



# **ÅRSRAPPORT**

**1. JANUAR – 31. DECEMBER 2018**

**HOLSTEBRO GYMNASIUM OG HF**

**DØESVEJ 64**

**7500 HOLSTEBRO**

**INSTITUTIONSNUMMER: 661015**

# Indholdsfortegnelse

Side

<b>Generelle oplysninger om institutionen</b>	1
<b>Ledelsespåtegning, og den uafhængige revisors erklæringer</b>	2
Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring	3
Den uafhængige revisors erklæringer	
<b>Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal</b>	7
Præsentation af Holstebro Gymnasium og HF	7
Årets faglige resultater	8
Årets økonomiske resultat	9
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	11
Usikkerhed ved indregning og måling	11
Usædvanlige forhold	11
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	11
Forventninger til det kommende år	11
<b>Målrapportering</b>	13
Det overordnede politiske mål	13
Målrapportering	13
<b>Regnskab</b>	15
Anvendt regnskabspraksis	15
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	23
Balance 31. december	24
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	26
Noter	27
Særlige specifikationer	31

## Generelle oplysninger om institutionen

<b>Institutionen</b>	Holstebro Gymnasium og HF Døesvej 64 7500 Holstebro Hjemstedskommune: Holstebro Kommune  Telefonnummer: 97 41 42 22 E-mail: hogym@hogym.dk  www.hogym.dk CVR-nummer 29 54 62 82
<b>Bestyrelsen</b>	Aase Lydiksen (formand) – Udpeget af Udpeget af VIA University College Ole Priess (næstformand) – Udpeget af Skolelederforeningen Holstebro afdeling Brian Bech Nielsen – Udpeget af Århus Universitet Karsten Filsø – Udpeget af Holstebro Kommune Morten Flæng - Udpeget af Region Midtjylland Anni Simonsen – Udpeget af Nupark Innovation A/S Kristine Axelholm Grünberger - medarbejder Mathias Toft Harbo - studerende Finn Lyngholm Christensen – (uden stemmeret) medarbejder Marcus Dyrberg Vattlet – (uden stemmeret) studerende
<b>Daglig ledelse</b>	Peter Damgaard Lunde, rektor
<b>Institutionens formål</b>	Institutionens formål er at tilbyde undervisning inden for uddannelse til studentereksamen (stx) og til højere forberedelseseksamen (HF).
<b>Bankforbindelse</b>	Danske Bank A/S
<b>Revision</b>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hjaltesvej 16, Postboks 1443 7500 Holstebro CVR-nummer: 33 77 12 31 Telefonnummer: 96 11 18 00 E-mail: pwc@pwc.dk

## **Ledelsespåtegning og den uafhængige revisors erklæringer**

### **Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring**

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

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskab m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 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 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

Holstebro, den 20. marts 2019

### **Daglig ledelse**

Peter Damgaard Lunde  
rektor

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

Holstebro, den 20. marts 2019

### **Bestyrelse**

Aase Lydiksen  
formand

Ole Priess  
næstformand

Brian Bech Nielsen

Karsten Filsø

Morten Flæng

Anni Simonsen

Kristine Axelholm Grünberger

Mathias Toft Harbo

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

Til bestyrelsen for Holstebro Gymnasium og HF

### **Revisionspåtegning på årsregnskabet**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Holstebro Gymnasium og HF for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2018, lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 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 standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse 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 Holstebro Gymnasium og HF 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 Holstebro Gymnasium og HF's 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 Holstebro Gymnasium og HF, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### **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

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af. 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen gymnasiale 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 standarderne for offentlig revision, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af. 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen gymnasiale 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 Holstebro Gymnasium og HF's 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 Holstebro Gymnasium og HF's 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 Holstebro Gymnasium og HF 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**

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.

