

## Årsrapport

1. januar – 31. december 2016

Slagelse Gymnasium

Willemoesvej 2A, 4200 Slagelse

333013

## Indhold

Generelle oplysninger om institutionen.....	3
Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning .....	5
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal .....	9
Præsentation af institutionen .....	9
Årets faglige resultater .....	9
Årets økonomiske resultat .....	11
Usikkerhed om fortsat drift (going concern).....	14
Usikkerhed ved indregning og måling .....	14
Usædvanlige forhold .....	14
Begivenheder efter regnskabsårets udløb .....	14
Forventninger til det kommende år .....	14
Målrapportering .....	16
Regnskab .....	17
Anvendt regnskabspraksis.....	17
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december .....	22
Balance pr. 31.12.2016.....	23
Pengestrømsopgørelse for 2016 .....	25
Noter.....	26
Særlige specifikationer .....	32

## Generelle oplysninger om institutionen

Slagelse Gymnasium  
Willemoesvej 2A  
4200 Slagelse  
Hjemstedskommune: Slagelse  
www.slagelse-gym.dk  
Telefon: 58555959  
info@slagelse-gym.dk  
Institutions nr.: 333013  
CVR-nr.: 29 55 42 42

### Bestyrelse

Mogens Dahl-Nielsen, formand, udpeget af Slagelse Erhvervsråd  
Henning Rasmussen, næstformand, udpeget af skolelederne i Slagelse Kommune  
Kirsten Lambert, udpeget af Syddansk Universitet  
Ellen Thomsen, udpeget af regionsrådet – Region Sjælland  
Johnny Persson, udpeget af Slagelse Kommune  
Søren Lind Christiansen udpeget af University College Sjælland  
Thomas Lyngman, medarbejderrepræsentant  
Alexander Rabe Boisen, elevrepræsentant  
Mathias Stockfleth Petersen (medlem uden stemmeret), elevrepræsentant  
Mads Olsen (medlem uden stemmeret), medarbejderrepræsentant

### Daglig ledelse

Lotte Büchert, 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, Ndr. Ringgade70A, 4200 Slagelse  
CVR-nr.: 33963556  
Telefon: 58558200  
[slagelse@deloitte.dk](mailto:slagelse@deloitte.dk)

# Ledespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016 for Slagelse Gymnasium.

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

At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målostillingen 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, d. 16. marts 2017

## Daglig ledelse

---

Lotte Büchert

rektor

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

Slagelse, d. 16. marts 2017

## Bestyrelse

---

Mogens Dahl-Nielsen

formand

---

Henning Rasmussen

næstformand

---

Thomas Lyngman

---

Kirsten Lambert

---

Ellen Thomsen

---

Johnny Persson

---

Søren Lind Christiansen

---

Alexander Rabe Boisen

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Slagelse Gymnasium

## Revisionspåtegning på årsregnskabet

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Slagelse Gymnasium for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis samt særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionsskik, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1596 af 14. december 2015 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 Slagelse Gymnasium 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 Slagelse Gymnasiums 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 Slagelse Gymnasium, 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 god offentlig revisionsskik, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1596 af 14. december 2015 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne 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 god offentlig revisionsskik, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1596 af 14. december 2015 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af Slagelse Gymnasium 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 Slagelse Gymnasiums 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 Slagelse Gymnasium 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.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporteringen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen og målrapporteringen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen og målrapporteringen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og målrapporteringen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen og målrapporteringen er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til statens regnskabsregler.

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

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

## 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; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisionsetik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved 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.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Slagelse, den 16. marts 2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Lars Hillebrand

statsautoriseret revisor



# Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

## Præsentation af institutionen

### Mission

At tilbyde ungdomsuddannelser af høj kvalitet, der sikrer, at eleverne opnår størst mulig læring, der giver mulighed for at åbne verden.

### Vision

#### Sammen åbner vi verden

Vi er nysgerrige og udfordrer den enkelte fagligt og personligt

Vi har et stærkt fællesskab præget af gensidig respekt

Vi tager ansvar og skaber plads til drømme

### Hovedaktiviteter

#### Årets faglige resultater

Slagelse Gymnasium har i dette skoleår 47 klasser fordelt på 39 gymnasieklasser og 8 hf-klasser. I 2016 havde vi 1.210,74 årselever mod 1.231 årselever i 2015. Vi har i skoleåret 2016/17 en klasse mindre end i skoleåret 2015/16, hvilket betyder, at vores frafald er lidt mindre i 2016 end i 2015, da vores gennemsnitlige klassekvotient er 25,3.

