



**Slagelse Gymnasium**

**Årsrapport 2013**

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Ledelsesberetning	2
Præsentation af institutionen	3
Årets faglige resultater	3
Årets økonomiske resultat	5
Institutionens hoved- og nøgletal	6
Forventninger til det kommende år	8
Målrapportering	9
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse for 2013	15
Balance pr. 31.12.2013	16
Pengestrømsopgørelse for 2013	18
Noter	19
Særlige specifikationer	23
Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring	24
Den uafhængige revisors påtegning	25

## **Ledelsesberetning**

### **Institutionsoplysninger**

Slagelse Gymnasium  
Willemoesvej 2A  
4200 Slagelse

Telefon: 58555959

CVR-nr.: 29 55 42 42

Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Hjemstedskommune: Slagelse

### **Bestyrelse**

Mogens Dahl-Nielsen, formand

Villum Christensen, næstformand

Louis Selchou Hansen

Steen Olsen

Karen-Lisbet Jacobsen

Henning Rasmussen

Thomas Lyngman

Victoria Bank

Maria Dahl Skriver (medlem uden stemmeret)

Thomas Nilsson (medlem uden stemmeret)

### **Daglig ledelse**

Iver Grunnet, rektor

### **Institutionens formål**

I henhold til vedtægternes § 3 er det institutionens formål i overensstemmelse med dens udbudsgodkendelser og lovgivningen at udbyde gymnasiale uddannelser.

### **Bankforbindelser**

Danske Bank

Spar Nord Bank

### **Revision**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

## Præsentation af institutionen

### **Mission**

Slagelse Gymnasium har til formål er at udbyde studentereksamen og hf-eksamen, og er således en vigtig aktør i forhold til at løfte uddannelsesniveaet i området.

### **Vision**

Vores vision er at uddanne unge mennesker til at kunne gennemføre en videregående uddannelse og til at være kritiske og aktive demokratiske borgere i en hastigt foranderlig verden. Vi ønsker et højt fagligt niveau, der kan bibringe eleverne en solid faglighed og en bred almindannelse, og det er vores mål at give eleverne de bedst mulige betingelser for indlæring ved at skabe et attraktivt studiemiljø med fokus på gennemførelse, faglighed, personlig og social dannelse.

## Årets faglige resultater

### Aktivitet

Slagelse Gymnasium har i dette skoleår 49 klasser fordelt med 41 gymnasieklasser og 8 hf-klasser. I 2013 havde vi 1.244 årselever mod 1.207 årselever i 2012, altså 36 årselever flere i 2013 end i 2012.

Vi har fra august 2013 haft 3 klasser mere end sidste år. Når vi modregner de 3 klassers elever, som svarer til 35 årselever i 2013, havde vi 2 elever mere i 2013 end i 2012. Vi har således stort set det samme frafald i 2013, som vi havde i 2012. De foregående år er frafaldet faldet, men vi forventede, at nedgangen, som vi kan se det har gjort, ville stoppe.

Vi har de senere år afsat flere og flere resurser med henblik på at nedsætte frafaldet. Vi arbejder med at optimere forskellige tiltag i forhold til at hjælpe de elever, som af forskellige årsager har behov for ekstra hjælp. Vi er bevidste om, at miljøet i klassen og elevernes forståelse for, hvilke krav det stiller til dem at gå i gymnasiet, har stor betydning for hvor mange, der gennemfører og for deres karakterniveau. Vi har i år spredt nogle af aktiviteterne i vores introarrangement, specielt om motivation og klasserumskultur ud over en større del af året. Vores erfaring er, at der er behov for at arbejde med disse kompetencer flere gange og ikke kun i starten af skoleåret. I næste skoleår går vi videre af den vej, og vil sprede aktiviteterne endnu mere ud over hele skoleåret.

Det mindre frafald, vi har oplevet de seneste år, har først og fremmest betydning for den enkelte elev, som derved får et bedre udgangspunkt for at kunne klare sig godt i samfundet fremover, men det har også en samfundsmæssig betydning, idet det højner det generelle uddannelsesniveau. Desuden har det en økonomisk betydning for skolen, da vi er styret efter taxameter princippet.

