



---

# ***Egedal Gymnasium & HF***

## **Årsrapport for 2018**

---

CVR-nr. 29 55 40 21

Institutionsnr. 235 005

Gymnasievej 1  
3660 Stenløse

# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Generelle oplysninger om institutionen</b>	
Institutionsoplysninger	1
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Præsentation af institutionen	6
Årets faglige resultater	6
Årets økonomiske resultat	8
<b>Målrapportering</b>	
Målrapportering	11
<b>Regnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	12
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	17
Balance 31. december	18
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	19
Noter	20
Særlige specifikationer	24

# Institutionsoplysninger

## Institutionen

Egedal Gymnasium & HF  
Gymnasievej 1  
3660 Stenløse

Telefonnummer 47 18 33 00

Institutionsnummer 235 005  
CVR-nummer 29 55 40 21  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Hjemstedskommune: Egedal  
Hjemmeside: [www.egedalgym.dk](http://www.egedalgym.dk)  
Mail-adresse: [post@egedalgym.dk](mailto:post@egedalgym.dk)

## Bestyrelsen

Lars Christoffersen, DTU (formand)  
Mads Kamp, Erhvervslivet (næstformand)  
Jacob Peter Loessl, Egedal Kommune  
Søren Trier Høisgaard, Skolelederforeningen  
Mads Waneck, medarbejderrepræsentant  
Olivia Ager Andersson, elevrepræsentant

## Daglig ledelse

Henrik Madsen

## Institutionens formål

Institutionens formål er at tilbyde undervisning inden for uddannelse til studentereksamen og til højere forberedelseksamen. Desuden udbyder institutionen uddannelses- og kursusvirksomhed til uddannelsesområderne

## Bankforbindelse

Danske Bank og Nordea Bank

## Revision

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Strandvejen 44  
2900 Hellerup

# Påtegninger

## Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 for Egedal Gymnasium & HF.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskab mv. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv. I henhold til § 39, stk. 4, i regnskabsbekendtgørelsen tilkendegives det hermed:

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

Stenløse, den 13. marts 2019

## 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

Mads Kamp  
næstformand

Jacob Peter Loessl

Søren Trier Høisgaard

Mads Waneck

Olivia Ager Andersson

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

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Egedal Gymnasium & HF

## Revisionspåtegning på årsregnskabet

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Egedal Gymnasium & HF for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter statens regnskabsregler (bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen og de gældende retningslinjer i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning).

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 relevante standarder for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af institutionen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

## Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt relevante standarder for offentlig revision jf. bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen- og 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 relevante standarder for offentlig revision, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

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

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

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

## Udtalelse om ledelsesberetningen og 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 væsentlig inkonsistent 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 og målrapporteringen indeholder krævede oplysninger i henhold til statens regnskabsregler.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen og målrapporteringen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i statens regnskabsregler. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen og målrapporteringen.

## Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

### Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med relevante standarder for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse. Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

København, den 13. marts 2019

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Carsten Nielsen

statsautoriseret revisor

# Ledelsesberetning

## 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 et vandmærke ligger bag skolens arbejde og giver det mening og retning. 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 er i dette skoleår i gang med at udforme en ny strategi 2019-2022 som erstatning af den sidste fra 2015- 2018. Vi har lagt os fast på tre strategiske hovedområder, inden for hvilke skolen er ved at udvikle konkrete indsatser. Strategien vil med udgangspunkt i STX-uddannelsens meget pressede situation med årlige besparelser og politisk modvind bestræbe sig på at sikre optag, fastholdelse og udviklingen af vores elever. Indsatserne justeres hvert år, så vi hele tiden forsøger at holde os fleksible i forhold til en omskiftelig og uforudsigelig omverden.

I gymnasiet (STX) tilbyder skolen det obligatoriske grundforløb samt 10 studieretninger inden for de fire hovedområder (naturvidenskab, samfundsvidenskab, humaniora og kunst), som alle peger med en bred vifte af videregående uddannelser.

