



Rødovre Gymnasium
Hendriksholms Boulevard 28
2610 Rødovre
Institutionsnummer 175011
Ministeriet for Børn, Undervisning og Ligestilling

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Rødovre Gymnasium

**Hendriksholms Boulevard 28
2610 Rødovre**

Institutionsnummer 175011

**Ministeriet for Børn, Undervisning og
Ligestilling**



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Institutionsoplysninger	4
Ledelsespåtegning og den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	8
Målrapportering	13
Regnskab	14
Anvendt regnskabspraksis	14
Resultatopgørelse for 2015	19
Balance pr. 31.12.2015	20
Pengestrømsopgørelse for 2015	22
Noter	23
Særlige specifikationer	27

Institutionsoplysninger

Institutionen	Rødovre Gymnasium Hendriksholms Boulevard 28 2610 Rødovre Hjemstedskommune: Rødovre Ministeriet for Børn, Undervisning og Ligestilling Telefon: 45 11 53 00 Email: RG@rg.dk Institutionsnummer 175011 Cvr.-nr. 29575762
Bestyrelsen	Billy Adamsen, formand, udpeget af DJØF Stig Hjarvard, næstformand, udpeget af Rektorkollegiet Elly Willer, udpeget af kommunalbestyrelsen i Rødovre Bjarne Kaspersen-Hansen, udpeget af Region Hovedstaden Tobias Garde Hagens, medarbejderrepræsentant Louise Busk, elevrepræsentant Uden stemmeret: Emilia Gamrath, elevrepræsentant Susse Sjørlev Christensen, medarbejderrepræsentant
Daglig ledelse	Peter Ditlev Olsen, rektor
Institutionens formål	I henhold til vedtægternes § 3, stk. 1, er det institutionens formål i overensstemmelse med dens udbudsgodkendelser og lovgivningen at udbyde gymnasiale uddannelser.
Bankforbindelse	Danske Bank Spar Nord Bank
Revision	Søren Jensen Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Weidekampsgade 6 2300 København S Cvr.nr.33963556 Telefon: 36 10 20 30 Email: kobenhavn@deloitte.dk

Ledespåtegning og den uafhængige revisors erklæringer

Bestyrelse og daglig ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for Rødovre Gymnasium.

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

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

Rødovre, den 30. marts 2016

Daglig ledelse

Peter Ditlev Olsen
rektor

Årsrapporten er godkendt på bestyrelsesmødet den 30. marts 2016.

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

Bestyrelse

Billy Adamsen
formand

Stig Hjarvard
næstformand

Elly Willer

Tobias Garde Hagens

Bjarne Kaspersen-Hansen

Louise Busk

Den uafhængige revisors erklæring

Til bestyrelsen for Rødovre Gymnasium

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Rødovre Gymnasium for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen mv. (regnskabsbekendtgørelsen), vejledning om udarbejdelse af årsrapport for statsfinansierede selvejende institutioner under Undervisningsministeriet samt regler i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der er rigtigt, dvs. uden væsentlige fejl og mangler i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen, ministeriets vejledning samt regler i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning samt god offentlig revisionsskik, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1292 af 12. december 2008 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for institutionens udarbejdelse af et årsregnskab, der er rigtigt, dvs. uden væsentlige fejl og mangler. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen, ministeriets vejledning samt regler i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Udtalelse om ledelsesberetningen og målrapporteringen

Vi har gennemlæst ledelsesberetningen og målrapporteringen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i le-delsesberetningen og i målrapporteringen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 30. marts 2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Cvr.nr. 33 96 35 56

Søren Jensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Præsentation af institutionen

Præsentation af skolen

Rødovre Gymnasium er opført i 1958, som det første alment gymnasium på vestegnen. Gymnasiet har et stort opland, og selvom der er kommet flere gymnasier til på Vestegnen, har Rødovre Gymnasium bibeholdt en rekruttering fra hele Vestegnen, samt en del fra København og Frederiksberg kommune. Gymnasiet var indtil for få år siden 8 spors, men har på grund af det høje søgetal været 10 spors de sidste par år.