Vi har løftet elevernes gennemsnitlige eksamenskarakter fra 6,46 i skoleåret 14/15 til 6,59 i skoleåret 15/16.

Politikerne har i 2016 for de gymnasiale uddannelser vedtaget en reform, som træder i kraft i august 2017. Planlægningen af implementeringen af den reform har præget vores arbejde i efteråret 2016. Reformen indeholder en ny tilrettelæggelse af grundforløbet og nye studieretninger. Grundforløbet skal vare 3 måneder, og eleverne skal ikke på forhånd tilkendegive, hvilken studieretning de ønsker. Vi har nu besluttet, hvordan grundforløbet på Slagelse Gymnasium skal forløbe, og i foråret 2017 arbejdes der videre med indholdet i de forskellige studieretninger og fag.

På baggrund af sidste års evaluering af supervisionsforløbet har vi besluttet at fortsætte det i skoleåret 16/17. Vi mener stadig, at den bedste efteruddannelser foregår i klasserummet. I dette skoleår har lærerne selv kunnet ønske hvilken sammenhæng og med hvilke temaer de vil arbejde. De kunne vælge, om det skulle ske sammen med fagkolleger, med kolleger, der har samme klasser eller om de ville fortsætte i grupperne fra sidste år.

## Ledelsesberetning

Vi har i dette år iværksat et stort evalueringsarbejde omkring de enkelte klasser og fag. Alle fag bliver i dette skoleår evalueret ved hjælp af et fælles elektronisk evalueringskema. Dette er sket med baggrund i, at vi har kunnet se i elevmiljøundersøgelsen, at ikke alle fulgte vores evalueringsplan eller også blev der ikke evalueret på en måde, så eleverne var klar over, at undervisningen blev evalueret. Resultatet af evalueringerne kan både lærere og ledelse se og bruge i det videre arbejde med at forbedre elevernes læring.

For yderligere at styrke samarbejdet omkring klasserne har vi i år lavet et forsøg, hvor vi har etableret et studieretningsteam. Formålet er at styrke samarbejdet mellem de forskellige klasseteam i den pågældende studieretning, således at de forskellige årgange i en studieretning arbejder sammen. Lærerne kan derved drage nytte af hinandens arbejde og ideer og på den måde spare gøre deres undervisning endnu bedre og samtidig noget arbejde. Evalueringen skal så vise, hvordan der fremadrettet skal arbejdes videre med teamarbejdet i alle studieretninger.

For at styrke arbejdet omkring HF ansatte vi sidste år 2 HF koordinatore, som i år har fortsat deres arbejde. De har til opgave at styrke samarbejdet omkring eleverne, teams, lærere, studievejledning og ledelse.

Dette er et led i den større fokus på at følge eleverne tættere, som vi har erkendt er nødvendigt. De elevtyper, som vi i dag modtager, kræver en langt tættere vejledning på det faglige såvel som det personlige niveau. Det er specielt i matematik og naturfagsgruppen, at vi oplever, at eleverne har store udfordringer. Vi har derfor styrket arbejdet med disse fag. I matematik har vi uddannet 2 matematikvejledere, som også er tovholdere på en øget indsats omkring matematik i HF. Dette tiltag indebærer bl.a. en 2-lærerordning, flere screeninger af eleverne og ekstra undervisning til de elever, som har det sværest. I naturfagsgruppen har vi indført en prøveeksamen midtvejs i forløbet for at tydeliggøre kravene til eksamen for eleverne og derved forhåbentlig motivere dem til en øget indsats.

## Bygninger

Vi har i 2016 fortsat arbejdet med at forbedre indeklimaet i den gamle del af bygningerne kombineret med at energioptimere den. Vi har skiftet de gamle radiatorer med nye mere effektive radiatorer og desuden isoleret væggene i de gamle lokaler. Derudover har vi udskiftet el armaturet fra 1977 i Grotten, biblioteket og gangene omkring de områder til LED lys. Med disse tiltag har vi allerede kunnet konstatere et forbedret indeklima, og det vil også medføre en besparelse på vores energiforbrug.