I HF tilbyder vi en uddannelse med de obligatoriske fag og fagpakker, der peger på videregående uddannelser - især professionsbachelorer inden for sundhed, pædagogik, samfund og business. Skolens HF undervisning har siden 2015 været præget af niveaudeling i fagene dansk, matematik og engelsk.

I skoleåret 2018 - 2019 har skolen 33 klasser fordelt som:

- 1.g: 8 klasser
- 2.g: 9 klasser
- 3.g: 10 klasser
- 1.HF: 3 klasser
- 2.HF: 3 klasser

Skolens forventning er, at vi i 2019-20 vil oprette det samme antal klasser som ved optaget i 2018-19. Det betyder, at vi forventeligt kommer til at gå 2 klasser tilbage ved næste skoleårs start. Skolen har nedjusteret sine forventninger i forhold til tidligere og regner nu med at vi i 2020-2021 i alt vil rumme 30 klasser. I denne nedgang og omstilling vil vi fortsat fastholde et udviklingsblik på vores aktiviteter samtidig med, at vi målretter og effektiviserer i takt med, at de statslige besparelser slår igennem. Skolen vil i denne sammenhæng naturligvis fokusere på at få færdigimplementeret den nye gymnasireform i tætsamarbejde med de ansatte og med øje for elevernes læring. Det er ingen tvivl om, at trivsel er et nøgleområde, hvorfor skolen også har besluttet at afholde årlige Medarbejder-Trivsels-Undersøgelser blandt de ansatte. Og både blandt elever og ansatte iværksættes trivselsfremmende tiltag. Endelig fortsætter reetableringen og ikke mindst udviklingen af skolens ledelse, der som samlet kollektiv stadig er relativ ny.



# Ledelsesberetning

## Årets faglige resultater

### Elevsøgning

Elevsøgningen til Egedal Gymnasium & HF var i 2018 vigende. I august 2018 startede 214 STX-elever og 80 HF-elever. De tilsvarende tal i 2017 var henholdsvis 260 og 79.

Tallene afspejler tilsyneladende en bevægelse, hvor nedgangen på STX sker samtidig med en marginalvækst på HF siden. Skolen forsøger naturligvis at bibeholde en så stor volumen på STX som muligt, selv om den demografiske udfordring i den nordvestlige del af Region Hovedstaden er reel.

Vores strategiske tiltag er et udbygget og systematisk samarbejde med kommunens folkeskoler, master classes og talentarbejde. Desuden en skarpere naturvidenskabelig profil og prioritering af sprog. Alt sammen tiltag, der imødekommer et samfundsmæssigt og et lokalt behov – og samtidig styrker og udvikler skolen.

### Udvikling i aktiviteter

Det samlede eksamens-karaktergennemsnit for afgangselever blev i 2018 for STX på 7,5 og for HF på 5,8.

Resultatet afspejler en fremgang på 0,5 i STX og en fremgang på 0,3 i HF. Resultat ligger for STX' vedkommende 0,1 over landsgennemsnittet, medens det for HF vedkommende ligger 0,3 under.

Resultatet skal sammenholdes med ministeriets socioøkonomiske data – den såkaldte løfteevne – der er et udtryk for, om vi løfter eleverne i forhold til, hvad man kan forvente ud fra elevernes socioøkonomiske vilkår. Her er tallet -0,1 for STX og 0,0 for HF – hvilket betyder, at skolen løfter STX-eleverne lidt mindre end man kan forvente og HF eleverne akkurat som man kan forvente. Dermed er vi set i relation til løfteevnen i 2017, hvor vi havde en negativ løfteevne på -0,2 for HF og 0,0 for STX, gået pænt frem på HF og lidt tilbage på STX.

Det er ikke muligt at drage én dækkende konklusion på baggrund af ovenstående. Men det synes oplagt, at vi som skole skal fokusere på både HF og STX. Skolen skal arbejde meget med studiemiljø, elevroller og forventninger og ansvar. Et arbejde, vi allerede har taget hul på, idet vi som ledelse er rykket tættere på de enkelte klasser og dermed også relationen lærer/elev og den læring, der finder sted – eller ikke finder sted. I sidstnævnte tilfælde griber vi som ledelse ind med de nødvendige støtte- eller sanktionsforanstaltninger.