## **Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision**

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

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

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Holstebro, den 20. marts 2019

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Kim Vorret

statsautoriseret revisor

Yvonne D. Bager

statsautoriseret revisor



## Præsentation af Holstebro Gymnasium og HF

Holstebro Gymnasium og HF's er hjemmehørende i Holstebro Kommune og varetager uddannelsen til almen studentereksamen (stx) og højere forberedelseksamen (hf).

Bestyrelsen for Holstebro Gymnasium og HF har i 2018 arbejdet med og vedtaget et opdateret værdigrundlag og i samme forbindelse er bestyrelsen blevet orienteret om skolens pædagogiske kvalitetssikringsplan som bliver en væsentlig del af arbejdet i perioden frem til 2020.

Et udkast til et værdigrundlag blev præsenteret for bestyrelsen i november 2017 og efterfølgende drøftet på et PR-møde i december 2017.

Hensigten er, at værdigrundlaget skal være tilgængeligt, meningsfuldt og forståeligt for:

- Elever i 8. kl., der skal til at tænke i uddannelsesvalg
- Elever, der går på Holstebro Gymnasium og HF
- Forældre til kommende og nuværende elever
- Ansatte
- Bestyrelse
- Skolens øvrige samarbejdspartnere og interessenter
- Tidligere elever på Holstebro Gymnasium og HF

## Holstebro Gymnasium og HF's værdigrundlag

### Bliv en del af fremtidens DNA

Holstebro Gymnasium og HF er et bredt funderet, moderne gymnasium, der hviler på stolte uddannelsesmæssige traditioner. Vi giver eleverne de bedst mulige forudsætninger for personlig og faglig udvikling, med en uddannelse som har fagligheden og dannelsen i højsædet. Vores elever/Elleverne vælger Holstebro Gymnasium og HF, fordi vi stræber efter at give dem den bedste gymnasiale uddannelse på STX eller HF. Det åbner alle veje til videregående uddannelser og fremtidens liv og arbejdsliv.

### Vores værdigrundlag:

Vi har defineret tre overordnede værdier på Holstebro Gymnasium og HF. De er "**Klar til fremtiden**", "**Dannelse**" og "**Skolen er vores**". Hver af værdierne er foldet ud i tre underordnede udsagn og elever har beskrevet hvordan de oplever værdierne i en række korte udsagn.

### Klar til fremtiden

Fordi vores fornemste opgave er, at klæde alle elever bedst muligt på til den fremtid der venter.

- Vi flytter vores elever, så de udvikler sig – her åbnes alle døre til fremtiden
- Vi skaber et stimulerende læringsmiljø, hvor vi vækker elevernes nysgerrighed og udfordrer deres tankegang
- Vi har fagligt kompetente og engagerede lærere, som løfter og inspirerer eleverne

## Ledelsesberetning

### Dannelse

Fordi vi er levende optaget af det hele menneske, der er velfunderet inden for både almen dannelse, kulturel dannelse, naturvidenskabelig dannelse, humanistisk dannelse og klassisk dannelse

- Vi lytter til hinanden og respekterer forskellighed i synspunkter
- Vi bygger på en demokratisk ånd og ønsker at alle tager et ansvar for at få mest muligt ud af gymnasietiden – og vi hjælper hinanden med at det lykkes
- Vi er åbne for omverdenen og nye impulser

### Skolen er vores

Fordi det er vores fælles uddannelsessted og arbejdsplads, som vi tager for og er med til at forme

- Vi skaber et trygt og tillidsfuldt miljø – hvor der skal være plads til at fejle
- Vi skaber ejer skab til skolen gennem faglige og sociale aktiviteter, hvor der er plads til at udfolde og involvere sig
- Vi vil inddrage elever og ansatte i skolens liv og udvikling og vil dialogen om hvordan vi fortsat kan være det bedste uddannelsessted

### Hovedopgaver

Jf. skolens vedtægter er hovedopgaven at udbyde gymnasiale uddannelser (stx og HF) i overensstemmelse med udbudsgodkendelser og gældende lovgivning. Jf. vedtægterne kan skolen gennemføre indtægtsdækket virksomhed - i 2018 har dette dog ikke været tilfældet.

