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen mv. (regnskabsbekendtgørelsen) og de nærmere retningslinjer i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der er rigtig, dvs. uden væsentlige fejl og mangler i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen, retningslinjer i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning samt ministeriets vejledning og paradigme. 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, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning samt god offentlig revisionsskik jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1292 af 12. december 2008 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for institutionens udarbejdelse af et årsregnskab, der er rigtigt, dvs. uden væsentlige fejl og mangler. Formålet hermed er, at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.



# Den uafhængige revisors erklæringer

## Revisors ansvar (fortsat)

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen og retningslinjerne i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

## Udtalelse om ledelsesberetningen og målrapporteringen

Vi har gennemlæst ledelsesberetningen og målrapporteringen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen og i målrapporteringen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 10. marts 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Carsten Nielsen  
statsautoriseret revisor

Simon Høgenhav  
statsautoriseret revisor