Vi har igangsat et udviklingsarbejde i faggrupperne, og vi vil videreudvikle vores arbejde med niveaude-ling og tidlige screeninger i både STX og HF. Generelt forventer vi, at vores fokus på skriftlighed og progression i elevernes læring vil være med til at løfte mange af vores elever. Vi forventer, at dette sammenholdt med skolens mange forskellige og fleksible støtte- og udviklingstilbud til alle elevsegmenter, og sammenholdt med, at vi fortsat vil rumme et antal sårbare elever, vil kunne løfte niveauet for både svage og stærke elever.

# Ledelsesberetning

## Hoved- og nøgletal

	2018	2017	2016	2015	2014
<b>Resultatopgørelse, DKK mio.</b>					
Omsætning	70,1	71,6	74,5	73,8	72,8
Heraf statstilskud	70,1	71,6	74,5	73,7	72,7
Omkostninger	-68,2	-69,2	-72,8	-71,8	-70,7
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	1,9	2,4	1,7	1,9	2,0
Finansielle poster i alt	-1,5	-2,3	-1,6	-1,5	-1,8
Resultat før ekstraordinære poster	0,3	0,2	0,1	0,5	0,3
Ekstraordinære poster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	0,3	0,2	0,1	0,5	0,3
<b>Balance, DKK mio.</b>					
Anlægsaktiver	54,3	55,9	57,7	59,5	61,3
Omsætningsaktiver	13,3	12,0	12,2	10,1	11,7
Balancesum	67,7	67,9	69,9	69,7	73,0
Egenkapital ultimo	9,2	8,8	8,2	8,6	7,5
Hensatte forpligtelser	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Langfristede gældsforpligtelser	35,9	37,2	38,3	38,9	40,8
Kortfristede gældsforpligtelser	22,6	21,9	23,4	22,1	24,7
<b>Pengestrømme, DKK mio.</b>					
Driftsaktivitet	2,8	1,1	3,4	0,5	2,8
Investeringsaktivitet	-0,3	0,0	0,0	-0,1	-10,7
Finansieringsaktivitet	-1,3	-1,2	-1,2	-1,1	-1,0
Nettopengestrøm, netto	1,2	0,0	2,2	-0,7	-8,9
Likvider primo	11,4	11,5	9,2	10,0	18,9
Likvider ultimo	12,7	11,4	11,5	9,2	10,0
Samlet likviditet til rådighed	12,7	15,7	15,8	13,7	14,5
<b>Regnskabsmæssige nøgletal</b>					
Overskudsgrad (%)	0,5	0,2	0,2	0,7	0,3
Likviditetsgrad (%)	59,0	54,9	52,1	45,8	47,4
Soliditetsgrad (%)	13,6	13,0	11,7	12,4	10,3
<b>Årselevtal</b>					
Årselever	863,6	883,7	894,1	874,1	851,4
Specificeret på hovedområder:					
STX	735,2	772,5	791,4	756,6	693,9
HF	128,5	111,2	102,1	117,5	157,6