Vi har igennem en årrække haft problemer med antallet af parkeringspladser i tilknytning til skolen. Dette skyldes dels flere elever, og at en større andel af vores elever kører i bil. Vi har derfor etableret en række parkeringspladser bag skolen ved finger 3. Det er ikke tilstrækkeligt til at dække behovet, men det afhjælper størrelsen af problemet.

Vi har desuden lavet en del almindelig vedligeholdelse bl.a. maling af klasselokaler og gange, samt renovering i kantinen.

## Ledelsesberetning

### Personaleforhold

Besparelserne som skolen har været pålagt i 2016 og 2017 har medført en række besparelser. Dels har vi fjernet nogle aktiviteter, dels har vi fra 1. november udliciteret rengøringen. Vi har desuden sparet en uddannelsesleder og lærerne har måttet udføre flere opgaver inden for deres normerede arbejdstid. Mange skoler har måttet afskedige medarbejdere, men vi har lavet en frivillig aftale med lærerne om, at hvis de ønskede det, kunne de få lov til at gå på nedsat tid. Da der var over 20 lærere, der ønskede det, blev det ikke nødvendigt for os at afskedige nogle fastansatte lærere på grund af arbejdsmangel. Det bliver det heller ikke i 2017, forudsat at vi har det samme klassetal.

### Årets økonomiske resultat

Skolen har grundlæggende en god økonomi. Årets overskud på 2 mio. kr. er over det budgetterede. Der var budgetteret med et overskud på 1,0 mio. kr.

Der er flere årsager til, at resultatet blev bedre end forudsat. Der har været flere A-niveau-elever og flere er blevet færdige sommeren 2016 end forventet i budgettet. Der har været en besparelse på lærerlønnen og også på udgifter til undervisningens gennemførelse i øvrigt.

Endelig er der en besparelse på finansielle udgifter, da der var budgetlagt med en buffer i tilfælde af rentestigning i løbet af året.

Egenkapitalen er forbedret i forhold til 2015 –dog ikke tilsvarende overskuddet på 2 mio. kr., da den negative værdi af skolens renteloft- og renteswapaftale er øget med ca. 700.000 kr.

Egenkapitalen er derfor pr. 31.12.16 9,2 mio. kr.

Likviditeten er ligeledes øget i forhold til 2015 med 4,4 mio. kr. Det har været og er fortsat et fokusområde at forbedre likviditeten, og der er derfor ikke foretaget investeringer i 2016.

## Institutionens hoved- og nøgletal

	2016	2015	2014	2013	2012
Hovedtal (t. kr.)					
<b>Resultatopgørelse</b>					
Omsætning	102.833	105.686	106.822	104.643	100.052
Heraf statstilskud	100.179	103.278	104.492	101.791	97.263
Omkostninger	99.410	101.910	101.630	100.567	96.641
Resultat før finansielle og ekstraord. poster	3.424	3.776	5.192	4.076	3.411
Finansielle poster	-1.446	-1.581	-1.786	-1.341	-1.394
Årets resultat	1.978	2.195	3.406	2.735	2.017
<b>Balance</b>					
Anlægsaktiver	94.664	97.687	98.182	99.766	97.682
Omsætningsaktiver	16.637	11.695	14.320	10.876	11.171
Balancesum	111.301	109.382	112.502	110.642	108.853
Egenkapital ultimo	9.175	7.914	4.480	4.855	654
Langfristede gældsforpligtelser	67.254	69.155	73.044	71.709	75.918
Kortfristede gældsforpligtelser	34.871	32.313	34.979	34.078	32.281
<b>Pengestrømsopgørelse</b>					
Driftsaktivitet	6.640	2.225	7.665	7.466	10.212
Investeringsaktivitet	0	-2.460	-1.222	-4.790	-11.573
Finansieringsaktivitet	-2.591	-2.527	-2.413	-2.404	6.624
Pengestrøm, netto	4.049	-2.763	4.029	262	5.253
Samlet likviditet til rådighed	15.055	11.006	13.769	9.739	9.477