Vi forventer en mindre nedgang i søgningen til vores uddannelser de kommende år, idet ungdomsårgangene bliver mindre. Desuden er vi meget spændt på om den ny erhvervsskolereform får betydning for vores optag. I

øjeblikket foregår der også en diskussion om, hvorvidt der skal indføres karakterkrav som adgangskrav til de gymnasiale uddannelser. I debatten har der været flere forskellige niveauer i spil. Dette kan få meget stor betydning for skolens optag. Hvis der f.eks. indføres et krav om et gennemsnit på 7, ville lidt under halvdelen af vores nuværende elever ikke være blevet optaget. Det er vores opfattelse, at det vil blive et meget stort samfundsmæssigt problem, hvis der indføres 7 som adgangskrav. Dels vil der komme til at mangle mange personer med korte -, mellemlange – og lange videregående uddannelse, hvor der i dag kræves en gymnasial uddannelse for at blive optaget, og dels vil mange elever, som har evnerne til at gennemføre en gymnasialuddannelse, blive frataget denne mulighed.

Vi har i de senere år arbejdet med en række tiltag med det formål at give vores allerbedste elever nye og spændende udfordringer. Vi har i år udvidet arbejdet med Master Class i engelsk, 11 elever deltager i Akademiet for Talentfulde Unge. Vi har i samarbejde med gymnasierne i Vestsjælland gennemført talentprojekter for vores gode hf-elever og vores tysk elever.

Vi er i gang med et forsøg i hf, hvor vi med 2 klasser arbejder med niveaudeling i matematik, engelsk og dansk. Vi arbejder også med niveaudeling på nogle af vores tyskhold i STX. Desuden arbejder vi med omlagt skriftlig arbejde, da vi oplever en del af eleverne har svært ved de skriftlige opgaver. Nu laves en del af det skriftlige arbejde på skolen, mens læreren er til stede. Desuden har vi indført dobbeltlærer ordning i en del af matematiktimerene.

Vi er nu i gang med evalueringen af 1. del af forsøget. På baggrund af den, vil vi justere forsøget, men vi regner med, at tiltagene fortsætter i næste skoleår, og vi er i gang med en overvejelse om, hvorvidt vi skal udvide nogle af tiltagene til også at omfatte STX klasser.

Det er vigtigt, at vi hele tiden arbejder med nye pædagogiske og didaktiske tiltag, så de forskelligartede forudsætninger, eleverne møder med, kan tilgodeses.

Vi har i år fortsat samarbejdet med folkeskolerne for at udbygge kendskabet til hinanden og hinandens uddannelser. Vi har også udvidet vores brobygningssamarbejde med X-class, så flere af deres elever forhåbentlig vælger den uddannelse, som passer bedst til dem.

### Bygninger

Vi har i 2013 afsluttet udbygningen af skolen. Vi har bygget en udvidelse af fællesarealerne i området mellem finger 2 og finger 3. Vi har desuden opstillet 2 pavilloner. Vi har valgt at opstille pavilloner i stedet for at bygge yderligere, da størrelsen af ungdomsårgangene falder i de kommende år. Vi har ikke planer om yderligere udbygninger i de kommende år, men vi vil fortsætte renoveringen og moderniseringen af vores skole. I den kommende sommerferie vil vi renovere begge vores kemilokaler, og vi vil også udskifte møblerne i lokalerne i finger 1.

### Personaleforhold

Vi har gennem de senere år ansat mange nye lærere specielt på grund af mange flere elever og udskiftning i lærergruppen. Vi arbejder hele tiden med at gøre det så nemt som muligt at være nyansat på vores skole. Vi har i år oplevet større forandringer i lærerstaben i løbet af et skoleår, end vi tidligere har gjort. Vi har i år ansat 11 nye lærere i løbet af skoleåret. Det skyldes et antal barsler, som vi ikke kendte til, da skoleåret blev planlagt,

samt 4 lærere, som har sagt deres stilling op. Tre lærere har fået arbejde i andre sektorer, og en lærer ønskede ikke at være gymnasielærer mere.

1. august 2013 fik vi en ny overenskomst, hvilket har betydet en anden måde at planlægge og registrere arbejdstiden på. Overenskomsten har mødt stor modstand fra gymnasielærerne, hvilket har givet en række udfordringer. Vi har haft nedsat en arbejdsgruppe, som har arbejdet med de pædagogiske muligheder, der ligger i den nye overenskomst. Vi er nu i gang med det forberedende arbejde med hensyn til planlægningen af det kommende skoleår, hvor vi arbejder videre med tiltag, som kan udnytte nogle af de muligheder, som overenskomsten giver for at forbedre elevernes læring.