# Ledelsesberetning

## Hoved- og nøgletal

	2018	2017	2016	2015	2014
<b>Årsværk pr. 100 årselever</b>					
Undervisningens gennemførelse	10,1	10,4	10,8	11,1	11,2
Ledelse og administration	0,6	0,6	0,6	0,5	0,7
Øvrige	0,5	0,5	0,5	0,6	0,6
<b>Årsværk pr. 100 årselever i alt</b>	<b>11,1</b>	<b>11,4</b>	<b>11,9</b>	<b>12,2</b>	<b>12,5</b>
<b>Lønomkostninger pr. 100 årselever (TDKK)</b>					
Undervisningens gennemførelse	5.878	5.908	5.915	6.042	6.066
Ledelse og administration	458	488	431	429	456
Øvrige	112	114	194	183	195
<b>Lønomkostninger pr. 100 årselever i alt</b>	<b>6.449</b>	<b>6.510</b>	<b>6.540</b>	<b>6.655</b>	<b>6.717</b>
<b>Aktivitetsstyring</b>					
Årsværk pr. 100 årselever	11,1	11,4	11,9	12,2	12,5
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	10,1	10,4	10,8	11,1	11,2
<b>Kapacitetsstyring</b>					
Kvadrameter pr. årselev	12,3	12,0	11,9	12,2	12,5
Huslejeudgifter pr. kvadratmeter (DKK)	0	0	0	0	0
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter (DKK)	85,2	-	-	-	-
<b>Finansielstyring</b>					
Finansierungsgrad (%)	66,0	66,6	66,3	65,4	66,5
Andel af realkreditlån med variabel rente	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

# Ledelsesberetning

## Årets økonomiske resultat

### Årets resultat

Skolens resultat for 2018 udviser et overskud på TDKK 337. Balancen udviser pr. 31.12.2018 en egenkapital på TDKK 9.208. Egenkapitalen udgjorde pr. 01.01.2018. TDKK 8.812 En forbedring af egenkapitalen på TDKK 396. Egenkapitalen er påvirket af en negativ værdiregulering af renteswap.

Skolens likviditet er d. 31.12.2018 på TDKK 12.659. Samlet set vurderer vi, at skolens likviditet er god, og vi forventer ikke større byggeprojekter i nær fremtid. Set i dette perspektiv forventer vi, at likviditeten fremadrettet vil ligge på dette niveau.

Skolens økonomi har fulgt de planlagte mål for 2018. Vi kan således konstatere, at det oprindelig budgetterede resultat var på TDKK 315, og at årets resultat blev TDKK 337. Det er således lykkedes skolen at fastholde et positivt, om end beskedent resultat. Det skyldes en stram økonomisk styring på en lang række områder: ansættelser/løn, indkøb, bøger, efteruddannelse og bygning og vedligeholdelse - samt det forhold, at der i hele organisationen er skabt en bevidsthed om begrænsede ressourcer.

### Begivenheder efter årsregnskabets afslutning

Efter årsregnskabets afslutning har der ikke været begivenheder, der har haft indflydelse på resultatet for 2018 og den finansielle stilling pr. 31.12.2018.

### 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.

### Forventninger til det kommende år

På Bestyrelsesmødet den 27. november 2018 har bestyrelsen godkendt budget 2019 visende et resultat på TDKK 246.

Budgettet er fastlagt med udgangspunkt i, at skolen til august 2019 etablerer 11 nye 1. klasser: 8 STX/ 3 HF klasser. Skolen er – som alle andre selvejende statslige institutioner – underlagt besparelser på FL 2019 på 2 % af taxametertaksterne. Dette sammenholdt med at besparelserne fortsætter i 2020, 2021 og 2022 med yderligere 2 % pr. år – samt det forhold, at skolerne på andre måder bliver besparet gør, at skolen løbende har ekstremt skarpt øje på effektiviseringer i undervisning og drift. Dertil kommer, at vi endnu ikke fuldt ud kender de ændringer i elevstrømme, som den nye STX-reform vil medføre. Endelig er STX-sektoren udsat for et politisk pres i retning af at færre skal gå på de almene gymnasier til fordel for erhvervsskolerne. Som en positiv modtendens skal også nævnes, at skolen i efteråret 2018 blev medlem af Gymnasiefællesskabet, et medlemskab, hvis effektiviserende og besparende konsekvenser vi forventer slår igennem i de kommende år.

Så med disse rammevilkår in mente er vores overordnede målsætning fortsat 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 gruppebaseret. Vi har støtte- og udviklingsordninger for både svage og stærke elever. Vores klasselærerordning har meget fokus på den enkelte elevs situation, og skolens 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 er nu, som fuldtallig ledelse, rykket tættere på undervisningen og kan derfor også reagere på dårligt studie- og lærings miljø i den enkelte klasse. Et fastholdelsestiltag, som sigter på en klasse som helhed, kan i yderste konsekvens således også bestå i, at en elev, som vender ryggen til læring og skole, bortvises fra skolen.