## Institutionens hoved- og nøgletal, fortsat

	2016	2015	2014	2013	2012
Overskudsgrad (%)	1,9	2,1	3,2	2,6	2,0
<u>Resultat før ekstr. poster x 100</u>					
Omsætning					
Likviditetsgrad (%)	47,7	36,2	40,9	31,9	34,6
<u>Omsætningsaktiver x 100</u>					
Kortfristede gældsforpligtelser					
Soliditetsgrad (%)	8,2	7,2	4,0	4,4	0,6
<u>Egenkapital ultimo x 100</u>					
Samlede aktiver					
Finansieringsgrad (%)	71,0	70,8	74,4	71,9	77,7
<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>	<b>1.219</b>	<b>1.238</b>	<b>1.249</b>	<b>1244</b>	<b>1.207</b>
------------------------	--------------	--------------	--------------	-------------	--------------

### Årsværk

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

Undervisningens gennemførelse	120	125,6	133,0	129,9	123,7
Øvrige aktiviteter inkl. ansatte på sociale klausuler	22,2	22,3	23,1	23,0	23,1
<b>Antal årsværk i alt</b>	<b>142,2</b>	<b>147,9</b>	<b>156,1</b>	<b>152,9</b>	<b>146,8</b>

## **Ledelsesberetning**

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

Ledelsen ser ingen indikationer på potentielle "going concern" problemer.

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

Ledelsen mener ikke, at der er nogen former for usikkerhed ved indregning og måling af regnskabsposter, som har haft betydning ved udarbejdelsen af årsregnskabet.

### **Usædvanlige forhold**

Der har ikke været specielle forhold, der har bevirket et usædvanligt driftsresultat, så årets resultat anses som normalt.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

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

Der budgetteres med et overskud på 500.000 kr. i 2017. Det blev besluttet på bestyrelsesmødet i december 2015, hvor budgettet for 2016 blev vedtaget. At der budgetteres med et noget lavere overskud end de foregående år, skyldes de af regeringen pålagte besparelser. Da styrkelsen af likviditeten fortsat er et fokusområde budgetteres der ikke med investeringer, og likviditeten forventes således at blive forbedret med ca. 1. mio. kr. ved udgangen af 2017.

Det kommende år bliver præget af 2 ting; dels de mange besparelser, som nævnt ovenfor, og dels den reform, som træder i kraft i august 2017.

I finansloven for 2017 er der udmeldt en række besparelser i de kommende år. I 2017, 2018, 2019 og 2020 reduceres takstindtægterne med 2% hvert år. Ud over det er gymnasiesektoren pålagt en besparelse på yderligere 3,5% i 2017, fordi vi skal være med til at finansiere Erhvervsskoleforliget, og fordi der sker en forhøjelse af taksameteret til HHX, som finansieres af STX. For at kunne løse de udfordringer, som disse besparelser giver, er det nødvendigt at fortsætte med arbejde med metoder og arbejdsformer, som er anderledes end i dag, så medarbejderne kan udføre flere opgaver i den tildelte arbejdstid. Desuden bliver det også nødvendigt at se på alle områder af skolens aktiviteter, om de udføres på den bedste og mest effektive måde og om, der evt. kan skæres noget væk. Dette skal hele tiden gøres i forhold til, hvordan vi sikrer eleverne den bedste læring. Jeg kan godt være nervøs for, at hvis alle de planlagte besparelser føres ud i livet, så kan det gå ud over elevernes læring.

## Ledelsesberetning

Arbejdet med at planlægge implementeringen af den nye reform er allerede i gang, men det arbejde vil fortsætte i 2017 og være det vigtigste og mest arbejdskrævende i de kommende skoleår. Planlægningsarbejdet

foregår samtidig med, at alle bekendtgørelser og læreplaner ikke er færdiggjort, men vi er nødt til at begynde arbejdet nu alligevel for at være klar til august. En embedsmand i undervisningsministeriet udlagde det sådan "vi kører nu og så asfalterer vi bagefter".