Hovedopgaver

Skolens opgaver i forhold til undervisningen er beskrevet i bekendtgørelsen. Rygmarven i Rødovre Gymnasiums virke er den brede gedigne almene studentereksamen (stx), der studieforbereder eleverne, og giver dem den fornødne ballast til aktivt at agere i et dynamisk samfund i konstant forandring. Vi opfatter det som skolens kerneopgave at levere daglig undervisning af høj kvalitet, både fagligt og pædagogisk, og som opfylder bekendtgørelsens krav. For at sikre kvalitet i kerneydelsen arbejdes der løbende med pædagogisk udvikling, samt generel kompetenceudvikling af lærerene og det øvrige personale. Skolens arbejde med disse områder er nærmere beskrevet i skolens personalehåndbog.

Årets faglige resultater

Det almindelige eksamensresultat for sommeren 2015 var 7, (landsgennemsnit 7,3). Dette skal sammenlignes med 2014 som gav et gennemsnit på 6,5 (landsgennemsnittet 7,2), i 2013 var gennemsnittet 6,8 (landsgennemsnittet 7,1), i 2012 var gennemsnittet ligeledes 6,8 mens 2011 endte med et gennemsnit på 6,9 (landsgennemsnittet 7,1). Noget peger på at vi har vendt den nedgående tendens, som har været de foregående år, vi vil dog følge udviklingen nøje.

Vores fokus på skriftlighed og skriftlige opgaver har som mål at hæve det generelle niveau af elevernes skriftlige karakterer. Gennemsnittet på de skriftlige eksamener er steget minmalt fra 5,4 (2011) over 5,5 (2012) til 5,6 (2013) 5,3 (2014) og 5,9 (2015). Der er ikke tale om en signifikant stigning, men vi forventer tendensen fortsætter. SRP-karaktererne gav 7,3 i 2014/15. I 2013/14 var gennemsnittet 6,77 mod 7,02 (12/13) og 6,94 (11/12). Der ikke tale om signifikante ændringer.

Årets økonomiske resultat

Rødovre Gymnasiums resultatopgørelse viser et overskud på kr. 2.364.956 og skolens balance viser en positiv egenkapital på kr. 9.746.587.

Gymnasiets deltagelse i det Interregionale EU-projekt ”Preventing Drop Out” er endeligt regnskabsafsluttet i 2015. Tilskuddet blev en smule lavere end indtægtsført i tidligere år, hvilket er reguleret under andre indtægter med kr. 7.122.

Gymnasiet har også i 2015 deltaget i pædagogiske udviklingsprojekter under Undervisningsministeriet samt Fonden for Entreprenørskab. Omkostningerne til disse refunderes med max. 50 %. Refusionerne vil blive indtægtsført når projekterne er endeligt afsluttet.

I 2015 har fortsat været et meget lavt renteniveau, hvilket har medvirket stærkt til det " det gode" resultat, idet belåningen af skolen udgøres af rentetilpasningslån: Cibor 6. Skolen har foretaget en rentesikring i forbindelse med lånoptagelsen, denne rentesikring påvirker den langfristede gæld og reguleringerne, som i 2015 har været positiv, påvirker egenkapitalen.

Da der gennem flere år har været stillet større besparelser i form af omstillingspuljer i udsigt, har skolen valgt at have en stram økonomistyring for ikke at skulle ud i større økonomiske tilpasninger ved en gennemførelse af de varslede besparelser. Dette giver skolen et langt bedre udgangspunkt for at kunne tilpasse driften til de nu besluttede omprioriteringsbesparelser.

Institutionens hoved- og nøgletal

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Hovedtal (t. kr.)					
Resultatopgørelse					
Omsætning	64.220	65.027	63.857	60.860	58.339
Omkostninger	61.280	62.332	61.952	60.321	54.736
Resultat før finansielle og poster	2.940	2.695	1.905	539	3.603
Finansielle poster	- 575	- 330	- 478	- 947	50
Årets resultat	2.365	2.365	1.427	- 408	3.653