Vi kan konstatere at fuldførelsesprocenten på STX gennem de sidste år har ligget stabilt, hvilket vi tager som udtryk for at vores indsats virker. Hvad angår HF kan vi derimod konstatere at fastholdelsen i forhold til sidste måling er faldet, hvilket vi naturligvis gør at vi forstærker vores fastholdelsesindsats og løbende dialog med såvel elever som lærere.

Den ret markante forskel der traditionelt er mellem HF og STX, er et udtryk for HF-elevernes ofte meget brogede baggrund og personlige historier med f.eks. tidligere fejlslagne uddannelsesforløb. Derfor har vi siden 2014 arbejdet meget med niveaudeling og skarp fokus på klassekultur i HF-klasserne.

Generelt skal fuldførelsesprocenten - både i STX og HF – også ses i forhold til, at skolen i stigende grad har rekrutteret bredere i forhold til tidligere. Elevsegmentet bliver dermed mere komplekst og uegalt – bl.a. har vi en stor gruppe sårbare elever; dvs. elever med diagnoser eller med andre former for udfordringer, der stiller dem i en dårligere position i forhold til andre.

Hvad angår lærernes arbejdstidsanvendelse i forbindelse med eleverne og deres læring, kan vi konstatere at den er øget. Det flugter vores indsats og forventninger, som jo sigter mod at lærerne kommer til at undervise mere - jo flere 2% besparelser vi bliver udsat for.

Parallelt med dette arbejder vi med kvalitetsudvikling under nye rammevilkår og med arbejdsbesparende forberedelsesformer - ikke mindst i relation til det skriftlige arbejde.

### Fuldførelsesprocent på Egedal Gymnasium & HF

Uddannelse	2014	2015	2016	2017
HF	79	79	81	78
STX	87	86	87	86

### Årselever

	2014	2015	2016	2017	2018
Antal årselever i finansåret	852	875	894	884	864

### Arbejdstidens anvendelse

	2014	2015	2016	2017
STX og HF		34,5%	29,5%	33,2%

# Anvendt regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for er udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler, herunder de regnskabsregler og principper, som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 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 statstilskud 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 medgår 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 anskaffelsessum på under DKK 50.000 eksklusiv 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 (kurstabet) 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

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

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

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

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

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

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018	2017
Statstilskud	1	70.080.948	71.569.211
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	35.203	31.793
<b>Omsætning</b>		<b>70.116.151</b>	<b>71.601.004</b>
Undervisningens gennemførelse	3	-55.728.283	-56.907.260
Markedsføring	4	-440.920	-495.002
Ledelse og administration	5	-5.267.971	-5.526.057
Bygningsdrift	6	-6.804.709	-6.241.038
Aktiviteter med særlige tilskud	7	0	0
<b>Driftsomkostninger</b>		<b>-68.241.883</b>	<b>-69.169.357</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.874.268</b>	<b>2.431.647</b>
Finansielle indtægter	8	0	77.479
Finansielle omkostninger	9	-1.537.595	-2.352.141
<b>Årets resultat</b>		<b>336.673</b>	<b>156.985</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2018	2017
Grunde og bygninger	10	52.958.020	54.017.078
Inventar	10	1.197.717	1.853.674
IT-Udstyr	10	172.499	6.666
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>54.328.237</b>	<b>55.877.419</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>54.328.237</b>	<b>55.877.419</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.234	6.565
Mellemregning med Undervisningsministeriet		252.716	43.193
Andre tilgodehavender		351.302	473.234
Periodeafgrænsningsposter		72.104	70.946
<b>Tilgodehavender</b>		<b>684.356</b>	<b>593.937</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>12.658.550</b>	<b>11.430.175</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>13.342.906</b>	<b>12.024.112</b>
<b>Aktiver</b>		<b>67.671.143</b>	<b>67.901.531</b>

