



Nyborg Gymnasium

CVR-nr. 29 57 57 38

Årsrapport for 2010

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning	2-3
Ledelsesberetning	
Institutionsoplysninger	4
Hoved- og nøgletal	5-6
Beretning	7-11
Årsregnskab	
Regnskabspraksis	12-16
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december	17
Balance 31. december	18-19
Pengestrømsopgørelse for 1. januar - 31. december	20
Noter til årsrapporten	21-26
Særlige specifikationer	27-29

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og daglig ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2010 for Nyborg Gymnasium

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lov om institutioner for almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. samt regnskabsbekendtgørelsen for institutioner for almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2010 samt af resultatet af institutionens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2010.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i institutionens aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for institutionens finansielle stilling.

Desuden er det vores opfattelse, at vi har taget skyldigt økonomisk hensyn ved institutionens forvaltning.

Nyborg, den 22. marts 2011

Daglig ledelse:

Hanne Josephsen
Rektor

Bestyrelsen erklærer samtidig på tro og love at opfylde habilitetsbetingelserne i §17 i lov om institutioner for almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. (revisors revision omfatter ikke habilitetserklæringen).

Nyborg, den 22. marts 2011

Bestyrelse:

Kurt Klaudi Klausen
formand

Bjørn Petersen
næstformand

Benny Stougaard

Thomas Laursen

Svend Erik Marcussen
(medarbejdervalgt)

Pia Brøgger
(medarbejdervalgt)

Simon Lindkær
(elevrepræsentant)

Karoline Strand Mathiasen
(elevrepræsentant)

Den uafhængige revisors påtegning

Til bestyrelsen i Nyborg Gymnasium

Påtegning på årsregnskab og ledelsesberetning

Vi har revideret årsregnskabet og ledelsesberetningen for Nyborg Gymnasium for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2010. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet og ledelsesberetningen udarbejdes efter lov om institutioner for almen- og gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. og bekendtgørelse nr. 1279 af 31. oktober 2007 om regnskab for institutioner for almen- og gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. (regnskabsbekendtgørelsen).

Ledelsens ansvar

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne. Ledelsen har endvidere ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen. Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet og ledelsesberetningen på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder og god offentlig revisionsetik, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1292 af 12. december 2008 om revision og tilskuds-kontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse (revisionsbekendtgørelsen). Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet og ledelsesberetningen ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet og ledelsesberetningen. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet og ledelsesberetningen, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for skolens udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, samt for udarbejdelse af en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af skolens interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet og ledelsesberetningen. Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2010 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2010 i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen. Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i skolens aktiviteter og øko-

Den uafhængige revisors påtegning

nomiske forhold, årets resultat og af skolens finansielle stilling i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen. Afslutningsvis er det vores opfattelse, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Erklæring om udført forvaltningsrevision

I forbindelse med den finansielle revision af skolens årsregnskab og ledelsesberetning for 1. januar - 31. december 2010 har vi foretaget en vurdering af, hvorvidt der for udvalgte områder er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af skolen, og at oplysningerne i årsregnskabet og ledelsesberetningen om resultater er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen.

Ledelsens ansvar

Skolens ledelse har ansvaret for, at der etableres retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved skolens forvaltning, og at oplysningerne i årsregnskabet og ledelsesberetningen om resultater er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen.

Revisors ansvar og den udførte forvaltningsrevision

I overensstemmelse med god offentlig revisionsetik, jf. revisionsbekendtgørelsen har vi for udvalgte forvaltningsområder undersøgt, om skolen har etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning. Vi har endvidere stikprøvet gennemgået skolens rapportering i årsregnskabet og ledelsesberetningen om resultater. Vores arbejde er udført med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at forvaltningen på de udvalgte områder er varetaget på en økonomisk hensigtsmæssig måde, og at oplysningerne i årsregnskabet og ledelsesberetningen om resultater er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen.

Konklusion

Ved den udførte forvaltningsrevision er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at forvaltningen i regnskabsåret 1. januar - 31. december 2010 på de områder, vi har undersøgt, ikke er varetaget på en økonomisk hensigtsmæssig måde, eller at oplysningerne i årsregnskabet og ledelsesberetningen om resultater ikke er dokumenterede eller i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen.

Odense, den marts 2011

KPMG

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Brian Skovhus Jakobsen
statsautoriseret revisor

Helle Lorenzen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Institutionsoplysninger

Institutionen

Nyborg Gymnasium
Skolebakken 13
5800 Nyborg
Danmark

Telefon: 6531 0217
Telefax: 6325 5219
E-mail adresse: post@nyborg-gym.dk
Hjemmeside: www.nyborg-gym.dk

CVR-nr.: 29 57 57 38
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Nyborg

Bestyrelse

Kurt Klaudi Klausen, formand
Bjørn Petersen, næstformand
Benny Stougaard
Thomas Laursen
Svend Erik Marcussen
Pia Brøgger
Simon Lindkær
Karoline Strand Mathiasen

Daglig ledelse

Rektor Hanne Josephsen
Vicerektor Per Juul Larsen

Institutionens formål

Nyborg Gymnasiums formål er at tilbyde undervisning indenfor uddannelse til studentereksamen, højere forberedelseseksamen og til International Baccalaureate. Desuden driver gymnasiet en kostafdeling i tilknytning til gymnasiets uddannelser.