Institutionens hoved- og nøgletal

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Balance					
Anlægsaktiver	37.162	37.975	33.291	24.303	24.867
Omsætningsaktiver	18.126	17.810	20.554	27.030	4.282
Balancesum	55.288	55.785	53.845	51.333	29.149
Egenkapital ultimo	9.747	6.852	5.759	3.962	4.734
Langfristede gældsforpligtelser	26.630	28.142	27.779	27.192	0
Kortfristede gældsforpligtelser	18.911	20.791	20.307	20.179	24.415
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	814	3.631	3.755	- 3.374	8.881
Investeringsaktivitet	0	- 5.134	- 9.549	0	-14.036
Finansieringsaktivitet	- 889	- 1.219	- 902	27.715	0
Pengestrøm, netto	- 75	- 2.722	- 6.696	24.341	- 5.155
Nøgletal					
	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Overskudsgrad (%)	3,7	3,6	2,2	- 0,7	6,3
<u>Resultat før ekstr. poster x 100</u> Omsætning					
Likviditetsgrad (%)	95,9	85,7	101,2	134,0	18,0
<u>Omsætningsaktiver x 100</u> Kortfristede gældsforpligtelser					
Soliditetsgrad (%)	17,6	12,3	10,7	7,7	16,2
<u>Egenkapital ultimo x 100</u> Samlede aktiver					
Finansieringsgrad (%)	71,7	74,1	83,4	111,9	0
<u>Langfristede gældsforpligtelser x 100</u> Materielle anlægsaktiver					
Nøgletal					
	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Årselever					
Stx	773,470	766,176	755,545	739,865	715,090
Brobygning o.l.	<u>5,515</u>	<u>7,265</u>	<u>7,390</u>	<u>11</u>	<u>11</u>
Årselever i alt	<u>778,985</u>	<u>773,441</u>	<u>762,935</u>	<u>750,865</u>	<u>726,090</u>
Årsværk					
Antal	92,51	91,88	91,30	90,35	80,95

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker ledelsens vurdering af årsrapporten.

Forventninger til det kommende år Udviklingsarbejde de kommende år

Det politiske fokus på frafaldsproblematikken på ungdomsuddannelserne og 95 % målsætningen er også et fokuspunkt for Rødovre Gymnasium. På skoleniveau arbejdes med særlige introducerende aktiviteter og inkluderende pædagogikker i grundforløbet, samt udvikling af elevernes innovative kompetencer.

Skolen har en række interne udviklingsprojekter indenfor områderne: Coaching, Feedback i forbindelse med det skriftlige arbejde, Digital dannelse og sparring i pargrupper.

Skolens målsætning om at udfordre alle elever og få dem til at udnytte deres potentiale, kommer til udtryk i en række initiativer, der støtter de svage elever og dermed øger gennemførelsesprocenten. I den anden ende af spektret har gymnasiet tilmeldt en række elever til ATU (Akademiet for talentfulde unge), og vi har lokalt udfordret vores talentfulde elever ved at tilbyde Master Classes i filosofi, relativitetsteori og i en forfatterskole samt i et medieværksted. Endelig er Rødovre Gymnasium blandt "Danske science gymnasier" (DASG). Skolen arbejder målbevidst på at modernisere bygningerne og inventaret, så undervisningsforholdene bliver tidsvarende.

De mange små pilotprojekter samt større pædagogiske tiltag giver anledning til pædagogiske diskussioner dels på teamniveau i dagligdagen, dels ved årlige udvekslingsmøder. Strukturen omkring udviklingsprojekterne er således med til at opfylde Rødovre Gymnasiums målsætning om at være en dynamisk arbejdsplads, med plads til personlig udvikling, og samtidig sætte fastholdelse og 95 %-målsætningen på dagsordenen.

Med en gennemførelsesprocent 85 %, er der grund til tilfredshed, men også behov for et fortsat fokus på dette område. Det høje søgetal giver ventelister, hvorfra der specielt i l.g. suppleres ved evt. elevfracfald.

Gymnasiet fokus på en høj gennemførelsesprocent gennem systematisk hjælp til de elever der har behov, er en økonomisk udfordring for skolen. Andelen af "fracfaldstruede" elever på Rødovre Gymnasium er af ministeriet udregnet til 33 procent, og det sociale taxameter udmøntes først ved en andel på 43 procent. Rødovre Gymnasium betaler således både til den sociale omfordeling og skal samtidig selv finansiere de lokale tiltag vores elever har behov for.

Den forventede økonomiske udvikling

Det vedtagende budget for 2016 udviser et positivt driftsresultat på 0,75 mil. kr. De næste år er varslet store besparelser på taxametertilskuddene, som følge af etableringen af omprioriteringsbidrag og finansiering af Erhvervsskolereformen.

Det er bestyrelsens opfattelse, at skolens økonomi de næste 3 - 4 år bliver trængt af disse besparelser, specielt forventes det ikke at kunne opretholde et positivt resultat i 2017. Såfremt Rødovre Gymnasium formår at fastholde det 10. spor, opretholde den nuværende elevtilgang og det lave frafald, samt gennemføre løbende effektiviserer på alle områder, vurderes det dog at gymnasiet kan tilpasses sig de nye økonomiske rammer, og stadig være en velfungerende organisation.