Vi oplever stadig, at der er mangel på arbejdskraft specielt inden for de naturvidenskabelige fag. Også i år har vi oplevet, at elevtallet stiger over hele landet og, at der generelt i gymnasieskolen er et generationsskifte i gang. Det bevirker, at vi ser fastansatte lærere forlade os, idet de nu har mulighed for at få arbejde tæt på, hvor de bor. Det gælder specielt blandt de pendlere, som har små børn. Omkring halvdelen af lærerne er pendlere.

## Årets økonomiske resultat

Skolen har grundlæggende en god økonomi, som bl.a. skyldes den ovenfor nævnte stigning i elevtal og klassetal. Årets overskud på 2,735 mio. kr. er over det budgetterede. Der var oprindeligt budgetteret med et overskud på 2,043 mio. kr. Ved budgetopfølgningen efter 3. kvartal blev det forventede overskud ændret til 2,159 mio. kr. bl.a. med baggrund i færre udgifter til bygningsdrift, da opsætningen af solceller har betydet en lavere udgift til el, og en beslutning om at udsætte en planlagt renovering af finger 1 til 2014. At resultatet så blev godt 2,7 mio. er en konsekvens af, at besparelsen på el blev større end forventet, og der har også været en besparelse på vandforbruget. Desuden har udgiften til prioritetsgæld (præmiebetaling til renteloftaftaler mv.) været lavere end forventet, da betalingen for renteswapaftalen først falder i 2014.

Udfordringen i 2013 har som i 2012 været at forbedre skolens likviditet. Det er kun lykkedes at forbedre den i mindre grad, da vi i 2013 har investeret for 4,3 mio. kr., primært til at få færdiggjort det igangværende byggeri, men vi har også investeret i et nyt bibliotekssystem. Dette system samler undervisningsbøger og almindeligt udlån i samme database, og der er unikke strekkoder på bøgerne, så det er lettere at gøre et erstatningskrav gældende overfor eleverne, der ikke afleverer bøger.

**Institutionens hoved- og nøgletal**

	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
<b>Hovedtal (t. kr.)</b>					
<b>Resultatopgørelse</b>					
Omsætning	104.643	100.052	91.271	83.417	72.614
Omkostninger	100.567	96.641	88.073	80.262	71.813
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	4.076	3.411	3.198	3.155	800
Finansielle poster	-1.341	-1.394	-1.946	-2.117	257
Resultat før ekstraordinære poster	2.735	2.017	1.252	1.037	1.057
Kursgevinst låneomlægning	-	-	1.340	-	-
Årets resultat	2.735	2.017	2.592	1.037	1.057
<b>Balance</b>					
Anlægsaktiver	99.766	97.682	88.541	60.247	4.102
Omsætningsaktiver	10.876	11.171	5.533	20.053	17.810
Balancesum	110.642	108.853	94.074	80.300	21.912
Egenkapital ultimo	4.855	654	1.671	1.300	564
Langfristede gældsforpligtelser	71.709	75.918	66.555	53.625	0
Kortfristede gældsforpligtelser	34.078	32.281	25.848	25.375	21.348
<b>Pengestrømsopgørelse</b>					
Driftsaktivitet	7.457	10.212	7.548	2.430	2.154
Investeringsaktivitet	-4.790	-11.573	-30.522	-57.790	-2.496
Finansieringsaktivitet	-2.405	6.624	11.072	54.823	0
Pengestrøm, netto	262	5.253	-11.902	-537	-341

**Institutionens hoved- og nøgletal, fortsat****Nøgletal**

	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Overskudsgrad (%)	2,6	2,0	1,4	1,2	1,1
<u>Resultat før ekstr. poster x 100</u> Omsætning					
Likviditetsgrad (%)	31,9	34,6	21,4	79,0	83,4
<u>Omsætningsaktiver x 100</u> Kortfristede gældsforpligtelser					
Soliditetsgrad (%)	4,4	0,6	1,8	1,6	2,6
<u>Egenkapital ultimo x 100</u> Samlede aktiver					
Finansieringsgrad (%)	71,9	77,7	75,2	89,0	-
<u>Langfristede gældsforpligtelser x 100</u> Materielle anlægsaktiver					