Revision

KPMG
Englandsgade 25
5100 Odense
Danmark

Hoved- og nøgletal

	2010	2009	2008	2007
Resultatopgørelse, DKK mio.				
Omsætning i alt	73,64	66,15	60,40	57,57
Driftsomkostninger i alt	68,99	63,74	59,06	53,33
Driftsresultat før finansielle poster	4,65	2,41	1,34	4,24
Finansielle poster i alt	-0,91	0,08	0,42	0,26
Årets resultat	3,74	2,49	1,76	4,50
Balance, DKK mio.				
Anlægsaktiver i alt	35,77	8,25	7,89	2,40
Omsætningsaktiver i alt	17,31	12,23	9,82	12,37
Balancesum	53,07	20,48	17,71	14,77
Egenkapital ultimo	6,27	2,72	0,23	-1,53
Langfristede gældsforpligtelser i alt	25,71	0,22	0,31	0,74
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	21,09	17,53	17,17	15,56
Pengestrømme, DKK mio.				
Driftsaktivitet	8,28	5,14	3,43	12,74
Investeringsaktivitet	-29,68	-2,01	-6,34	-0,49
Finansieringsaktivitet	25,99	-0,29	-0,73	-0,57
Nettopengestrøm	4,59	2,84	-3,64	11,69
Regnskabsmæssige nøgletal				
Overskudsgrad	5,08	3,76	2,92	7,81
Likviditetsgrad	82,05	69,76	57,23	79,50
Soliditetsgrad	11,81	13,29	1,32	-10,34
Finansieringsgrad	71,89	2,69	3,92	30,85
Nøgletal m.v. vedrørende den ordinære drift				
Årselever i alt (inkl. kostafdeling)	714,43	684,41	637,53	585,08
Årselever ved kostafdeling	120,32	118,00	118,00	112,17
Omkostninger pr. 100 årselever, DKK mio.				
Undervisningens gennemførelse	6,09	6,01	6,07	6,20
Ledelse og administration	1,04	0,91	0,91	0,90
Bygningsdrift	0,74	0,78	0,69	0,54

Hoved- og nøgletal

	<u>2010</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Medarbejdere - antal netto				
årsværk				
Institutionen i alt	97,6	96,7	95,0	94,2
<i>Sociale klausuler:</i>				
I % af ansatte i alt	4,5%	3,6%	2,7%	2,0%
<i>Antal årsværk under sociale klausuler fordelt på:</i>				
Fleksjob	3,5	2,6	1,7	0,9
Skånejob med løntilskud	1,0	1,0	1,0	1,0
Årsværk fordelt på				
Undervisningens gennemførelse	71,8	69,0	68,6	67,7
Ledelse og administration	8,7	7,5	7,3	7,1
Bygningsdrift	1,6	5,4	5,5	5,6
Kostafdeling	15,5	14,9	13,6	13,8
Særlige tilskud	4,5	3,6	2,7	1,9
	<u>102,1</u>	<u>100,4</u>	<u>97,7</u>	<u>96,1</u>
Årsværk pr. 100 årselever				
Institutionen i alt	14,2	14,7	15,3	16,5
Undervisningens gennemførelse	10,0	10,1	10,8	11,6
Ledelse og administration	1,2	1,1	1,1	1,2
Bygningsdrift	0,2	0,8	0,9	1,0
Kostafdeling	2,2	2,2	2,1	2,4
Aktiviteter med særlige tilskud	0,6	0,5	0,4	0,3
Lønombkostninger, DKK mio.				
Lønombkostninger vedr. undervisningens gennemførelse	39,0	36,4	34,7	33,0
Lønombkostninger til øvrige	13,2	12,6	10,9	10,6
Lønombkostninger i alt	<u>52,2</u>	<u>49,0</u>	<u>45,6</u>	<u>43,6</u>
Lønombkostninger pr. 100 årselever				
Lønombkostninger til uddannelse	5,5	5,3	5,5	5,7
Lønombkostninger til øvrige	1,8	1,8	1,7	1,8
Lønombkostninger i alt	<u>7,3</u>	<u>7,1</u>	<u>7,2</u>	<u>7,5</u>

Beretning

Den foreliggende årsrapport for 2010 er aflagt i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen for institutioner for almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v.

Skolens samlede aktiviteter

Nyborg Gymnasiums hovedaktivitet består af uddannelse af elever til studentereksamen (stx), højere forberedelseksamen (hf) og International Baccalaureate (IB) samt driften af skolens kostafdeling. Desuden udøves i begrænset omfang indtægtsdækket virksomhed med udgangspunkt i kostskolens faciliteter.