I forbindelse med udbuddet af studieretninger var det muligt at søge om dispensation til oprettelse af studieretninger, som ikke var indeholdt i det centralt fastlagte udbud. Vi har som 1 ud af 2 gymnasier i Danmark fået lov til at udbyde en studieretning med Idræt på A-niveau. Hos os sker det i kombination med Samfundsfag på A niveau og matematik på B-niveau. Det er en meget stor glæde for os, da vi på Slagelse Gymnasium har en meget stærk idrætstradition, som går tilbage til 1983, hvor vi også på forsøgsbasis fik lov at opret en idrætsgren med idræt på A-niveau. Siden har idrætsfaget haft en meget stærk position og høj faglig kvalitet på skolen, som nu kan videreføres på højeste niveau. Dette kan også være med til at styrke vores samarbejde med Slagelse Talent og Elite, som vi i 2016 indgik et samarbejde med.

Det kommende år vil også være præget af, at rektor Iver Grunnet har valgt at gå på pension, og tidligere vicerektor Lotte Büchert er udnævnt til rektor pr. 1. marts 2017.

## Målrapportering

For 2016 har Kvalitets og tilsynsstyrelsen fastsat, at institutionen skal afrapportere om resultaterne og om udviklingen på følgende områder:

- Fuldførelsesprocent for skoleårene 2011 til 2015
- Opgørelse af anden aktivitet

Fuldførelsesprocenten opgøres vha. Undervisningsministeriets databank.

Uddannelse	2015	2014	2013	2012	2011
HF	75	72	74	76	71
STX	80	80	80	79	82

Årselever opgjort på finansår (kalenderår)

Uddannelse	2016	2015	2014	2013	2012
STX	1019,3	1040,2	1048,6	1034,4	980,1
HF	184,9	185,3	189,3	193,8	217,0
STX 4 årig	5,17	3,1	2,8	2,2	0,8
HF 3 årig	1,4	2,2	3,0	3,0	1,6
Brobygning/intro	8	7,4	5,1	10,2	8,0



# 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 statens regnskabsvæsen (Regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning ([www.oav.dk](http://www.oav.dk)) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2016 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde institutionen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå institutionen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost i det efterfølgende.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb, der forfalder ved udløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

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

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**

I resultatopgørelsen indregnes alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

## **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

## **Resultatopgørelsen**

### ***Omsætning***

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

### ***Omkostninger***

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

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

Omkostninger til undervisning (løn og øvrige omkostninger) fordeles mellem stx og HF med en fordelingsnøgle baseret på antal elever på de 2 uddannelser.

## Anvendt regnskabspraksis

### *Finansielle poster*

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

### *Ekstraordinære poster*

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra be-  
givenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af  
tilbagevendende karakter.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

Bygninger erhvervet før 1. januar 2011	50 år
Bygninger erhvervet efter 1. januar 2011	50 år
Bygningsinstallationer m.v. i.h.t. ØAV	25 år
Udstyr og inventar, i.h.t. ØAV	10 år
IT-udstyr	3 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på 25 %.

Aktiver med en anskaffelsessum på under DKK 50.000 eksklusive moms omkostningsføres i anskaffel-  
sesåret.

Tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under de enkelte omkostnings-  
grupper. Gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre indtægter.

## Anvendt regnskabspraksis

Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver til finansiering af anlægsaktiver indregnes som periodiseret anlægsaktiver under langfristede gældsforpligtelser og indtægtsføres løbende i resultatopgørelsen i samme takt som anlægsaktivet afskrives, og indtægten modregnes i afskrivningen.

### Tilgodehavender

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

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forpligtelser der er uvisse med hensyn til størrelse og tidspunkt for afvikling og indtråd i regnskabsåret. Dette kunne f.eks. være omkostninger i forbindelse med en igangværende retssag eller fratrædelsesomkostninger i forbindelse med en omstrukturering. Forpligtelserne indregnes til kapitalværdi.

### Gældsforpligtelser

For fastforrentede lån, som realkreditlån, og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen med det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi (kurstab) indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Finansielle instrumenter**

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

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Pengestrømsopgørelse**

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

#### ***Pengestrøm fra driftsaktivitet***

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

#### ***Pengestrøm fra investeringsaktivitet***

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

#### ***Pengestrøm fra finansieringsaktivitet***

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

#### ***Likvider***

Likvider omfatter likvide beholdninger.

