

**Esbjerg Gymnasium
Spangsbjerg Møllevvej 310
6705 Esbjerg Ø**

561027

**Årsrapport 1. januar – 31. december
2017**

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Institutionsoplysninger	1
Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Økonomiske nøgletal	10
Forventninger til de kommende år	12
Målrapportering	14
Anvendt regnskabspraksis	16
Resultatopgørelse for 2017	20
Balance pr. 31.12.2017	21
Pengestrømsopgørelse for 2017	23
Noter	24
Særlige specifikationer	28

Institutionsoplysninger

Esbjerg Gymnasium
Spangsbjerg Møllevvej 310
6705 Esbjerg Ø
Tlf. 75 14 13 00
www.e-gym.dk
e-mail: esbjerg.gymnasium@EGonline.dk
CVR-nr. 29554366

Formål - vedtægter

§ 3. Institutionens formål er i overensstemmelse med dens udbudsgodkendelser og lovgivningen at udbyde gymnasiale uddannelser.

Stk. 2. Institutionen kan i tilknytning til uddannelserne, jf. stk. 1, gennemføre indtægtsdækket virksomhed i overensstemmelse med budgetvejledningens regler herom.

Institutionens bestyrelse

Flemming Just – formand (Bestyrelsen)
Henry Heiberg – næstformand (Kommune/region)
Søren Poulsen (Bestyrelsen)
Jan Lagoni Jacobsen (Esbjerg Skolevæsen)
Birthe Friis Mortensen (Esbjerg Rektorkollegium)
Kasper Kjærsgaard – (medarbejderrepræsentant m/ stemmeret)
Annette Kikholt Bruhn – (medarbejderrepræsentant u/ stemmeret)
Christine Skovhus Christensen – (elevrepræsentant m/ stemmeret)
Janê Gad Akrawi – (elevrepræsentant u/ stemmeret)

Institutionens daglige ledelse

Erling Petersson – rektor
Marianne Helms – vicerektor
Lars T. Petersen – pædagogisk leder
Niels A. Glud – pædagogisk leder
Dan Støjer – pædagogisk leder
Sune Hother Christian Petersen – pædagogisk leder

Institutionsoplysninger

Institutionens revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

6700 Esbjerg

CVR-nr.: 33963556

79 12 84 44

epedersen@deloitte.dk

Institutionens bankforbindelser

Danske Bank A/S

Holmens Kanal 2-12

1092 København K

Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og daglig ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017 for Esbjerg 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 gives det hermed:

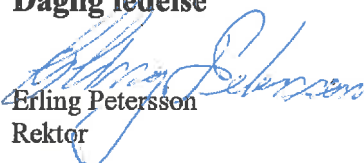
At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at måloppstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende.

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.

Esbjerg, den 19.03.2018


Daglig ledelse


Erling Petersson
Rektor

Årsrapporten er godkendt på bestyrelsesmødet den 19.03.2018.

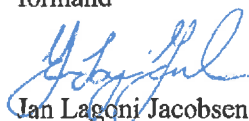
Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love, at opfylde habilitetskravene i § 17 i lov om institutioner for almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv.

Bestyrelse

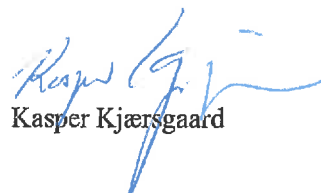

Flemming Just
formand


Henry Heiberg
næstformand


Søren Poulsen


Jan Lagoni Jacobsen


Birthe Friis Mortensen


Kasper Kjærsgaard


Christine Skovhus Christensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Esbjerg Gymnasium

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Esbjerg Gymnasium for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler).

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionsskik, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 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 Esbjerg Gymnasium i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere Esbjerg Gymnasiums evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere Esbjerg Gymnasium, 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 revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionsskik, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer-

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionsskik, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling 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 revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af Esbjerg Gymnasiums 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 Esbjerg Gymnasiums evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at Esbjerg Gymnasium ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporteringen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom.

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

Esbjerg, den 19.03.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556



Erik Helmuth Pedersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne10168

Ledelsesberetning

Præsentation af institutionen – mission og vision

Esbjerg Gymnasium tilbyder en stærk faglig profil med de højeste niveauer i ”de gamle studieretninger” (2 A-niveauer i alle studieretninger), og i de nye studieretninger efter reformen august 2017 tilbydes alle elever at udnytte maksimaltmetallet på 1.600 timer, så de har mulighed for at opnå 5 A-niveaufag med de rigtige valg. Alle de nye studieretninger bortset fra latin/græsk udbydes. Der tilbydes i 2017 fagpakkeforløb i det reformerede HF. Der tilbydes valgfag fra både stx-, hf- og valgfagsbekendtgørelsen. Institutionen tilbyder særligt tilrettelagte 4-årige gymnasieforløb og 3-årige hf-forløb for elever med godkendelse til Team-Danmark (elitesportsudøvere), Musikalsk Grundkursus (MGK), Billedkunst Grundkursus (BGK), samt Teater Grundkursus (TGK). Desuden udbyder Esbjerg Gymnasium det særlige 1 årige almengymnasiale forberedelsesforløb Pre-IB og den internationale uddannelse International Baccalaureate, kaldet IB.