### Årets faglige resultater

Holstebro Gymnasium og HF har STX- og HF- uddannelserne som hovedaktivitet. Igen i 2018 har arbejdet med den fortsatte kvalitetsudvikling af disse to uddannelser været dominerende for skolens samlede aktivitet.

I juni 2018 dimitterede skolen 201 studenter og 76 hf'ere med pæne eksamens resultater. På stx blev eksamensresultatet et gennemsnit på 7,3. I 2017 var det samlede resultat på 7,7. På hf blev resultatet et eksamensgennemsnit på 6,2. I 2017 var det samlede resultat 5,9.

Skolen har i 2018 fortsat arbejdet med en gymnasireformen og samtidig fortsat arbejdet med udviklingen af fagpakkerne på hf.

Talantarbejdet er fortsat på et højt niveau med mange tilbud til udvalgte elever.

Der anvendes fortsat en del ressourcer på at minimere/fastholde eleverne på skolens uddannelser samt styrke elevernes faglige forudsætninger. Heri indgår blandt andet de udmeldte tal omkring den socioøkonomiske reference for gymnasiekarakterer.

## Ledelsesberetning

### Årets økonomiske resultat

#### Hoved- og nøgletal

	2018	2017	2016	2015	2014
<b>Resultatopgørelse, DKK mio.</b>					
Omsætning	66,0	64,3	67,8	72,9	78,3
Heraf statstilskud	64,6	62,9	65,2	70,7	76,1
Omkostninger	-63,8	-64,2	-68,0	-73,1	-75,7
Resultat før finansielle poster	2,2	0,1	-0,1	-0,1	2,6
Finansielle poster i alt	-0,8	-0,8	-0,8	-0,9	-1,1
Årets resultat	1,4	-0,7	-1,0	-1,0	1,4
<b>Balance, DKK mio.</b>					
Anlægsaktiver	40,4	41,4	42,9	43,6	45,2
Omsætningsaktiver	20,6	19,1	23,0	23,5	27,1
Balancesum	60,8	60,4	65,9	67,1	72,4
Egenkapital ultimo	16,2	14,9	15,5	16,5	17,6
Langfristede gældsforpligtelser	24,0	25,3	26,6	27,9	29,1
Kortfristede gældsforpligtelser	20,6	20,3	23,8	22,7	25,7
<b>Pengestrømme, DKK mio.</b>					
Driftsaktivitet	3,6	-2,3	2,0	-2,1	-0,3
Investeringsaktivitet	-0,5	0,0	-0,8	-0,1	-7,9
Finansieringsaktivitet	-1,3	-1,3	-1,3	-1,2	-1,1
Nettopengestrøm, netto	1,7	-3,5	0,0	-3,4	-9,3
Likvider primo	18,1	21,7	21,7	25,1	34,4
Likvider ultimo	19,9	18,1	21,7	21,7	25,1
Samlet likviditet til rådighed	19,9	18,1	21,7	21,7	25,1
<b>Regnskabsmæssige nøgletal</b>					
Overskudsgrad (%)	2,1	-1,1	-1,4	-1,4	1,8
Likviditetsgrad (%)	99,2	94,1	96,8	103,6	105,7
Soliditetsgrad (%)	26,7	24,6	23,6	24,6	24,3
Årselever stx	659,4	650,9	640,5	652,9	704,0
Årselever hf	156,4	140,7	128,7	156,8	167,8
Årselever øvrige	7,5	6,8	6,0	5,6	6,7
<b>Årselever i alt</b>	<b>823,3</b>	<b>798,4</b>	<b>775,3</b>	<b>815,3</b>	<b>878,5</b>
<b>Årsværk</b>					
Ledelse og adm. pr. 100 årselever	0,7	0,8	1,0	0,9	0,9
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	1,4	1,6	1,6	1,7	1,8