Det samlede antal årselever udgør:

	Budget 2011 Årselever	2010 Årselever	2009 Årselever	2008 Årselever	2007 Årselever
Stx	462,0	484,8	481,4	453,0	417,0
Hf	100,9	104,3	95,4	82,1	73,0
IB	141,1	119,5	102,2	95,8	95,0
Brobygning	5,0	5,8	5,4	6,6	0,0
Heraf Kostskole	125,0	120,3	118,0	118,0	112,0

Elevsøgningen

Som det fremgår af oversigten ovenfor har elevsøgningen til skolens tre uddannelser og kostskolen gennem de senere år været stigende. Væksten til studentereksamen har især været markant. En del af den skyldes, at skolen ekstraordinært i 2007 kunne oprette syv 1g klasser mod normalt seks 1g klasser. Faldet i elevtallet til studentereksamen fra 2010 til 2011 skyldes, at denne 7. klasse dimitterede juni 2010. Væksten i elevtallet til International Baccalaureate skal se på baggrund af, at skolen siden 2009 har haft ansøgere til to Pre-IB klasser og derfor et større elevgrundlag for optagelse på den toårige diplomuddannelse. Kostskolen har hvert år langt flere ansøgere end der er kapacitet til at optage.

Der arbejdes målrettet med at tiltrække elever til skolens uddannelser og kostskole, dels gennem markedsføringskampagner dels gennem brobygningsaktiviteter. Skolen har således udviklet og vedligeholdt markedsføringsmateriale, der profilerer skolens image med tre gymnasiale uddannelser og en kostskole. Hvad angår brobygningsaktiviteter så arbejder skolen med at udvikle tilbud ud over de lovpligtige. Der er f.eks. etableret et ScienceNetværk, hvor elever fra folkeskoler i Nyborg Kommune tilbydes særlige undervisningsforløb på Nyborg Gymnasium i de naturvidenskabelige fag.

Frafald

Skolen har fokus på at fastholde elever i uddannelserne med henblik på at minimere frafald. Det sker gennem en række forskellige tiltag. Der blev i 2007 indledt et arbejde med en fastholdelsespolitik funderet i vejledning og støtte understøttet af et elektronisk fraværsregistreringssystem. Vejledningen er fra indeværende skoleår blevet omlagt, så der er opstået mere tid til fastholdelsesarbejdet herunder opfølgning på elevfravær. Skolen har i indeværende skoleår oprettet et studiecenter tre dage efter skoletid, hvor elever kan læse lektier, skrive skriftlige opgaver under vejledning af lærere og elevtutorer.

Beretning

Som det fremgår af nedenstående oversigt er der for studentereksamen og hf-eksamen en mindre stigning i frafaldet efteråret 2010 sammenlignet med frafaldet efteråret 2009. Frafaldet herunder årsager hertil samt tiltag til at forebygge frafald indgår i den løbende evaluering af vejledningens organisering, samspil mellem vejledning og ledelse mht. opfølgning samt faglæreropmærksomhed.

Den nye lovgivning vedrørende vejledning vil i højre grad end det hidtil har været tilfældet gøre det muligt at udbygge samarbejde om fastholdelse mellem skolen og vejledere fra Ungdommens Uddannelsescenter.

Frafaldet ser således ud:

	Efterår 2010	Skoleår 2009- 2010	Efterår 2009	Skoleår 2008-2009	Efterår 2008	Skoleår 2007-2008	Efterår 2007
Stx	3,5%	6,5%	2,6%	6,2%	4,1%	10,5%	5,1%
Hf	11,8%	19,4%	8,7%	16,8%	10,6%	21,4%	10,7%
IB	2,1%	15,2%	2,7%	13,7%	2,1%	13,5%	3,1%

Frafaldet er opgjort i forhold til det antal elever, som var på uddannelsen ved begyndelsen af skoleåret 2007, 2008, 2009 og 2010. Evt. tilgang af elever er således ikke indregnet.

Frafaldet er opgjort som et absolut tal 42,9 % af samtlige frafaldne elever i skoleårene 2008-2009 og 2009-2010 på alle tre uddannelser blev overført til anden ungdomsuddannelse.

Udvikling i året

Året der gik og opfølgning på den forventede udvikling

Årets resultat på 3.742.837 kr. skal forstås ud fra følgende omstændigheder:

- Ledelsen har besluttet at indregne den af ministeriet udmeldte besparelsen i årsrapporten for 2010. Dispositionsbegrænsningen på 1% udgør 692.820 kr. og dispositionsbegrænsningen vedr. barselfonden udgør 115.506 kr.
- Bygningsselvejet pr. 1. januar 2010
Overtagelsen af skolens og kostskolens bygninger med de deraf følgende bygningstaxametre gav skolen mulighed for at indhente et bygningsmæssigt efterslæb. Der blev optaget lån dels til købet af bygningerne dels til en planlagt ud- og ombygning.
Overskuddet på 3.742.837 kr. skyldes især, at der er budgetteret med renter for lån til ud- og ombygning. Lånet er imidlertid i 2010 ikke blevet taget hjem i det fulde omfang.
- Kostskolen har i 2010 som i årene 2007, 2008 og 2009 haft en rammebevilling, som er en videreførelse af amtsbudgettet for 2006 med elevregulering.
- Den øgede elevtilgang til især International Baccalaureate har medført ekstra indtægter men også øget udgifterne til drift af undervisningen og øvrig drift.