**Årselever**

Gennemsnitligt antal årselever inklusive kort- og deltidslever omregnet til årselever. En årselev modtager 40 ugers fuldtidsundervisning. Inklusiv brobygning og introelever

<b>Årselever i alt</b>	<u><b>1244</b></u>	<u><b>1.207</b></u>	<u><b>1.127</b></u>	<u><b>1.044</b></u>	<u><b>974</b></u>
Indeks antal årselever i alt	<u>127,7</u>	<u>123,9</u>	<u>115,7</u>	<u>107,2</u>	<u>100</u>

**Årsværk**

Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere inkl. deltidsansatte omregnet til heltidsansatte. Årsværksnormen er 1924 timer

Undervisningens gennemførelse	<u>128,5</u>	<u>123,7</u>	<u>113,9</u>	<u>102,9</u>	<u>94,7</u>
Øvrige aktiviteter inkl. ansatte på sociale klausuler	<u>23,0</u>	<u>23,1</u>	<u>22,8</u>	<u>21,9</u>	<u>19,3</u>
<b>Antal årsværk i alt</b>	<u><b>151,5</b></u>	<u><b>146,8</b></u>	<u><b>136,7</b></u>	<u><b>124,8</b></u>	<u><b>114</b></u>
Indeks antal årsværk i alt	<u>133,0</u>	<u>128,8</u>	<u>120,0</u>	<u>109,5</u>	<u>100</u>



## Forventninger til det kommende år

I 2014 budgetteres der med et overskud. 2,5 mio. kr. Der skal fortsat arbejdes på at forbedre likviditeten.

Vi har på nuværende tidspunkt ikke modtaget ansøgningerne fra de elever, som gerne vil begynde hos os i august 2014. Vi forventer, at vi vil få så mange ansøgere, at vi vil oprette 14 stx klasser og 4 hf klasser. Da vi til sommer dimitterer 13 klasser, vil det medføre en stigning i skolens samlede antal klasser med 1 klasse.

Vi forventer, at ansøgerantallet vil stagnere eller falde lidt i de kommende år.

Det øgede klassetal betyder også, at vi skal ansætte flere lærere til næste skoleår.

Vi har fortsat stor fokus på arbejdet med at skabe et godt arbejdsmiljø for vores ansatte, og det kommende år vil fortsat være præget af at implementere den nye overenskomst. Desuden afholder vi til oktober 2 pædagogiske dage for hele skolens personale, og den første dag deltager også eleverne og skolens bestyrelse. Et konsulentfirma vil hjælpe os med at få skabt et nyt værdigrundlag for skolen.

## Målrapportering

### Institutioner for almengymnasiale uddannelser m.v.

For 2013 har Kvalitets- og Tilsynsstyrelsen fastsat, at institutionen skal afrapportere om resultaterne og om udviklingen vedrørende på følgende områder:

- Fuldførelsesprocent for skoleårene 2007/2008 til 2011/2012
- Opgørelse af anden aktivitet

Hvor gennemførelsesprocenten beregnes som:

Fuldførelsesprocenten opgøres vha. UNI-C database.

Uddannelse	2011/2012	2010/2011	2009/2010	2008/2009	2007/2008
HF	80	77	82	91	82
STX	83	81	81	88	78

Årselever opgjort på finansår (kalenderår)

Uddannelse	2013	2012	2011	2010	2009
STX	1034,4	980,1	883,5	829,2	807,2
HF	193,8	217,0	229,8	204,1	157,8
STX 4 årig	2,2	0,8	3,2	1,0	1,0
HF 3 årig	3	1,6			
Brobygning/intro	10,2	8	11,9	9,9	8,3

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Slagelse Gymnasium for 2013 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)) og Kvalitets – og Tilsynsstyrelsens paradigme for årsrapporten 2013 med tilhørende vejledning.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

Taxametertilskud indregnes som udgangspunkt i resultatopgørelsen på modtagelsestidspunktet. Bygningstaxameter og fællesudgiftstilskud indregnes dog forskudt, da disse tilskud beregnes ud fra tidligere års aktivitetsniveau. Kvartalsvise forudbetalinger af taxametertilskud vedrørende det kommende finansår, optages i balancen som en kortfristet gældspost og indtægtsføres i det finansår tilskuddene vedrører.