Rødovre Gymnasium kan dog være sårbare overfor de mindre ungdomsårgange og ændrede søgemønstre blandt ungdommen, som følge af det politiske fokus på erhvervsskolerne. Det forventes derfor, at vi kommer i en øget konkurrence de kommende år, og at der skal iværksættes initiativer der øger kendskabet til Rødovre Gymnasium. Samtidig har vi fokus på at skolens alder og at der kan komme akutte renoveringsbehov, ved siden af den planlagte vedligeholdelse. Forudsætningen for det budgetterede positive resultat, er også et fortsat lavt renteniveau.

Målrapportering

Det overordnede politiske mål

Som nævnt under ”Udviklingsarbejde de kommende år”, har gymnasiet iværksat en lang række initiativer for at fastholde og udvikle elever, herunder studiecafeer, mentorordninger m.v.. Målsætningen om 95 % gennemførelse af en ungdomsuddannelse er derfor et absolut fokuspunkt for Rødovre Gymnasium.

Institutioner for almengymnasiale uddannelser m.v.

Fuldførelsesprocent på almengymnasial uddannelse

Uddannelse	2009/10	2010/11	2011/12	2012/13	2013/14
Stx	88 %	85 %	86 %	83 %	84 %

Årselever opgjort på finansår (kalenderår)

	2011	2012	2013	2014	2015
Antal Stx elever	715	740	756	766	773

Der er ingen aktiviteter udført fra andre institutioner eller udlagt til andre institutioner.

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Rødovre Gymnasium for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om regnskab (regnskabsbekendtgørelsen) og de nærmere retningslinjer i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Kvalitets- og Tilsynsstyrelsens paradigme for årsrapporten 2015 med tilhørende vejledning.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 nedskrivninger til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Omsætning

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

Omkostninger

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

- Undervisningens gennemførelse
- Markedsføring
- Ledelse og administration
- Bygningsdrift
- Aktiviteter med særlige tilskud

Fordelingsnøgler

De indirekte lønomkostninger, dvs. de lønomkostninger der er knyttet til lærernes tidsforbrug til andre formål end undervisning, fordeles i henhold til konteringsvejledningen med FAQ.

Indirekte lønomkostninger til ledelse og IT-medarbejdere samt afskrivninger fordeles efter samme nøgle.

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 m.v. i.h.t. ØAV	20 år
Udstyr og inventar i.h.t. ØAV	3 - 5 år

På bygninger anskaffet før 1. januar 2011, anvendes en scrapværdi på 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

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer måles til kursværdien på balancedagen.

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 afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer

Værdipapirer, der omfatter børsnoterede obligationer, måles til kursværdi på balancedagen.

Finansielle gældsforpligtelser

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

Finansielle instrumenter

Den negative dagsværdi af finansielle instrumenter indregnes i tilknytning til posten "Realkreditgæld" under langfristet gæld. Eventuel positiv dagsværdi af finansielle instrumenter indregnes under posten "Finansielle instrumenter under finansielle anlægsaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring 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.

Anvendt regnskabspraksis**Pengestrøm fra finansieringsaktivitet**

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt værdipapirer under omsætningsaktiver.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t. kr.</u>
Statstilskud	1	64.002.061	64.270
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	<u>218.292</u>	<u>757</u>
Omsætning i alt		<u>64.220.353</u>	<u>65.027</u>
Undervisningens gennemførelse	3	50.050.340	50.984
Markedsføring	4	222.142	109
Ledelse og administration	5	4.691.523	4.813
Bygningsdrift	6	6.316.706	6.068
Aktiviteter med særlige tilskud	7	<u>0</u>	<u>358</u>
Omkostninger i alt		<u>61.280.711</u>	<u>62.332</u>
Resultat før finansielle poster		<u>2.939.642</u>	<u>2.695</u>
Finansielle indtægter	8	182.098	268
Finansielle omkostninger	9	<u>- 756.784</u>	<u>- 598</u>
Finansielle poster i alt		<u>- 574.686</u>	<u>- 330</u>
Årets resultat		<u><u>2.364.956</u></u>	<u><u>2.365</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