### Passiver

Egenkapital 1. januar 2007		-3.688.024	-3.688.024
Overført resultat		12.896.430	12.500.143
<b>Egenkapital</b>	11	<b>9.208.406</b>	<b>8.812.119</b>
Realkreditgæld	12	35.855.267	37.190.001
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>35.855.267</b>	<b>37.190.001</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	12	1.259.045	1.238.191
Feriepengeforpligtelse		7.995.139	8.118.571
Mellemregning med Undervisningsministeriet		0	418.969
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.036.363	1.721.084
Anden gæld		1.565.849	1.330.362
Periodeafgrænsningsposter		8.751.074	9.072.234
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>22.607.470</b>	<b>21.899.411</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>58.462.737</b>	<b>59.089.412</b>
<b>Passiver</b>		<b>67.671.143</b>	<b>67.901.531</b>
Finansielle sikringsinstrumenter	13		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		
Andre forpligtelser	15		

## Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	2018	2017
Årets resultat	336.673	156.985
Reguleringer af pengestrømsforhold:		
Afskrivninger	1.844.678	1.815.095
Kurstab uden likviditetspåvirkning	0	648.053
Ændring i tilgodehavender	-90.418	143.048
Ændring i kortfristede gældsforpligtelser	687.205	-1.617.044
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>2.778.138</b>	<b>1.146.137</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	-295.497	0
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b>-295.497</b>	<b>0</b>
Tilbagebetaling af gæld	-1.254.266	-1.194.762
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>-1.254.266</b>	<b>-1.194.762</b>
<b>Ændring i likvider</b>	<b>1.228.375</b>	<b>-48.625</b>
Likvider 1. januar	11.430.175	11.478.800
<b>Likvider 31. december</b>	<b>12.658.550</b>	<b>11.430.175</b>
Likvider specificeres således:		
Likvide beholdninger	12.658.550	11.430.175
	<b>12.658.550</b>	<b>11.430.175</b>
<b>Kapitalberedskab</b>		
Likvide beholdninger	12.658.550	11.430.175
Uudnyttet trækingsret på prioritetslån	0	4.295.930
<b>I alt</b>	<b>12.658.550</b>	<b>15.726.105</b>

# Noter

	2018	2017
<b>1 Statstilskud</b>		
Undervisningstaxameter	46.499.406	47.032.672
Tillæg for A-niveau	695.640	910.890
Fællesudgiftstaxameter	6.102.466	6.237.884
Bygningstaxameter	7.212.163	7.264.302
Grundtilskud	3.823.580	3.881.200
Færdiggørelsestaxameter	3.802.330	3.760.480
Brobygning og introkurser	177.170	229.940
Pædagogikumtaxameter	1.328.733	1.608.145
Socialt taxameter	484.854	441.985
Barselsfonden	-7.126	206.006
Særlige tilskud	9.371	59.694
Dispositionsbegrænsning	-47.639	-63.987
<b>I alt</b>	<b>70.080.948</b>	<b>71.569.211</b>
<b>2 Deltagerbetaling og andre indtægter</b>		
Bogerstatninger	17.703	26.793
Andre indtægter	17.500	5.000
<b>I alt</b>	<b>35.203</b>	<b>31.793</b>
<b>3 Undervisningens gennemførelse</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	50.764.480	52.211.974
Afskrivninger	78.721	26.667
Øvrige omkostninger	4.885.082	4.668.620
<b>I alt</b>	<b>55.728.283</b>	<b>56.907.260</b>
<b>4 Markedsføring</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	0	0
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	440.920	495.002
<b>I alt</b>	<b>440.920</b>	<b>495.002</b>