## Resultatopgørelse 1. januar – 31. december

	<b>Note</b>	<b>2016 kr.</b>	<b>2015 kr.</b>
Statstilskud	1	100.179.423	103.278.261
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	<u>2.653.883</u>	<u>2.407.538</u>
<b>Omsætning i alt</b>		<b><u>102.833.306</u></b>	<b><u>105.685.799</u></b>
Undervisningens gennemførelse	3	76.245.920	78.660.172
Markedsføring	4	14.337	20.542
Ledelse og administration	5	6.552.803	6.456.672
Administrative fællesskaber, værtsinstitution	6	865.371	807.253
Bygningsdrift	7	15.408.401	15.462.787
Aktiviteter med særlige tilskud	8	<u>322.829</u>	<u>502.163</u>
<b>Omkostninger i alt</b>		<b><u>99.409.661</u></b>	<b><u>101.909.589</u></b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b><u>3.423.645</u></b>	<b><u>3.776.210</u></b>
Finansielle indtægter		0	471
Finansielle omkostninger	9	<u>-1.445.941</u>	<u>-1.581.678</u>
<b>Finansielle poster i alt</b>		<b><u>-1.445.941</u></b>	<b><u>-1.581.207</u></b>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>1.977.704</u></u></b>	<b><u><u>2.195.003</u></u></b>

## Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
Grunde og bygninger	10	92.063.370	94.190.210
Udstyr og inventar	10	<u>2.600.656</u>	<u>3.497.118</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>94.664.026</u></b>	<b><u>97.687.328</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>94.664.026</u></b>	<b><u>97.687.328</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		868.048	437.482
Mellemregn. Ministeriet		483.228	95.975
Andre tilgodehavender		231.153	155.518
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b><u>1.582.429</u></b>	<b><u>688.975</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>15.054.524</u></b>	<b><u>11.005.995</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>16.636.954</u></b>	<b><u>11.694.970</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>111.300.979</u></b>	<b><u>109.389.298</u></b>

## Balance pr. 31.12.2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Egenkapital pr. 1. januar 2007		-5.864.096	-5.864.096
Egenkapital i øvrigt	11	<u>15.039.397</u>	<u>13.778.342</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>9.175.301</u></b>	<b><u>7.914.246</u></b>
Realkreditgæld	12	59.906.503	62.524.277
Markedsværdi renteloftsaftaler		<u>7.347.718</u>	<u>6.631.069</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>67.254.221</u></b>	<b><u>69.155.346</u></b>
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser		2.676.420	2.649.425
Skyldig løn		2.326.566	1.666.612
Feriepengeforpligtelse		10.265.820	10.586.463
Mellemregning med Undervisningsministeriet		2.335.909	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.745.825	2.416.481
Anden gæld		2.234.076	1.724.093
Periodeafgrænsningsposter		12.286.841	13.269.632
<b>Kortfristede gældsforpligtelse i alt</b>		<b><u>34.871.457</u></b>	<b><u>32.312.706</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>102.125.678</u></b>	<b><u>101.468.052</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>111.300.979</u></b>	<b><u>109.382.298</u></b>
Pantsætninger og forpligtelser	13		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Begivenheder efter regnskabsårets udløb	IV		



## Pengestrømsopgørelse for 2016

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Årets resultat før finansielle poster og ekstraordinære poster	3.423.645	3.776.210
Afskrivninger og andre ikke-kontante driftsposter	<u>3.023.302</u>	<u>2.955.376</u>
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet før driftskapitalændringer</b>	<b>6.446.947</b>	<b>6.731.586</b>
Ændringer i driftskapital:		
Ændring i tilgodehavender	-893.455	-137.664
Ændring i kortfristede gældsforpligtelser	<u>2.531.757</u>	<u>-2.788.066</u>
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b><u>8.085.249</u></b>	<b><u>3.805.855</u></b>
Modtagne finansielle indtægter	0	471
Betalte finansielle omkostninger	<u>-1.445.941</u>	<u>-1.581.678</u>
<b>Pengestrømme vedrørende drift</b>	<b><u>6.639.306</u></b>	<b><u>2.224.648</u></b>
Køb af materielle anlægsaktiver	0	-2.460.356
Salg af materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-2.460.356</u></b>
Optagelse af lån	0	0
Betaling af gæld	<u>-2.590.778</u>	<u>-2.526.954</u>
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b><u>-2.590.778</u></b>	<b><u>-2.526.954</u></b>
<b>Ændring i likvider</b>	<b><u>4.048.529</u></b>	<b><u>-2.762.662</u></b>
<b>Likvider 01.01.2016</b>	<b><u>11.005.995</u></b>	<b><u>13.768.657</u></b>
<b>Likvider 31.12.2016</b>	<b><u><u>15.054.524</u></u></b>	<b><u><u>11.005.995</u></u></b>