Øvrige indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Afgørelsen af, om indtægter anses som indtjent, baseres på følgende kriterier:

- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt,
- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb, og
- indbetalingen er modtaget, eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.
-

## Anvendt regnskabspraksis fortsat

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.

### Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter måles ved første indregning i balancen til kostpris og efterfølgende til dagsværdi. Afledte finansielle instrumenter indregnes under henholdsvis andre tilgodehavender og anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med ændringer i værdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige transaktioner, indregnes direkte på egenkapitalen. Når de sikrede transaktioner realiseres, indregnes de akkumulerede ændringer som en del af kostprisen for de pågældende regnskabsposter.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for behandling som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen som finansielle poster.

## Resultatopgørelsen

### Omsætning

Omsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt de generelle kriterier er opfyldt, herunder at levering og risikoovergang har fundet sted inden regnskabsårets udgang, beløbet kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Der foretages fuld periodisering af tilskud, jævnfør dog afsnittet ”Generelt om indregning og måling”.

### Omkostninger

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

- Undervisningens gennemførelse
- Markedsføring
- Ledelse og administration
- Bygningsdrift
- Administrative fællesskaber, værtsinstitution
- Aktiviteter med særlige tilskud

## Anvendt regnskabspraksis fortsat

Omkostningerne er så vidt muligt henført direkte til de enkelte formål. Hvor det ikke har været muligt at henføre omkostningerne direkte, er der anvendt fordelingsnøgler, der er baseret på omsætning, lønninger/løntimer, eller antal årselever. Principperne for fordelinger er uændrede i forhold til tidligere år.

### Finansielle poster

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

### 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

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

Bygninger erhvervet før 1. januar 2011	50 år
Bygninger erhvervet efter 1. januar 2011	50 år
Bygningsinstallation m.v.	25 år
Udstyr og inventar	10 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på 25%.

## Anvendt regnskabspraksis fortsat

Aktiver med en anskaffelsessum på under 50.000 kr. eksklusive moms omkostningsføres i anskaffelsesåret. Institutionen har i forbindelse med anvendelse af kriteriet på 50.000 kr. besluttet at anvende bunkningsprincippet. Ved anvendelse af bunkningsprincippet afgøres aktiveringen af, om de enkelte udstyrs- og inventargenstande, der enkeltvis har en anskaffelsespris på under 50.000 kr. ved bunkningen opnår en samlet anskaffelsessum på 50.000 kr. eller derover.

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 materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse udover det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi. Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Såfremt det ikke er muligt at fastsætte genindvindingsværdien for det enkelte aktiv, vurderes nedskrivningsbehovet for den mindste gruppe af aktiver, hvor det er muligt at opgøre genindvindingsværdien.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiserings-værdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på institutionens erfaringer fra tidligere år.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen 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.

## Anvendt regnskabspraksis fortsat

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Øvrige gældsforpligtelser

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

### Pengestrømsopgørelse

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

### Pengestrøm fra driftsaktivitet

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

### Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver.

### Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt værdipapirer under omsætningsaktiver.

## Resultatopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>kr.</u>
Statstilskud	1	101.791.370	97.262.827
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	<u>2.851.605</u>	<u>2.788.712</u>
<b>Omsætning i alt</b>		<b><u>104.642.974</u></b>	<b><u>100.051.539</u></b>
Undervisningens gennemførelse	3	81.206.764	77.125.944
Markedsføring	4	33.920	53.646
Ledelse og administration	5	6.912.327	6.458.375
Administrative fællesskaber, værtsinstitution	6	836.040	746.152
Bygningsdrift	7	11.210.771	11.687.244
Aktiviteter med særlige tilskud	8	<u>367.254</u>	<u>569.299</u>
<b>Omkostninger i alt</b>		<b><u>100.567.076</u></b>	<b><u>96.640.660</u></b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b><u>4.075.898</u></b>	<b><u>3.410.879</u></b>
Finansielle indtægter		13.319	66.224
Finansielle omkostninger	9	<u>-1.354.265</u>	<u>-1.460.124</u>
<b>Finansielle poster i alt</b>		<b><u>-1.340.946</u></b>	<b><u>-1.393.900</u></b>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>2.734.952</u></u></b>	<b><u><u>2.016.978</u></u></b>