Beretning

- Endvidere har der været udvist økonomisk tilbageholdenhed gennem hele året, specielt på baggrund af at skolen skal tilpasse sig taxameterfinansieringen, samt med henblik på skolens overgang til bygningsselveje.
- Skolen gik over i selvejet med en negativ egenkapital på ca. 6,0 mio. kr. Årets resultat i 2010 sammen med resultatet i 2007, 2008 og 2009 har medført en positiv egenkapital på 6.266.084 kr.

2008 var det første år, hvor Nyborg Gymnasium som selvejende institution under staten har haft en taxameterfinansieret økonomi. Skolen får desuden i en periode på 6 år en årlig tillægsbevilling. Tillægsbevillingerne er aftagende henover de 6 år. Dette giver skolen mulighed for henover de 6 år at tilpasse sine udgifter til en udelukkende taxameterfinansieret økonomi. Skolen er inde i en proces mht. at finde og gennemføre besparelser. I 2008 blev der indgået et politisk forlig om finansiering af driften af IB uddannelsen.

I 2010 blev rengøringen på dagskolen udliciteret. På baggrund af et udbud af rengøringen blev der indgået aftale med rengøringselskabet Elite Miljø for rengøring af skolen. Den eneste undtagelse fra udliciteringen er af praktiske grunde rengøring af administrationsgangen. Rengøringsfirmaets merudgift i 2010 i forhold til firmaets tilbud som følge af personalets rettigheder i henhold til Loven om virksomhedsoverdragelse skal skolen betale.

I 2010 overgik gymnasiet til en ny ledelsesstruktur, hvor de hidtidige inspektorstillinger blev nedlagt, og der blev oprettet uddannelsesleder stillinger i henhold til GL overenskomsten 2008. Der blev efter eksternt opslag ansat fire uddannelsesledere.

Den forventede økonomiske udvikling

Ledelsen fremlagde på bestyrelsesmødet den 7. december 2010 forslag til budget for 2011. Budgetforslaget, som bestyrelsen vedtog på mødet, udviste et forventet driftsresultat for 2011 på kr. 392.041.

Budgetforslaget er baseret på en forventet aktivitet i 2011 på 709 årselever. Skolen viderefører de tiltag vedr. fastholdelse og markedsføring, som er beskrevet ovenfor.

Med virkning fra 1. januar 2010 overtog skolen sine bygninger både skolens og kostskolen. Bestyrelsen har besluttet at overtage bygningerne for den tilbudte købspris på kr. 32.402.377 opgjort incl. skolens bygningsmæssige efterslæb på kr. 8.910.944. Der er hjemtaget lån hos Nykredit på 65 mio. kr. og ud- og ombygningen af skolen er sat i værk.

Mission, vision og strategi

Bestyrelsen har i 2007 fastlagt mission, vision og strategi for Nyborg Gymnasium.

Den økonomiske ramme for realiseringen af vision og strategi i det kommende år er de økonomiske vilkår som Undervisningsministeriet har fastlagt i efteråret 2007 ved overgangen til taxameterstyringen. Nyborg Gymnasium har som skole i Fyns Amt haft et udgiftsniveau, som lå væsentligt over landsgennemsnittet. Dette betyder, at skolen har fået en 6-årig overgangsordning til at tilpasse sit udgiftsniveau. Overgangsordningen indebærer, at statens tilskud til skolen vil falde med ca. 5,2 mio. kr. fra år 2007 og til og med år 2012.

Beretning

Finansieringen af den internationale studentereksamen (IB) er blevet fastlagt ved lovgivning med ikrafttræden fra 2009.

Henover 2011 vil der fortsat blive gennemført en række tilpasninger til den nye økonomiske situation herunder den reduktion af taxametrene, som finansloven for 2011 indebærer. Tilpasningerne tilrettelægges, så den høje faglige kvalitet i undervisning, et godt studiemiljø og arbejdsmiljø fortsat kan fastholdes.

I det kommende år forventes der en søgning til skolens uddannelser og til kostskolen i samme omfang som i 2010.

Bygningssejlet pr. 1. januar giver skolen økonomisk råderum til at forfølge strategien om udbygning og modernisering af den eksisterende bygningsmasse og dermed skabelse af mere bygningsmæssig kapacitet. Der er således igangsat bygningen af et hus til de naturvidenskabelige fag samt en renovering af skolens hovedbygning, så der opstår tidssvarende faciliteter for lærere, administration og ledelse.