Aktiver	Note	2015 kr.	2014 t. kr.
Grunde og bygninger	10	36.963.768	37.656
Udstyr og inventar	10	197.797	319
Materielle anlægsaktiver i alt		37.161.565	37.975
Anlægsaktiver i alt		37.161.565	37.975
Debitorer		731.087	15
Andre tilgodehavender		365.714	731
Periodeafgrænsningsposter		292.713	252
Tilgodehavender i alt		1.389.514	998
Værdipapirer til kursværdi		10.301.524	10.394
Likvide beholdninger		6.435.355	6.418
Omsætningsaktiver i alt		18.126.393	17.810
Aktiver i alt		55.287.958	55.785

Balance pr. 31.12.2015

Passiver	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t. kr.</u>
Egenkapital i øvrigt	11	<u>9.746.587</u>	<u>6.852</u>
Egenkapital i alt		<u>9.746.587</u>	<u>6.852</u>
Realkreditgæld m.v.	12	<u>26.630.648</u>	<u>28.142</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>26.630.648</u>	<u>28.142</u>
Næste års afdrag på langfristet gældsforpligtelse		955.912	912
Skyldig løn		1.255.651	421
Feriepengeforpligtelse		6.810.830	6.892
Mellemregning med for Børn, Undervisning og Ligestilling		605.238	2.735
Leverandører af varer og tjenesteydelser		704.901	1.977
Anden kortfristet gæld		688.834	511
Periodeafgrænsningsposter		<u>7.889.357</u>	<u>7.343</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>18.910.723</u>	<u>20.791</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>45.541.371</u>	<u>48.932</u>
Passiver i alt		<u>55.287.958</u>	<u>55.785</u>
Oplysning om kassekreditmaksimum	13		
Pantsætning og sikkerhedsstillelse	14		
Andre forpligtelser	15		

Pengestrømsopgørelse for 2015

	2015	2014
	kr.	t. kr.
Årets resultat	2.364.956	2.365
<i>Regulering vedrørende ikke kontante poster:</i>		
Af- og nedskrivninger	813.178	732
<i>Ændringer i driftskapital:</i>		
Andre ikke kontante reguleringer	- 91.974	28
<i>Ændringer i driftskapital:</i>		
Ændring i tilgodehavender	- 391.349	22
Ændring i kortfristede gældsforpligtelser	- 1.880.205	484
Pengestrømme fra driftsaktivitet	814.606	3.631
Køb af materielle anlægsaktiver	0	- 5.456
Salg af materielle anlægsaktiver	0	322
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	0	- 5.134
Ændring i realkreditgæld	- 981.432	- 909
Ændringer i beholdning af værdipapirer	91.973	-310
Pengestrømme fra finansieringsaktiviteter	- 889.459	- 1.219
Ændring i likvider	- 74.853	- 2.722
Likvider inkl. værdipapirer 01.01.2015	16.811.732	19.533
Likvider inkl. værdipapirer 31.12.2015	16.736.879	16.812

Noter

	2015	2014
	kr.	t. kr.
1. Statstilskud		
Undervisningstaxameter	52.078.227	51.317
Fællesudgiftstilskud	5.612.177	6.251
Bygningstaxameter	6.892.681	6.674
Dispositionsbegrænsning	- 581.024	- 14
Særlige tilskud	<u>0</u>	<u>42</u>
I alt	<u>64.002.061</u>	<u>64.270</u>
2. Deltagerbetaling og andre indtægter		
Andre indtægter	<u>218.292</u>	<u>757</u>
I alt	<u>218.292</u>	<u>757</u>
3. Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	45.211.123	45.854
Afskrivninger	13.578	71
Øvrige omkostninger	<u>4.825.639</u>	<u>5.059</u>
I alt	<u>50.050.340</u>	<u>50.984</u>
4. Markedsføring		
Øvrige omkostninger	<u>222.142</u>	<u>109</u>
I alt	<u>222.142</u>	<u>109</u>

Noter

	2015	2014
	kr.	t.kr.
5. Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	3.543.488	3.540
Afskrivninger	0	13
Øvrige omkostninger	<u>1.148.035</u>	<u>1.260</u>
I alt	<u>4.691.523</u>	<u>4.813</u>
6. Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	943.962	1.034
Afskrivninger	799.600	649
Øvrige omkostninger	<u>4.573.144</u>	<u>4.385</u>
I alt	<u>6.316.706</u>	<u>6.068</u>
7. Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	0	288
Øvrige omkostninger	<u>0</u>	<u>70</u>
I alt	<u>0</u>	<u>358</u>
8. Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	182.098	229
Kursgevinster værdipapirer	<u>0</u>	<u>39</u>
I alt	<u>182.098</u>	<u>268</u>
9. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	492.739	598
Kurstab værdipapirer	<u>264.045</u>	<u>0</u>
I alt	<u>756.784</u>	<u>598</u>