## Ledelsesberetning

### Årets økonomiske resultat

#### Hoved- og nøgletal

	2018	2017	2016	2015	2014
<b>Lønomkostninger pr. 100 årselever (mio)</b>					
Lønomkostninger ved undervisningens gennemførelse	5,4	5,7	6,0	6,3	5,9
Lønomkostninger øvrige	0,9	1,0	1,2	1,2	1,2
Lønomkostninger pr. 100 årselever i alt	6,4	6,7	7,3	7,5	7,1
Lønomkostninger i pct. af omsætningen	79,5	83,3	83,3	83,8	79,7
<b>Aktivitetsstyring</b>					
Årsværk pr. 100 årselever	10,9	11,9	13,0	13,2	13,1
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	8,8	9,6	10,4	10,6	10,4
<b>Kapacitetsstyring</b>					
Kvadratmeter pr. årselev	17,5	18,0	18,6	17,6	16,4
Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	198,4	131,2	127,4	170,1	188,2
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	82,4	77,4	76,3	102,5	103,7
<b>Finansielstyring</b>					
Finansierungsgrad (%)	59,3	61,1	62,0	64,0	64,4
Andel af realkreditlån med variabel rente	0	0	0	0	0
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed	0	0	0	0	0

## Ledelsesberetning

### Året der gik og opfølgning på den forventede udvikling

I november 2017 blev der på bestyrelsesmødet fremlagt et budgetudkast for 2018 med et budgetteret overskud på kr. 1.685.000. Bestyrelsen vedtog det fremlagte budgetudkast.

Årets resultat for 2018 blev et overskud på kr. 1.383.000. Resultatet svarer stort set til det budgetterede. Skolens elevoptag i marts 2018 og dermed antal startende elever pr. august 2018 var under det budgetterede. Vi har dog opretholdt 8 klasser på stx og 3 klasser på hf. Det lavere elevtal og dermed faldende taxametertilskud er dog opvejet af et fald i antal ansatte. Personaletilpasningen er sket ved naturlig afgang og hen over året. Antal årsværk er således reduceret fra 95,1 i 2017 til 89,5 i 2018. Denne udvikling fremgår af ovennævnte nøgletal omkring årsværk samt lønomkostninger.

Årets resultat er tillige påvirket af omkostninger til en påbegyndt renovering af pladsen foran skolen, hvor der er indgået en aftale med Holstebro Kommune omkring et mageskifte af "det fælles" areal. Renoveringen forventes afsluttet i løbet af foråret 2019. I 2018 har vi fortsat vores fokus på energioptimering – en proces som fortsættes i den kommende tid i det omfang det økonomisk er muligt.

### Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der vurderes ikke at være forhold som skaber usikkerhed om skolens fortsatte drift. Skolens årselevtal har de tidligere år været faldende, men er nu igen svagt stigende. Det til enhver tid værende aktivitetsniveau samt økonomiske forhold vil naturligt stille krav om en fortsat tilpasning af omkostningsniveauet.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Skolen har ikke aktiver og passiver som afviger fra det "normale" for en uddannelsesinstitution og det vurderes derfor, at der ikke er usikkerhed omkring indregning og opmåling.

### Usædvanlige forhold

Der er ikke forhold i årsrapporten og i skolens drift som vurderes som usædvanlige.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet væsentlige regnskabsmæssige begivenheder siden regnskabsårets afslutning, som ligger uden for den normale drift.

## Ledelsesberetning

### Forventninger til det kommende år

For 2019 budgetteres med et af bestyrelsen godkendt overskud på ca. kr. 115.000. Budgettet er baseret på et uændret antal nye klasser – 11 klasser. I budgettet er indregnet 8 klasser på stx og 3 klasser på HF.