Videnressourcer

En velkvalificeret medarbejderstab er afgørende for Nyborg Gymnasiums udvikling. Fastholdelse og udvikling af kompetencer er derfor i fokus i skolens organisation, hvoraf ca. 70 % af de ansatte har en akademisk uddannelse.

Den rummelige arbejdsplads

Skolen har i sin personalepolitik beskrevet, hvorledes den i henhold til Bekendtgørelse nr. 1274 af 4. december 2006 om sociale klausuler ønsker at udvise social ansvarlighed ved at medvirke til at skabe arbejdspladser, hvor der er plads til medarbejdere, der ikke har fuld arbejdsevne i behold, men som kan gøre en værdifuld indsats på fleksible vilkår eller andre særlige ansættelsesvilkår.

I 2010 har skolen haft 4,5 årsværk ansat under sociale klausuler.

Særlige risici – driftsrisici og finansielle risici

Driftsrisici

Bygningerne overgik til gymnasiet 1. januar 2010. Dette indebærer nye udfordringer og nye risici for skolen i de kommende år. Dels skal bygningerne vedligeholdes, og reparation af evt. uforudsete skader på bygningerne skal nu finansieres af skolen selv, og dels skal skolen afdrage på gælden. Ansvar for bygningsvedligeholdelsen er en ny opgave for skolen, og skolen er derfor gået sammen med de øvrige fynske gymnasier om at udbyde rådgivningsopgaven i et miniudbud til en række rådgivende ingeniørfirmaer, der udvalgt af SKI (Statens og Kommunernes Indkøbsordning). Resultat af udbuddet er, at der er indgået en samarbejdsaftale om bygningsdrift mellem gymnasierne under GymFyn og SOSU Fyn. Dette samarbejde har indgået en leveranceaftale med Rambøll Danmark A/S. På den måde forventer skolen at kunne løfte den øgede risiko.

Renterisici

Skolen har optaget lån for at finansiere købet af bygningerne samt den kommende ud- og ombygning. Den langfristede gæld er optaget dels som et 30-årigt fastforrentet lån og dels som lån med renteloft for både at ha

Beretning

ve sikkerhed for renteniveauet og udnyttelse af det variable rentemarked, og skolen løber derfor ingen renterisici. Skolen har ikke tidligere haft langfristet gæld af betydning.

Øvrige forhold

Forfølgelse af den strategi som bestyrelsen har fastlagt for skolen er i fokus i udviklingen af undervisningen, rekruttering og fastholdelse af elever samt arbejdet med de bygningsmæssige rammer. Fokus på disse ting understøttes af den resultatlønskontrakt for skoleåret 2009-2010, som bestyrelsen har indgået med rektor og rektor med de øvrige medlemmer af ledergruppen.

De administrative forretningsgange har vedvarende fokus på effektivitet, produktivitet og sparsommelighed. Dette indebærer, at der løbende indhentes flere tilbud fra leverandører, ligesom de statslige indkøbsaftaler vurderes i relation til de priser der kan opnås i markedet.

Bestyrelsen orienteres på bestyrelsesmøder i juni og oktober måned om den økonomiske udvikling, herunder en prognose for udviklingen i resten af året. Dette indebærer fokus på økonomiske risici således at bestyrelsens beslutningsgrundlag er bedst muligt.

Skolen har i 2010 gennemført en APV og en undervisningsmiljøvurdering.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for 2010 er udarbejdet i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelse nr. 1279 af 31. oktober 2007, herunder dele af årsregnskabsloven af 2001's bestemmelser for store virksomheder i regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2010 er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Årsrapporten er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip med nedennævnte undtagelser:

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.

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.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi.

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

Ændringer i dagsværdi af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige aktiver eller forpligtelser, indregnes i andre tilgodehavender eller anden gæld og i egenkapitalen. Resultater den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres beløb, som tidligere er indregnet i egenkapitalen, til kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resultater den fremtidige transaktion i indtægter eller omkostninger, overføres beløb, som tidligere er indregnet i egenkapitalen til resultatopgørelsen i den periode, hvor det sikrede påvirker resultatet.

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

Leasing

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor institutionen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til dagsværdi af leasingaktivet, hvis denne findes. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives som institutionens øvrige materielle anlægsaktiver.

Regnskabspraksis

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Omsætning

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

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.
- Særlige tilskud.
- Kostafdeling.

Finansielle poster

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Regnskabspraksis

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

Indretning af lejede lokaler	5 år
Undervisningsudstyr	4-5 år
Andet udstyr og inventar	10 år
Bygninger	50 år
Installationer	10-20 år

Aktiver med en anskaffelsessum på under DKK 25.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret. Aktiver, der har en værdi under DKK 25.000, der er bestemt til at fungere samlet, og den samlede anskaffelsessum overstiger DKK 25.000, indregnes som anlægsaktiv.

Gevinst og tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre indtægter.

Nedskrivning af anlægsaktiver

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på institutionens erfaringer fra tidligere år.