**Balance pr. 31.12.2013**

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Grunde og bygninger	10	95.552.971	82.066.975
Udstyr og inventar	10	4.213.061	4.361.107
Forudbetalte og uafsluttede anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>11.254.221</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>99.766.032</u></b>	<b><u>97.682.303</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>99.766.032</u></b>	<b><u>97.682.303</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		935.489	446.886
Mellemregning med Undervisningsministeriet		39.945	934.304
Andre tilgodehavender		75.460	254.149
Periodeafgrænsningsposter		<u>85.417</u>	<u>58.005</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b><u>1.136.311</u></b>	<b><u>1.693.344</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>9.739.372</u></b>	<b><u>9.477.278</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>10.875.683</u></b>	<b><u>11.170.622</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>110.641.715</u></b>	<b><u>108.852.925</u></b>

**Balance pr. 31.12.2013**

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Egenkapital pr. 1. januar 2007		-5.864.096	-5.864.096
Egenkapital i øvrigt	11	<u>10.718.757</u>	<u>6.517.981</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>4.854.661</u></b>	<b><u>653.885</u></b>
Realkreditgæld	12	67.619.318	70.362.407
Markedsværdi renteloftsaftaler		<u>4.089.955</u>	<u>5.555.779</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>71.709.273</u></b>	<b><u>75.918.186</u></b>
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser		2.494.746	2.156.530
Skyldig løn		1.167.367	1.196.943
Feriepengeforpligtelse		11.230.301	10.746.785
Mellemregning med Undervisningsministeriet		2.751.481	1.957.051
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.059.477	2.604.237
Anden gæld		1.357.365	1.070.683
Periodeafgrænsningsposter		<u>13.017.044</u>	<u>12.548.625</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelse i alt</b>		<b><u>34.077.781</u></b>	<b><u>32.280.854</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>105.787.054</u></b>	<b><u>108.199.040</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>110.641.715</u></b>	<b><u>108.852.925</u></b>
Pantsætninger og forpligtelser			

## Pengestrømsopgørelse for 2013

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Årets resultat før finansielle poster og ekstraordinære poster	4.075.898	3.410.879
Afskrivninger og andre ikke-kontante driftsposter	<u>2.705.878</u>	<u>2.442.157</u>
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet før driftskapitalændringer</b>	<b>6.854.766</b>	<b>5.853.036</b>
Ændringer i driftskapital:		
Ændring i tilgodehavender	557.032	-385.216
Ændring i kortfristede gældsforpligtelser	<u>1.458.711</u>	<u>6.137.790</u>
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b><u>8.797.509</u></b>	<b><u>11.605.610</u></b>
Modtagne finansielle indtægter	13.319	66.224
Betalte finansielle omkostninger	<u>-1.354.265</u>	<u>-1.460.124</u>
<b>Pengestrømme vedrørende drift</b>	<b><u>7.456.564</u></b>	<b><u>10.211.710</u></b>
Køb af materielle anlægsaktiver	-4.789.597	-11.583.408
Salg af materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b><u>-4.789.597</u></b>	<b><u>-11.583.408</u></b>
Optagelse af lån	0	8.713.339
Betaling af gæld	<u>-2.404.873</u>	<u>-2.089.015</u>
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b><u>-2.404.873</u></b>	<b><u>6.624.324</u></b>
<b>Ændring i likvider</b>	<b><u>262.094</u></b>	<b><u>5.252.626</u></b>
<b>Likvider 01.01.2013</b>	<b><u>9.477.278</u></b>	<b><u>4.224.652</u></b>
<b>Likvider 31.12.2013</b>	<b><u><u>9.739.372</u></u></b>	<b><u><u>9.477.278</u></u></b>