I 2019 har bestyrelsen vedtaget en renovering af skolens største fællesområde – der er afsat en ramme på kr. 10 mio. til projektet. Projektet skal blandt andet afhjælpe klima- og akustikfordringer. Finansieringen forventes at ske via optagelse af realkreditlån.

I lighed med de seneste år 2019 præget af et fortsat krav om effektiviseringer i henhold til de økonomiske rammer med en videreførelse af omprioriteringsbidraget på 2 %. Dette forventes i øvrigt at fortsætte i de kommende år.

## Målrapportering

### Det overordnede politiske mål

Den nye uddannelsespolitiske målsætning lyder:

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

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

Gennemførelsesprocenten er med virkning for 2013 opgjort på baggrund af UNI-C's database. Baseret på denne opgørelse ligger gennemførelsesprocenten for såvel STX som HF under det politiske mål om en gennemførelsesprocent på 90%. Skolens gennemførelsesprocent vurderes dog fortsat som værende på et pænt niveau når der samtidig tages hensyn til frafaldsprocenten. For begge uddannelser gælder, at procenten over de 5 år har været relativt stabil.

Vi kan konstatere, at når tallene for det seneste år offentliggøres så ændres de tidligere år også – ofte markant. Vi kan ikke verificere tallene og vurderer at de skal tages med et vist forbehold.

### Målrapportering

#### Beregning af gennemførelsesprocenter for HF \*

2013	2014	2015	2016	2017
87	82	77	82	81

#### Beregning af gennemførelsesprocenter for STX\*

2013	2014	2015	2016	2017
88	84	85	86	89

\*I henhold til Undervisningsministeriets vejledning er gennemførelsesprocenter opgjort på baggrund statistikken fra UNI-C's database.

## Arbejdstidens anvendelse

	14/15	15/16	16/17	17/18
STX og HF – Holstebro Gymnasium og HF	32,4%	34,4%	32,2%	35,4%
STX og HF – landsplan*	29,1%	30,0%	30,8%	x

\*) Datakilde: Styrelsen for It og Læring

X) I efteråret 2018 er tallene for 2017/2018 indberettet. Styrelsen for It og læring har dog endnu ikke offentliggjort disse.

Fra og med skoleåret 2014/2015 indberetter skolen årligt en opgørelse over lærernes arbejdstids anvendelse. Indberetningen tager udgangspunkt i nedennævnte definition fra Undervisningsministeriet:

Arbejdstidens anvendelse defineres i denne sammenhæng som, hvor stor en andel af lærernes arbejdstid, der anvendes på elevsamvær med et direkte læringsformål. Lærernes arbejdstidsanvendelse opgøres ud fra to centrale indikatorer a) andel af lærernes arbejdstid med elevsamvær i henhold til reglerne om uddannelses- og b) andel af lærernes arbejdstid med andre former for elevsamvær med et direkte læringsformål. Arbejdstidens anvendelse udtrykkes i denne sammenhæng summeret til én samlet indikator udtrykt som procent af den samlede arbejdstid.

Baseret på ovennævnte opgørelse har skolen formået at øge lærernes samvær med eleverne med et direkte læringsformål fra skoleåret 2014/2015 til skoleåret 2017/2018. På landsplan ligger vi højere end gennemsnittet i denne periode.

## Årselever opgjort på finansår

Uddannelse	2014	2015	2016	2017	2018
HF	167,8	156,8	128,7	140,7	154,7
STX	702,0	651,7	639,5	649,1	656,4
4-årige stx	2,0	1,2	1,0	1,8	3,0
3-årige hf	0	0	0	0	1,7
Brobyg. /intro.	6,7	5,6	6,0	6,8	7,5
<b>I alt</b>	<b>878,5</b>	<b>815,3</b>	<b>775,3</b>	<b>798,4</b>	<b>823,3</b>



## Regnskab

### Anvendt regnskabspraksis

#### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper, som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen (Regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning ([www.oav.dk](http://www.oav.dk)) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2018 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.