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Dette udgør typisk forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

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 anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Regnskabspraksis

Forklaring af nøgletal

Overskudsgrad	=	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Omsætningen}}$
Likviditetsgrad	=	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$
Soliditetsgrad	=	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Finansierungsgrad	=	$\frac{\text{Langfristet gæld} \times 100}{\text{Materielle anlægsaktiver}}$
Årselever	=	Gennemsnitligt antal årselever inkl. kort- og deltidslever omregnet til årselever. En årselev modtager 40 ugers fuld-tidsundervisning.
Årsværk	=	Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere inkl. del-tidsansatte omregnet til heltidsansatte.
Årsværk pr. 100 årselever	=	$\frac{\text{Årsværk}}{\text{Årselever} \times 100}$

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

	Note	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Statstilskud	1	68.737.700	61.629.056
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	4.902.893	4.518.480
Omsætning i alt		<u>73.640.593</u>	<u>66.147.536</u>
Undervisningens gennemførelse	3	43.498.602	41.162.660
Markedsføring	4	389.869	286.147
Ledelse og administration	5	7.464.802	6.240.292
Bygningsdrift	6	5.252.643	5.305.626
Aktiviteter med særlige tilskud	7	619.547	480.337
Kostafdeling	8	11.762.220	10.265.354
Driftsomkostninger i alt		<u>68.987.683</u>	<u>63.740.416</u>
 Driftsresultat før finansielle poster		 4.652.910	 2.407.120
Finansielle indtægter	9	117.204	119.281
Finansielle omkostninger	10	1.027.277	38.030
Finansielle poster i alt		<u>-910.073</u>	<u>81.251</u>
 Årets resultat		 <u>3.742.837</u>	 <u>2.488.371</u>

Balance 31. december

Aktiver

	Note	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Indretning af lejede lokaler	11	0	3.188.686
Grunde og bygninger	11	26.375.892	0
Undervisningsudstyr	11	1.756.707	632.014
Andet udstyr og inventar	11	4.239.589	4.424.508
Anlæg under opførelse		<u>3.393.562</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>35.765.750</u>	<u>8.245.208</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>35.765.750</u>	<u>8.245.208</u>
Debitorer		202.683	205.393
Mellemregning med Undervisningsministeriet		743.989	317.175
Andre tilgodehavender		470.091	486.647
Periodeafgrænsningsposter		<u>282.201</u>	<u>205.206</u>
Tilgodehavender i alt		<u>1.698.964</u>	<u>1.214.421</u>
Likvide beholdninger		<u>15.607.005</u>	<u>11.016.501</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>17.305.969</u>	<u>12.230.922</u>
Aktiver i alt		<u>53.071.719</u>	<u>20.476.130</u>

Balance 31. december

Passiver

	Note	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Egenkapital 1. januar 2007		-6.022.784	-6.022.784
Overført resultat		12.288.868	8.744.789
Egenkapital i alt	12	<u>6.266.084</u>	<u>2.722.005</u>
Realkreditgæld		25.665.011	0
Gæld vedrørende finansiel leasing		48.132	221.385
Langfristede gældsforpligtelser	13	<u>25.713.143</u>	<u>221.385</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	13	583.477	87.879
Skyldig overtid		1.681.677	694.032
Feriepengeforpligtelser		6.966.184	6.412.933
Kreditorer		1.822.179	945.956
Mellemregning med Undervisningsministeriet		808.326	0
Anden kortfristet gæld		843.412	804.498
Periodeafgrænsningsposter		8.387.237	8.587.442
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>21.092.492</u>	<u>17.532.740</u>
Gæld		<u>46.805.635</u>	<u>17.754.125</u>
Passiver		<u>53.071.719</u>	<u>20.476.130</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		
Andre forpligtelser	15		

Pengestrømsopgørelse

	2010	2009
Årets resultat	3.742.837	2.488.371
Reguleringer af pengestrømsforhold:		
Afskrivninger	2.157.738	1.651.367
Ændring i tilgodehavender	-484.543	428.793
Ændring i feriepengeforpligtelse	553.251	741.732
Ændring kortfristet gæld	2.312.146	-170.798
Pengestrømme fra driftsaktivitet	8.281.429	5.139.465
Køb af materielle anlægsaktiver	-29.678.281	-2.011.953
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-29.678.281	-2.011.953
Tilbagebetaling af gæld	-286.862	-291.362
Optagelse af lån	26.274.218	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	25.987.356	-291.362
Ændring i likvider	4.590.504	2.836.150
Likvider 1. januar	11.016.501	8.180.352
Likvider 31. december	15.607.005	11.016.501
Likvider specificeres således:		
Likvide beholdninger	15.607.005	11.016.501
	15.607.005	11.016.501