## Noter

### Note

#### **I Usikkerhed om fortsat drift**

Ledelsen ser ingen indikationer på potentielle "going concern" problemer.

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

Ledelsen mener ikke, at der er nogen former for usikkerhed ved indregning og måling af regnskabsposter, som har haft betydning ved udarbejdelsen af årsregnskabet.

#### **III Usædvanlige forhold**

Der har ikke været specielle forhold, der har bevirket et usædvanligt driftsresultat, så årets resultat anses som normalt.

#### **IV Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

<b>Noter</b>	<b>2016</b> <b>kr.</b>	<b>2015</b> <b>kr.</b>
<b>1. Statstilskud</b>		
Undervisningstaxameter	76.593.452	80.468.813
Fællesudgiftstilskud	12.945.251	12.402.229
Bygningstaxameter	10.977.466	11.328.668
Dispositionsbegrænsning	-422.721	-971.778
Særlige tilskud	85.975	50.329
<b>I alt</b>	<b><u>100.179.423</u></b>	<b><u>103.278.261</u></b>
<b>2. Deltagerbetaling og andre indtægter</b>		
Anden ekstern rekvirentbetaling	109.163	1.504.570
Administrative fællesskaber, værtsinstitution	1.679.350	807.253
Andre indtægter	865.370	95.715
<b>I alt</b>	<b><u>2.653.883</u></b>	<b><u>2.407.538</u></b>
<b>3. Undervisningens gennemførelse</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	69.374.884	71.812.599
Afskrivninger	219.860	326.996
Øvrige omkostninger	6.651.176	6.520.577
<b>I alt</b>	<b><u>76.245.920</u></b>	<b><u>78.660.172</u></b>
<b>4. Markedsføring</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	0	0
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	14.337	20.542
<b>I alt</b>	<b><u>14.337</u></b>	<b><u>20.542</u></b>

<b>Noter</b>	<b>2016</b> <b>kr.</b>	<b>2015</b> <b>kr.</b>
<b>5. Ledelse og administration</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	5.106.395	4.945.501
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	<u>1.446.408</u>	<u>1.511.171</u>
<b>I alt</b>	<b><u>6.552.803</u></b>	<b><u>6.456.672</u></b>
<b>6. Administrative fællesskaber, værtsinstitution</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	669.439	666.534
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	<u>195.932</u>	<u>140.719</u>
<b>I alt</b>	<b><u>865.371</u></b>	<b><u>807.253</u></b>
<b>7. Bygningsdrift</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	4.522.329	4.507.157
Afskrivninger	2.803.442	2.628.380
Øvrige omkostninger	<u>8.082.630</u>	<u>8.327.250</u>
<b>I alt</b>	<b><u>15.408.401</u></b>	<b><u>15.462.787</u></b>
<b>8. Aktiviteter med særlige tilskud</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	322.829	499.743
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	<u>0</u>	<u>2.420</u>
<b>I alt</b>	<b><u>322.829</u></b>	<b><u>502.163</u></b>

## Noter

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
--	--------------------	--------------------

### 9. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	4.487	8.064
Prioritetsrenter	<u>1.441.454</u>	<u>1.573.614</u>
<b>I alt</b>	<b><u>1.445.941</u></b>	<b><u>1.581.678</u></b>

	<u>Grunde og bygninger kr.</u>	<u>Udstyr og inventar kr.</u>
--	--	---------------------------------------

### 10. Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Kostpris 01.01.2016	103.115.331	10.273.020
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 31.12.2016</b>	<b><u>103.115.331</u></b>	<b><u>10.273.020</u></b>