## Anvendt regnskabspraksis

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

- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb og
- Indbetalingen er modtaget, eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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

#### Fordelingsnøgler

De indirekte lærerløns omkostninger, dvs. de lønomkostninger, der er knyttet til lærernes tidsforbrug til andre formål end undervisning, fordeles med en fordelingsnøgle baseret på årselever.

Indirekte lønomkostninger til fx ledelse og IT medarbejdere, omkostninger til kurser, udvikling og møder samt afskrivninger vedrørende IT udstyr fordeles efter samme fordelingsnøgle.

#### Finansielle poster

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

## 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. 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 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	15 år
Særlige installationer	10 år
Udstyr og inventar	3-10 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på maksimalt 50 %.

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

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### **Tilgodehavender**

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

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

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

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

## Anvendt regnskabspraksis

### **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 omsætningsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Definitioner og opgørelsesmetoder, nøgletal

Overskudsgrad	=	$\frac{\text{Resultatførekstraordinære poster} \times 100}{\text{Omsætning i alt}}$
Likviditetsgrad	=	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
Soliditetsgrad	=	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samledeaktiver}}$
Finansieringsgrad	=	$\frac{\text{Langfristede gældsforpligtelser} \times 100}{\text{Materielle anlægsaktiver}}$
Årselever	=	En årselev modtager 40 ugers fuldtidsundervisning.
Årsværk	=	Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere inkl. deltidsansatte omregnet til heltidsansatte. Årsværksnormen er 1.924 timer.
Årsværk pr. 100 årselever, undervisnings gennemførelse	=	Årsværk – undervisningens gennemførelse X 100/årselever i alt
Årsværk pr. 100 årselever, ledelse og administration	=	Årsværk – ledelse og administration x 100 årselever/årselever i alt
Årsværk pr. 100 årselever, øvrige	=	Årsværk marketing + bygningsdrift + aktiviteter med særlige tilskud i alt x 100/årselever i alt
Lønomkostninger pr. 100 årselever, undervisnings gennemførelse	=	Lønomkostninger til undervisningens gennemførelse x 100/årselever i alt
Lønomkostninger pr. 100 årselever, øvrige	=	Lønomkostninger til ledelse og administration + marketing + bygningsdrift + aktiviteter med særlige tilskud i alt x 100/årselever i alt
Lønomkostninger pr. 100 årselever i alt	=	Lønomkostninger pr. 100 årselever, undervisningens gennemførelse + lønomkostninger pr. 100 årselever øvrige

Lønomkostninger i pct. af omsætningen	=	Lønomkostninger i alt x 100/omsætning i alt
Kvadratmeter pr. årselev	=	Samlet antal kvadratmeter/årselever i alt
Huslejudgifter pr. kvadratmeter	=	Samlet omkostninger til husleje/samlet antal kvadratmeter
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	=	Samlet omkostning til forsyning/samlet antal kvadratmeter



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018	2017
Statstilskud	1	64.574.200	62.892.669
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	1.423.075	1.437.863
<b>Omsætning</b>		<b>65.997.275</b>	<b>64.330.532</b>
Undervisningens gennemførelse	3	-48.539.391	-49.419.784
Markedsføring	4	-282.646	-279.301
Ledelse og administration	5	-4.835.114	-5.259.451
Bygningsdrift	6	-9.838.605	-8.760.057
Aktiviteter med særlige tilskud	7	-337.748	-501.494
<b>Driftsomkostninger</b>		<b>-63.833.504</b>	<b>-64.220.088</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>2.163.771</b>	<b>110.442</b>
Finansielle indtægter	8	0	4.321
Finansielle omkostninger	9	-780.636	-793.446
<b>Årets resultat</b>		<b>1.383.135</b>	<b>-678.682</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2018	2017
Grunde og bygninger	10	36.589.022	37.453.269
Udstyr og inventar	10	3.782.795	3.904.250
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>40.371.817</b>	<b>41.357.519</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>40.371.817</b>	<b>41.357.519</b>
<b>Varelager kantinen</b>		<b>106.042</b>	<b>86.658</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		12.680	164.391
Andre tilgodehavender		401.933	504.507
Periodeafgrænsningsposter		47.002	176.613
<b>Tilgodehavender</b>		<b>461.615</b>	<b>845.511</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>19.859.291</b>	<b>18.135.697</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>20.426.948</b>	<b>19.067.864</b>
<b>Aktiver</b>		<b>60.798.765</b>	<b>60.425.383</b>

## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2018	2017
Egenkapital 1. januar 2007		-1.617.005	-1.617.005
Opskrivninger		0	0
Overført resultat		17.866.320	16.483.185
<b>Egenkapital</b>	<b>11</b>	<b>16.249.315</b>	<b>14.866.180</b>
Realkreditgæld	12	23.957.301	25.285.703
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>23.957.301</b>	<b>25.285.703</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	12	1.328.402	1.301.862
Skyldig løn		600.000	1.020.000
Feriepengeforpligtelse		7.083.326	6.923.419
Mellemregning med Undervisningsministeriet		8.175.332	8.355.403
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.290.796	1.810.799
Anden gæld		1.114.292	862.019
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>20.592.150</b>	<b>20.273.501</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>44.549.451</b>	<b>45.559.203</b>
<b>Passiver</b>		<b>60.798.765</b>	<b>60.425.384</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		

## Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	2018	2017
Årets resultat	1.383.135	-678.682
Reguleringer af pengestrømsforhold: Afskrivninger og andre ikke kontante driftsposter	1.528.389	1.532.619
Ændring i tilgodehavender	383.896	404.590
Ændringer varelager kantinen	-19.384	11.372
Kortfristet gæld	318.649	-3.530.850
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>3.594.686</b>	<b>-2.260.949</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	-542.690	0
Salg af materielle anlægsaktiver	0	0
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b>-542.690</b>	<b>0</b>
Ændring i realkreditgæld	-1.328.402	-1.275.853
Optagelse af lån	0	0
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>-1.328.402</b>	<b>-1.275.853</b>
<b>Ændring i likvider</b>	<b>1.723.595</b>	<b>-3.536.802</b>
Likvider 1. januar	18.135.697	21.672.499
<b>Likvider 31. december</b>	<b>19.859.291</b>	<b>18.135.697</b>
Likvider specificeres således: Likvide beholdninger	19.859.291	18.135.697
	<b>19.859.291</b>	<b>18.135.697</b>

## Noter

	2018	2017
<b>1 Statstilskud</b>		
Undervisningstaxameter	48.590.967	46.772.408
Fællesudgiftstaxameter	9.479.453	9.732.817
Bygningstaxameter	6.546.620	6.336.467
Særlige tilskud	-42.841	50.976
<b>I alt</b>	<b>64.574.200</b>	<b>62.892.669</b>
<b>2 Deltagerbetaling og andre indtægter</b>		
Anden ekstern rekvirentbetaling	1.030.144	852.481
Andre indtægter	392.931	585.382
<b>I alt</b>	<b>1.423.075</b>	<b>1.437.863</b>
<b>3 Undervisningens gennemførelse</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	44.606.220	45.205.381
Afskrivninger	653.662	652.456
Øvrige omkostninger	3.279.509	3.561.947
<b>I alt</b>	<b>48.539.391</b>	<b>49.419.784</b>
<b>4 Markedsføring</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	0	0
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	282.646	279.301
<b>I alt</b>	<b>282.646</b>	<b>279.301</b>