Noter til årsrapporten

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
1 Statstilskud		
Undervisningstilskud	43.407.492	41.440.510
Fællesudgiftstilskud	9.856.765	9.969.620
Bygningstilskud	6.037.430	771.024
Særlige tilskud	2.862.984	3.955.837
Dispositionsbegrænsning barselfond	-115.506	0
Dispositionsbegrænsning 1 % i 2010	-692.820	0
Kostafdeling	7.381.355	5.492.065
Statstilskud i alt	<u>68.737.700</u>	<u>61.629.056</u>
2 Deltagerbetaling og andre indtægter		
Anden ekstern rekvirentbetaling	177.214	289.790
Omsætning kantine	980.694	902.294
Andre indtægter	162.843	81.879
Deltagerbetalinger, kostafdeling	3.582.142	3.244.517
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	<u>4.902.893</u>	<u>4.518.480</u>
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	39.017.833	36.403.421
Afskrivninger	537.063	482.328
Øvrige omkostninger vedr. undervisningens gennemførelse	3.943.706	4.276.911
Omkostninger til undervisningens gennemførelse i alt	<u>43.498.602</u>	<u>41.162.660</u>
4 Markedsføring		
Øvrige omkostninger vedr. markedsføring	389.869	286.147
Omkostninger til markedsføring i alt	<u>389.869</u>	<u>286.147</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	6.006.443	4.623.721
Afskrivninger	31.255	14.819
Øvrige omkostninger vedr. ledelse og administration	<u>1.427.104</u>	<u>1.601.752</u>
Omkostninger til ledelse og administration i alt	<u>7.464.802</u>	<u>6.240.292</u>
6 Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	626.640	1.695.890
Afskrivninger	917.498	671.183
Øvrige omkostninger til bygningsdrift	<u>3.708.505</u>	<u>2.938.553</u>
Omkostninger til bygningsdrift i alt	<u>5.252.643</u>	<u>5.305.626</u>
7 Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	504.026	445.144
Øvrige omkostninger vedr. særlige tilskud	<u>115.521</u>	<u>35.193</u>
Omkostninger til særlige tilskud i alt	<u>619.547</u>	<u>480.337</u>
8 Kostafdeling		
Løn og lønafhængige omkostninger	6.032.830	5.818.152
Afskrivninger	688.065	483.038
Øvrige omkostninger til skolehjem/kostafdeling	<u>5.041.325</u>	<u>3.964.164</u>
Omkostninger til kostafdeling i alt	<u>11.762.220</u>	<u>10.265.354</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2010</u>	<u>2009</u>		
9 Finansielle indtægter				
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	106.884	119.281		
Kursgevinst ved optagelse af lån	10.320	0		
Finansielle indtægter i alt	<u>117.204</u>	<u>119.281</u>		
10 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	326.909	38.030		
Prioritetsrenter	700.368	0		
Finansielle omkostninger i alt	<u>1.027.277</u>	<u>38.030</u>		
11 Materielle anlægsaktiver				
	Indretning af lejede lokaler	Grunde og bygninger	Under- visnings- udstyr	Andet udstyr og inventar
Anskaffelsespris 1. januar	4.074.332	0	1.278.318	6.560.268
Overført til grunde og bygninger	-4.074.332	4.074.332	0	0
Tilgang i årets løb	0	24.291.115	1.434.706	558.897
Anskaffelsespris 31. december	0	28.365.447	2.713.024	7.119.165
Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. januar	885.646	0	646.304	2.135.760
Overført til grunde og bygninger	-885.646	885.646	0	0
Årets af- og nedskrivninger	0	1.103.909	310.013	743.816
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. december	0	1.989.555	956.317	2.879.576
Bogførte værdi 31. december	<u>0</u>	<u>26.375.892</u>	<u>1.756.707</u>	<u>4.239.589</u>
Heraf indgår finansielt leasede aktiver	0	0	59.148	216.421
Seneste kontantvurdering af grunde og bygninger udgør:				
Skolebakken 13		<u>40.000.000</u>		
Skolebakken 19		<u>31.500.000</u>		

Noter til årsrapporten

12 Egenkapital

	Egenkapital 1. januar 2007	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar	-6.022.784	8.744.789	2.722.005
Årets resultat	0	3.742.837	3.742.837
Værdiregulering af afledte finansielle instrumenter		-198.758	-198.758
Egenkapital 31. december	-6.022.784	12.288.868	6.266.084

13 Realkreditlån

Institutionen har indgået følgende langfristede lån:

Lån		Udløbsår	Fast/ varia- bel	2010	2009
Nykredit - obligations-annuitetslån	Fast	2040	5%	25.466.337	0
Periodiseret kursgevinst				608.898	0
				26.075.235	0

Gæld vedrørende finansiel leasing

Institutionen har indgået følgende kontrakter om finansiel leasing:

Leasinggiver	Udløbs- år	Restgæld 31.12. 2010	Restgæld 31.12. 2009
Nordania Leasing - aftale 80334553	2011	158.242	231.729
Nordania Leasing - aftale 80334552	2013	63.143	77.535
		221.385	309.264