## Noter

	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>kr.</u>
<b>1. Statstilskud</b>		
Undervisningstaxameter	78.955.471	75.706.516
Fællesudgiftstilskud	12.354.338	11.963.378
Bygningstaxameter	10.703.113	9.655.385
Dispositionsbegrænsning	-279.667	-91.520
Særlige tilskud	58.115	29.068
<b>I alt</b>	<b><u>101.791.370</u></b>	<b><u>97.262.827</u></b>
<b>2. Deltagerbetaling og andre indtægter</b>		
Anden ekstern rekvirentbetaling	1.557.538	1.744.557
Administrative fællesskaber, værtsinstitution	836.040	746.152
Andre indtægter	458.027	298.003
<b>I alt</b>	<b><u>2.851.605</u></b>	<b><u>2.788.712</u></b>
<b>3. Undervisningens gennemførelse</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	73.229.665	68.719.409
Afskrivninger	403.968	412.566
Øvrige omkostninger	7.573.131	7.993.969
<b>I alt</b>	<b><u>81.206.764</u></b>	<b><u>77.125.944</u></b>
<b>4. Markedsføring</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	0	0
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	33.920	53.646
<b>I alt</b>	<b><u>33.920</u></b>	<b><u>53.646</u></b>

**Noter fortsat**

	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>kr.</u>
<b>5. Ledelse og administration</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	5.076.297	4.755.209
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	<u>1.836.030</u>	<u>1.703.165</u>
<b>I alt</b>	<b><u>6.912.327</u></b>	<b><u>6.458.375</u></b>
<b>6. Administrative fællesskaber, værtsinstitution</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	670.057	659.456
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	<u>165.983</u>	<u>86.696</u>
<b>I alt</b>	<b><u>836.040</u></b>	<b><u>746.152</u></b>
<b>7. Bygningsdrift</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	4.640.113	4.452.908
Afskrivninger	2.301.901	2.029.592
Øvrige omkostninger	<u>4.268.757</u>	<u>5.204.744</u>
<b>I alt</b>	<b><u>11.210.771</u></b>	<b><u>11.687.244</u></b>
<b>8. Aktiviteter med særlige tilskud</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	364.341	561.435
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	<u>2.913</u>	<u>7.864</u>
<b>I alt</b>	<b><u>367.254</u></b>	<b><u>569.299</u></b>

**Noter fortsat**

	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>kr.</u>
<b>9. Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	105.659	181.279
Prioritetsrenter	<u>1.248.606</u>	<u>1.278.845</u>
<b>I alt</b>	<b><u>1.354.265</u></b>	<b><u>1.460.124</u></b>

	<u>Grunde</u> <u>og</u> <u>bygninger</u> <u>kr.</u>	<u>Udstyr og</u> <u>inventar</u> <u>kr.</u>
<b>10. Immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris 01.01.2013	85.380.539	9.399.640
Tilgang i årets løb	15.274.436	769.382
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 31.12.2013</b>	<b><u>100.654.975</u></b>	<b><u>10.169.023</u></b>

Akkumulerede af- og nedskrivninger 01.01.2013	-3.313.564	-5.038.533
Årets af- og nedskrivninger	-1.788.440	-917.429
Årets salg	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2013</b>	<b><u>-5.102.005</u></b>	<b><u>-5.955.961</u></b>

<b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.2013</b>	<b><u>95.552.971</u></b>	<b><u>4.213.061</u></b>
---	--------------------------	-------------------------

Kontantvurdering af grunde og bygninger  
Pr. 1.10.2012

114.832.800

Udbygning af skolen mellem finger 2 og finger 3 mm., opført i 2012 og 2013 til i alt 15.274 t.kr., indgår ikke i kontantværdien pr. 01.10.2012

Gymnasiets ene idrætshal er ejet i sameje med Slagelse Kommune og indgår med værdien på 6,3 mio. kr. svarende til den bogførte værdi.

**Noter fortsat**

	<b>2013</b> <b>kr.</b>	<b>2012</b> <b>kr.</b>
<b>11. Egenkapital</b>		
Saldo 01.01.2013	6.517.981	7.535.090
Årets resultat	2.734.952	2.016.978
Markedsværdi af renteloftsaftale	<u>1.465.824</u>	<u>-3.034.087</u>
<b>Saldo pr. 31. december 2013</b>	<b><u>10.718.757</u></b>	<b><u>6.517.981</u></b>