## Noter

	2018	2017
<b>5 Ledelse og administration</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	3.959.452	4.310.830
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	1.308.519	1.215.227
<b>I alt</b>	<b>5.267.971</b>	<b>5.526.057</b>
<b>6 Bygningsdrift</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	969.444	1.006.710
Afskrivninger	1.765.957	1.788.428
Øvrige omkostninger	4.069.308	3.445.899
<b>I alt</b>	<b>6.804.709</b>	<b>6.241.038</b>
<b>7 Aktiviteter med særlige tilskud</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	0	0
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	0	0
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>8 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	0	77.479
Kursgevinster på værdipapirer	0	0
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>77.479</b>
<b>9 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	0	105.823
Prioritetsrenter	1.537.595	1.598.265
Kurstab på værdipapirer og realkreditlån	0	648.053
<b>I alt</b>	<b>1.537.595</b>	<b>2.352.141</b>

## Noter

### 10 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar	IT-udstyr
Anskaffelsespris 1. januar	61.021.323	8.038.443	1.024.450
Tilgang i årets løb	0	65.497	230.000
Afgang i årets løb	0	0	0
<b>Anskaffelsespris 31. december</b>	<b>61.021.323</b>	<b>8.103.940</b>	<b>1.254.450</b>
Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. januar	7.004.245	6.184.769	1.017.784
Årets af- og nedskrivninger	1.059.058	721.454	64.167
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	0	0
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. december</b>	<b>8.063.303</b>	<b>6.906.223</b>	<b>1.081.951</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>52.958.020</b>	<b>1.197.717</b>	<b>172.499</b>
Den senest offentlige ejendomsværdi udgør			91.000.000

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	12.500.143	8.812.119
Årets resultat	-	336.673	336.673
Dagsværdiregulering af renteswap 1. januar tilbageført	-	3.745.076	3.745.076
Dagsværdiregulering af renteswap 31. december	-	-3.685.462	-3.685.462
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>-3.688.024</b>	<b>12.896.430</b>	<b>9.208.406</b>

### 12 Realkreditgæld

	2018	2017
Nordea Cibor 6 med renteswap 3,92%	10.572.763	11.080.469
Nordea fastforrentet 2,5% kontantlån	22.856.087	23.602.647
Renteswap	3.685.462	3.745.076
	<b>37.114.312</b>	<b>38.428.192</b>
Afdrag, der forfalder inden 1 år	1.259.045	1.238.191
Afdrag, der forfalder mellem 1 og 5 år	5.256.610	5.167.161
Afdrag, der forfalder efter 5 år	30.598.657	32.022.840
	<b>37.114.312</b>	<b>38.428.192</b>



## Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>13 Finansielle sikringsinstrumenter</b>		
Årets regulering på egenkapitalen	<u>59.614</u>	<u>456.691</u>
Samlede akkumulerede reguleringer på egenkapitalen	<u>-3.685.462</u>	<u>-3.745.076</u>
<b>14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for prioritetslån:		
Grunde og bygninger med en samlet regnskabsmæssig værdi på:	<u>52.958.020</u>	<u>54.017.078</u>
<b>15 Andre forpligtelser</b>		
Institutionen har indgået aftale om resultatløn med den daglige ledelse. De årlige omkostninger hertil udgør ca. DKK 0,5 mio.		
Institutionen har herudover ikke indgået andre væsentlige kontraktlige forpligtelser		

## Særlige specifikationer

	2018	2017
<b>16 Personaleomkostninger</b>		
Løn	47.388.654	49.158.713
Pensioner	8.016.637	8.087.440
Andre omkostninger til social sikring	288.085	283.361
	<b>55.693.376</b>	<b>57.529.514</b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere inklusive ansatte på sociale vilkår</b>	<b>95,8</b>	<b>101,0</b>
Andel i procent ansat på sociale vilkår	1,5	2,0
<b>17 Honorar til revisor</b>		
Honorar for lovpligtig revision af regnskabet	80.000	80.000
Honorar for revision af lovpligtige erklæringer	46.000	49.500
Honorar for andre ydelser end revision	18.000	18.000
	<b>144.000</b>	<b>147.500</b>
<b>18 Specifikation af udgifter vedørende investeringsrammen</b>		

Alle anlægsudgifter (tilgange) er indenfor investeringsrammen, og er alle i nye anlægsaktiver.