	2018	2017
<b>5 Ledelse og administration</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	3.750.424	4.084.527
Afskrivninger	10.481	10.481
Øvrige omkostninger	1.074.209	1.164.443
<b>I alt</b>	<b>4.835.114</b>	<b>5.259.451</b>
<b>6 Bygningsdrift</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	3.883.889	4.025.350
Afskrivninger	864.246	889.682
Øvrige omkostninger til bygningsdrift	4.990.470	3.865.026
<b>I alt</b>	<b>9.838.605</b>	<b>8.760.057</b>
<b>7 Aktiviteter med særlige tilskud</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	174.312	134.133
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger vedrørende særlige tilskud	163.436	367.361
<b>I alt</b>	<b>337.748</b>	<b>501.494</b>
<b>8 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	0	4.321
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>4.321</b>
<b>9 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	0	0
Prioritetsrenter	780.636	793.446
<b>I alt</b>	<b>780.636</b>	<b>793.446</b>

## 10 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar	Udstyr
Anskaffelsespris 1. januar	43.181.150	9.712.612	4.017.161
Tilgang i årets løb	0	0	542.690
Afgang i årets løb	0	0	-920.416
Overført	0	0	0
Anskaffelsespris 31. december	<u>43.281.150</u>	<u>9.712.612</u>	<u>3.639.435</u>
Opskrivninger 1. januar	0	0	0
Opskrivninger i årets løb	0	0	0
Opskrivninger 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. januar	5.727.882	6.192.658	3.632.867
Årets af- og nedskrivninger	864.246	393.654	270.489
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	0	-920.416
Akkumulerede af- og ned- skrivninger 31. december	<u>6.592.128</u>	<u>6.586.312</u>	<u>2.982.940</u>
<b>Bogført værdi 31. december</b>	<b><u>36.589.022</u></b>	<b><u>3.066.632</u></b>	<b><u>716.162</u></b>
Den offentlige ejendomsværdi udgør pr. 1. oktober 2018			<u>79.000.000</u>

## 11 Egenkapital

	Egenkapital 1. januar 2007	Opskrivninger	Overført Resultat	I alt
Egenkapital 1. januar	-1.617.005	0	16.483.185	14.866.180
Årets resultat	0	0	1.383.135	1.383.135
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b><u>-1.617.005</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>17.866.320</u></b>	<b><u>16.249.315</u></b>

	2018	2017
<b>12 Realkreditgæld</b>		
Realkredit Danmark – restløbetid 16 år og 3 mdr.	25.285.703	26.587.565
	<b>25.285.703</b>	<b>26.587.565</b>
Afdrag, der forfalder inden 1 år	1.328.402	1.301.862
Afdrag, der forfalder mellem 1 og 5 år	5.589.993	5.478.312
Afdrag, der forfalder efter 5 år	18.367.308	19.807.391
	25.285.703	26.587.565

### 13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Grunde og bygninger med en samlet regnskabsmæssig værdi på:	36.589.022	37.453.269
-------------------------------------------------------------	------------	------------



## Særlige specifikationer

	2018	2017
<b>14 Personaleomkostninger</b>		
Løn	46.908.667	47.722.568
Pensioner	4.831.152	5.344.737
Andre omkostninger til social sikring	701.503	538.974
	<b>52.441.323</b>	<b>53.606.280</b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere inkl. ansatte på sociale vilkår</b>	<b>89,5</b>	<b>95,1</b>
Andel i procent ansat på sociale vilkår	2,2	2,6
<b>15 Honorar til revisor</b>		
Honorar for lovpligtig revision	108.237	109.900
Restbetaling årsrapport sidste år	0	2.850
Honorar for andre ydelser end revision	24.350	8.000
	<b>132.587</b>	<b>120.750</b>

## 16 Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

Afholdte udgifter ekskl. udgifter, der er omkostningsført i resultatopgørelsen

Angivet i hele kr.	Bygninger	Udstyr	Inventar
Nyt	0	542.686	0
Brugt	0	0	0
I alt	<b>0</b>	<b>542.686</b>	<b>0</b>