**12. Realkreditlån**

	<b>Forfald inden for 1 år kr.</b>	<b>Forfald efter 1 år kr.</b>	<b>Restgæld  i alt kr.</b>
LR-realkreditlån Cibor6 (lån 20)	908.572	24.781.545	25.690.117
LR-realkreditlån Cibor6 (lån 21)	851.522	23.954.700	24.806.221
LR-realkreditlån Cibor6 (lån 22)	450.429	12.671.296	13.121.725
LR-realkreditlån Cibor6 (lån 23)	<u>284.224</u>	<u>8.403.393</u>	<u>8.687.617</u>
<b>Realkreditlån i alt 31.12.2013</b>	<b><u>2.494.746</u></b>	<b><u>69.810.934</u></b>	<b><u>72.305.680</u></b>
Realkreditlån i alt 31.12.2012	<u>2.156.531</u>	<u>72.626.954</u>	<u>74.783.485</u>
Efter mere end 5 år forfalder		<u>59.701.219</u>	

	<b>2013</b> <b>kr.</b>	<b>2012</b> <b>kr.</b>
Restgæld i alt	72.305.680	74.783.464
Låneomkostninger	-2.191.616	-2.264.527
Næste års afdrag på langfristet gæld	<u>-2.494.746</u>	<u>-2.156.530</u>
<b>Saldo pr. 31. december 2013</b>	<b><u>67.619.318</u></b>	<b><u>70.362.401</u></b>

**13. Pantsætninger og forpligtelser**

Til sikkerhed for gæld i realkreditinstitut, 72,3 mio.kr.er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2013 udgør 95,6 mio.kr.

## Særlige specifikationer

	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>kr.</u>
<b>Personaleomkostninger</b>		
Lønninger mv.	74.163.343	70.698.259
Pensionsbidrag	11.079.328	10.152.701
Lønrefusioner	-1.889.343	-2.034.219
Bidrag til fleksordning	480.773	331.677
	<u><b>83.834.100</b></u>	<u><b>79.148.418</b></u>
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår	<u><b>151.5</b></u>	<u><b>146.8</b></u>
Andel i procent, ansatte på sociale vilkår	<u><b>4.6</b></u>	<u><b>1.5</b></u>
<b>Honorar til revisor</b>		
Honorar for revision	80.790	77.150
Andre ydelser	10.050	21.250
	<u><b>90.840</b></u>	<u><b>98.400</b></u>
Årets reguleringer på egenkapitalen		
Samlede akkumulerede reguleringer på egenkapitalen		
<b>Finansielle instrumenter</b>		
Markedsværdi af finansielle instrumenter primo 2013	5.555.779	2.521.692
Årets reguleringer på egenkapitalen	-1.465.824	3.034.087
Samlede akkumulerede reguleringer på egenkapitalen	<u><b>4.089.955</b></u>	<u><b>5.555.779</b></u>



## Ledespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og daglig ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2013 for Slagelse Gymnasium.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen mv. I henhold til § 39, stk. 4 i regnskabsbekendtgørelsen tilkendes det hermed:

- At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende.
- At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med 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

Slagelse, den 19. marts 2014

### Daglig ledelse

Iver Grunnet  
rektor

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love, at habilitetskravene i § 17 i lov nr. 937 af 22. september 2008 om institutioner for almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv. er overholdt.

Slagelse, d. 19. marts 2014

### Bestyrelse

\_\_\_\_\_  
Mogens Dahl-Nielsen  
formand

\_\_\_\_\_  
Villum Christensen  
næstformand

\_\_\_\_\_  
Karen-Lisbet Jacobsen

\_\_\_\_\_  
Louis Selchou Hansen

\_\_\_\_\_  
Steen Olsen

\_\_\_\_\_  
Henning Rasmussen

\_\_\_\_\_  
Thomas Lyngman

\_\_\_\_\_  
Victoria Bank

## Den uafhængige revisors påtegning

Til bestyrelsen for Slagelse Gymnasium

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Slagelse Gymnasium for perioden 1. januar til 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdet efter lov om statens regnskabsvæsen m.v. og regler fastsat 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 lov om statens regnskabsvæsen m.v. og regler fastsat i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning. 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.

Her ud over 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, god offentlig revisionsetik samt Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1292 af 12. december 2008 om revision og tilskuds kontrol 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 rigtig, 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.

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.

## Den uafhængige revisors påtegning fortsat

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2013 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskabsvæsen m.v. og regler fastsat 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.

Slagelse, den 19. marts 2014

### Deloitte

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Stampe  
statsautoriseret revisor

MH/sh