Noter

	Grunde og byg- ninger kr.	Udstyr og inventar kr.
	<u> </u>	<u> </u>
10. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris 01.01.2015	39.171.928	2.187.158
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>- 498.557</u>
Kostpris 31.12.2015	39.171.928	1.688.601
Akkumulerede af- og nedskrivninger 01.01.2015	-1.515.947	- 1.868.396
Årets af- og nedskrivninger	- 692.213	- 120.965
Tilbageførte af- og nedskrivninger	<u>0</u>	<u>498.557</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2015	<u>- 2.208.160</u>	<u>- 1.490.804</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2015	<u>36.963.768</u>	<u>197.797</u>
Kontantvurdering af grunde og bygninger Pr. 01/10-2015	<u>61.000.000</u>	

I kontantvurderingen pr. 1. oktober 2015, indgår ikke etablering af ny væksthuse, der er taget i brug i 2012.

11. Egenkapital

Egenkapital

Saldo 01.01.2015	6.852.321	5.758
Årets resultat	2.364.956	2.365
Regulering af markedsværdi af rentesikring (Cap)	<u>529.310</u>	<u>-1.271</u>
Saldo pr. 31. december 2015	<u>9.746.587</u>	<u>6.852</u>

Noter

	<u>Forfald inden for 1 år kr.</u>	<u>Forfald efter 1 år kr.</u>	<u>Amortise- ret gæld i alt kr.</u>	<u>Nominel gæld i alt kr.</u>
12. Realkreditgæld				
Realkreditlån, kontantlån, annuitetslån	<u>955.912</u>	<u>24.399.493</u>	<u>25.355.405</u>	<u>25.355.405</u>
Rentesikring CAP Floor 4% Markedsværdi 31/12-2015		2.231.155		
Efter mere end 5 år forfalder		<u>20.570.588</u>		

13. Gæld til pengeinstitutter

Oplysning om kassekredit maksimum	<u>0</u>	<u>7.500</u>
-----------------------------------	----------	--------------

14. Pantsætning og sikkerhedsstillelse

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendommen

Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme pr. 31. 12. 2015	<u>36.963.768</u>	<u>37.656</u>
Amortiseret prioritetsgæld pr. 31. 12. 2015	<u>25.355.405</u>	<u>26.293</u>

15. Andre forpligtelser

Grunde og bygninger

I forbindelse med erhvervelse af ejendomme fra Universitets- og Bygningsstyrelsen har institutionen accepteret, at styrelsen har ret til op til 50 % af nettoprovenuet, såfremt institutionen inden for 10 år fra erhvervelses-tidspunktet afhænder ejendomme omfattet af aktstykket.

Samtidige modsvarende investeringer, såsom nybyggeri mv., kan dog modregnes nettoprovenuet.

Kontraktlige forpligtelser

Gymnasiet har indgået aftale om rengøring pr. 1. august 2014. Aftalen udløber pr. 31. juli 2017. Aftalen andrager ca. kr. 1.200.000 årligt.

Gymnasiet indgår i et IT-driftsfællesskab mellem Nærum Gymnasium, Borupgaard Gymnasium, Gladsaxe Gymnasium, Høje Taastrup Gymnasium og Ordrup Gymnasium, hvor der er indgået en samarbejdsaftale. Aftalen løber et år ad gangen og andrager ca. kr. 275.0000,- årligt.

Rødovre Gymnasium kan tidligst udtræde af samarbejdsaftalen 31. december 2016.

Særlige specifikationer

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>t. kr.</u>
Personaleomkostninger		
Lønninger mv.	47.223.261	46.475
Pensionsbidrag	5.197.762	4.996
Andre sociale omkostninger	<u>365.109</u>	<u>355</u>
Personaleomkostninger i alt	52.786.132	51.826
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår	<u>92,51</u>	<u>91,88</u>
Andel i procent, ansatte på sociale vilkår	<u>1,93</u>	<u>2,18</u>
Honorar til revisor		
Honorar for revision	142.500	89
Andre ydelser	<u>41.600</u>	<u>35</u>
Honorar til revisor i alt	184.100	124