Noter til årsrapporten

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
13 Gældsforpligtelserne fordeles således:		
Realkreditinstitutter		
Afdrag, der forfalder inden 1 år	389.583	0
Afdrag, der forfalder mellem 1 og 5 år	1.767.179	0
Afdrag, der forfalder efter 5 år	<u>23.309.575</u>	<u>0</u>
	25.466.337	0
Kursgevinst		
Afdrag, der forfalder inden 1 år	20.641	0
Afdrag, der forfalder mellem 1 og 5 år	82.562	0
Afdrag, der forfalder efter 5 år	<u>505.695</u>	<u>0</u>
	608.898	0
Leasingsforpligtelser i alt		
Afdrag, der forfalder inden 1 år	173.253	87.879
Afdrag, der forfalder mellem 1 og 5 år	48.132	221.385
Afdrag, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
	221.385	309.264
Gældsforpligtelser i alt	<u>26.296.620</u>	<u>309.264</u>
Gældsforpligtelserne er indregnet således i balancen:		
Langfristede gældsforpligtelser	25.713.143	221.385
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>583.477</u>	<u>87.879</u>
	26.296.620	309.264
14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Prioritetsgæld er sikret ved pant i grunde og bygninger.		
Regnskabsmæssig værdi af pantsatte grunde og bygninger inkl. anlæg under opførelse pr. 31. december	<u>29.769.454</u>	<u>0</u>
Prioritetsgæld pr. 31. december	<u>25.466.337</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
15 Andre forpligtelser		
Kontraktlige forpligtelser		
Skolen har indgået kontrakter, der udløber senest d. 31. december 2011 med en forpligtelse på	<u>39.048.540</u>	<u>853.896</u>
Eventualforpligtelser		
Et provenu fra salg af institutionens ejendomme erhvervet fra Staten v/Undervisningsministeriet 1/1 2010 inden for 10 år, skal tilbagebetales til Undervisningsministeriet med 50% af provent, efter modregning af modsvarende nyinvesteringer, såsom nybyggeri mv.		

Særlige specifikationer

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
16 Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision	65.347	51.645
Honorar for andre ydelser end revision	47.290	174.713
	<u>112.637</u>	<u>226.358</u>
17 Momskompensation		
Opgørelse af den samlede indberettede købsmoms for det pågældende regnskabsår, der er eller skal kompenseres af Undervisningsministeriet jf. § 36 i lov om institutioner for almen- og almen- og almen voksenuddannelse m.v.	<u>3.961.998</u>	<u>2.954.355</u>
Den samlede indberettede købsmoms fordeles således:		
Undervisning (drift)	912.424	827.001
Fællesområdet (drift)	333.966	407.446
Bygningsområdet (drift)	1.222.142	1.140.410
Anlægsinvesteringer (anlæg)	1.493.466	579.498
Indberettet købsmoms i alt	<u>3.961.998</u>	<u>2.954.355</u>

Særlige specifikationer

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
18 Statens selvforsikringsordning		
Bygninger og løsøre	14.949	16.959
Motorkøretøjer	0	0
Erstatningsansvar	0	0
Tjenesterejser	0	0
Tab som følge af ansattes berigelsesforbrydelse	0	0
Afholdte selvforsikringsomkostninger	<u>14.949</u>	<u>16.959</u>
Bygninger og løsøre	0	0
Motorkøretøjer	0	0
Beløb for ikke genanskaffede genstande	<u>0</u>	<u>0</u>
Samlede selvforsikringsomkostninger	<u>14.949</u>	<u>16.959</u>
Institutionens beregnede selvrisiko (1% af samlede indtægter)	<u>736.406</u>	<u>661.475</u>

Ovenstående opgøres i overensstemmelse med Undervisningsministeriets "Retningslinjer for administration af statens selvforsikringsordning vedr. statsinstitutioner, institutioner for erhvervsrettet uddannelse, institutioner godkendt efter lov om institutioner for almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., Center for Videregående Uddannelse og andre selvejende institutioner for videregående uddannelser på Undervisningsministeriets ressortområde".

Særlige specifikationer

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
19 Personaleomkostninger		
Lønninger	46.877.540	44.195.161
Pensioner	4.592.468	4.074.645
Andre omkostninger til social sikring	<u>717.764</u>	<u>716.522</u>
I alt	<u>52.187.772</u>	<u>48.986.328</u>
 Heraf udgør lønninger til daglig ledelse og bestyrelse	 <u>1.103.610</u>	 <u>991.659</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>102,13</u>	 <u>100,38</u>

Beregningen er foretaget på individbasis på baggrund af den enkelte ansattes beskæftigelsesgrad og ulønnede fravær.

20 Opgørelse af institutionens indtægtsdækkede virksomhed - IDV

Indtægter	1.042.729	1.096.463
Direkte og indirekte lønomkostninger	451.365	481.813
Andre direkte og indirekte omkostninger	<u>574.330</u>	<u>561.488</u>
Resultat	<u>17.034</u>	<u>53.162</u>
 Akkumuleret resultat	 <u>30.620</u>	 <u>13.586</u>