Akkumulerede af- og nedskrivninger 01.01.2016	-8.925.122	-6.775.902
Årets af- og nedskrivninger	-2.126.839	-896.462
Årets salg	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2016</b>	<b><u>-11.051.961</u></b>	<b><u>-7.672.364</u></b>

<b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.2016</b>	<b><u>92.063.370</u></b>	<b><u>2.600.656</u></b>
---	--------------------------	-------------------------

Kontantvurdering af grunde og bygninger  
Pr. 30.09.15

117.350.000

<b>Noter</b>	<b>2016</b> <u>kr.</u>	<b>2015</b> <u>kr.</u>
<b>11. Egenkapital</b>		
Saldo 01.01.2016	13.778.342	10.343.773
Årets resultat	1.977.704	2.195.003
Markedsværdi af renteloftsaftale (årets ændring)	<u>-716.649</u>	<u>1.239.566</u>
<b>Saldo pr. 31. december 2016</b>	<b><u>15.039.397</u></b>	<b><u>13.778.342</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>
	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>
LR-realkreditlån Cibor6 (lån 20)	973.186	21.896.690	22.869.876
LR-realkreditlån Cibor6 (lån 21)	913.837	21.246.716	22.160.553
LR-realkreditlån Cibor6 (lån 22)	483.392	11.238.856	11.722.248
LR-realkreditlån Cibor6 (lån 23)	<u>306.005</u>	<u>7.497.128</u>	<u>7.803.133</u>
<b>Realkreditlån i alt 31.12.2016</b>	<b><u>2.676.420</u></b>	<b><u>61.879.390</u></b>	<b><u>64.555.810</u></b>
Realkreditlån i alt 31.12.2015	<u>2.649.425</u>	<u>64.570.074</u>	<u>67.219.499</u>
Efter mere end 5 år forfalder		<u>51.173.708</u>	

	<b>2016</b> <u>kr.</u>	<b>2015</b> <u>kr.</u>
Restgæld i alt	64.555.810	67.219.499
Låneomkostninger	-1.972.887	-2.045.797
Næste års afdrag på langfristet gæld	<u>-2.676.420</u>	<u>-2.649.425</u>
<b>Saldo pr. 31. december 2016</b>	<b><u>59.906.503</u></b>	<b><u>62.524.277</u></b>

## Noter

### 13. Pantsætninger og forpligtelser

Til sikkerhed for gæld i realkreditinstitut, 64,6 mio.kr.er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2016 udgør 92 mio.kr.

Der er en rammeaftale med Spar Nord til indgåelse af finansielle instrumenter fordelt med en forretningsline på 6 mio. kr. og en tabsline på 11,5 mio. kr.

## Særlige specifikationer

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Personaleomkostninger</b>		
Lønninger mv.	70.045.056	72.631.555
Pensionsbidrag	10.852.093	11.164.293
Lønrefusioner	-1.432.945	-1.797.598
Bidrag til fleksordning	<u>410.568</u>	<u>433.284</u>
	<b><u>79.874.772</u></b>	<b><u>82.431.534</u></b>
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår	<u>142,2</u>	<u>147,7</u>
Andel i procent, ansatte på sociale vilkår	<u>2,2</u>	<u>5,1</u>
<b>Honorar til revisor</b>		
Honorar for revision	74.500	70.500
Andre ydelser	<u>7.500</u>	<u>23.595</u>
	<b><u>82.000</u></b>	<b><u>94.095</u></b>
	<hr/>	<hr/>

### **Administrative fællesskaber:**

#### **Indkøbsfællesskab**

Slagelse Gymnasium  
Nykøbing Katedralskole  
Stenhus Gymnasium  
Kalundborg Gymnasium og HF  
Midtsjællands Gymnasieskoler

Det er påset, at årsrapporten for 2015 for det administrative fællesskab er godkendt af alle styregruppens medlemmer uden bemærkninger



## Særlige specifikationer

### **Administrative fællesskaber:**

#### **It-fællesskab**

Slagelse Gymnasium

Kalundborg Gymnasium og HF

Nordvestsjælland HF - VUC

Stenhus Gymnasium og HF

Sorø Akademi Skole

Midtsjællands Gymnasieskoler

Det er påset, at årsrapporten for 2015 for det administrative fællesskab er godkendt af alle styregruppens medlemmer uden bemærkninger