Visionen er, at Esbjerg Gymnasium fortsat skal være et stærkt uddannelses tilbud i området med fokus på faglig fordybelse, mangfoldighed, god kontakt til den enkelte elev og stor elevinvolvering.

Esbjerg Gymnasium har i skoleåret 2017-18 i alt 37 klasser samt IB elever på 1. og 2. årgang fordelt således:

1.g.	11 klasser
2.g.	11 klasser
3.g.	10 klasser
1. hf	3 klasser
2. hf	1 klasse
Pre-IB	1 klasse
IB	IB 1
IB	IB 2

Antal årselever for finansåret 2017: 922,86.

Årets faglige resultater

238 stx'ere bestod i juni 2017 den almene studentereksamen (heraf 3 4-årige stx-elever) og 41 hf-kursister bestod den 2-årige hf-eksamen (heraf en 3-årig hf-kursist).

Herudover havde institutionen i foråret 2017 5,335 årselever på Introduktionskursus og 4,7 årselever i brobygning i efteråret 2017.

I første halvår af 2017 havde institutionen 4 personer som pædagogikumkandidater og i 2. halvår 2 personer som pædagogikumkandidater, sammenlagt 3,17 årsværk.

Ledelsesberetning

Fra november 2013 og frem til januar 2015 gennemgik institutionen certificeringsforløbet til den internationale IB-diploma uddannelse og institutionen modtog autorisationen den 5. februar 2015 og den danske udbudsgodkendelse den 21. februar 2015.

Pre-IB forløbet august 2017 (det 3. forløb) blev startet op med 34 elever i Pre-IB-klassen i august 2017. I august 2017 blev undervisningen i det 2 årige IB program påbegyndt med en årgang på 31 elever i IB1 og 17 elever i IB2.

Esbjerg Gymnasium var i april 2017 deltager i det europæiske skolesamarbejde Euroschoolsport. 8 gymnasieskoler fra forskellige EU-lande deltog i stævnet i Grækenland, som havde såvel en sportslig som en interkulturel dimension og var af en uges varighed. Esbjerg Gymnasium blev nr. 2 ved stævnet.

Talent-arbejdet i forhold til de dygtige elever blev fortsat, men i nye rammer bundet op på tættere tilknytning mellem aktiviteter på institutionen og deltagelse i konkurrencer. Esbjerg Gymnasium er med i et fællesskab for Danske Science Gymnasier og en Science Club er blevet oprettet på institutionen, hvor elever træner til de nationale konkurrencer, som Georg Mohr (Matematik), Fysik & Kemi OL, Samfundsfags Cup etc. En deltager fra Esbjerg Gymnasium vandt sølvmedalje i det danske Kemi-OL og deltog i den internationale finalekamp i Bangkok i juli 2017.

Bygningen

Mens 2016 var karakteriseret af pause i større anlægsarbejder, viste elevtilmeldingen i foråret 2017, at der ville komme et voldsomt pres på den bygningsmæssige kapacitet på grund af en vækst i elevtallet med 2 nye klasser og en ekstra IB-årgang. Denne vækst føres videre ind i 2018 på grund af det stigende antal hf-klasser, afført af reformen. Problematikken blev drøftet på bestyrelsesmødet i marts, hvor det blev besluttet, at de fornødne klasseværelser til at dække det behov, som elevtallet allerede i 2017-18 fordrede, skulle stå klar til august 2018. Tilbygningen på 758 m² med 5 klasselokaler, studieområder, lærerarbejdspladser og et åbent område er under opførelse og byggeriet skrider planmæssigt frem og forventes at stå klar august 2018. Byggeriet finansieres af institutionens egne midler uden at der er behov for optagelse af lån.

Årets økonomiske resultat

Skolens resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på 1.904.681 kr. og skolens balance pr. 31. december 2017 udviser en positiv egenkapital på 25.846.826 kr. Låneomlægningen i 2015 har betydet at den uhensigtsmæssigt store likvide kapital er blevet omsat i bygningen og at den årlige finansielle udgift på renter og gebyrer er nedbragt fra omkring 2,3 millioner til ca. 566.430 kr. årligt.

Ledelsesberetning

Bestyrelsens hensigt med denne omlægning af lånene var at sikre institutionens fortsatte robusthed i en fremtidig periode med en forventet nedgang i elevtallet på grund af faldet i ungdomsårgangene. Institutionens økonomi følger de planlagte mål.

Årets resultat på 1.904.681 kr. efter afskrivninger på 1.732.357 kr. skal ses i forhold til et forventet budgetmål på 843.821 kr. efter afskrivninger som godkendt på bestyrelsesmødet den 29. november 2016 samt et revideret budget med budgetmål på 1.043.532 kr. godkendt på bestyrelsesmøde den 21. november 2017 i forbindelse med godkendelse af halvårsregnskabet pr. 31.07.2017.

Det positive driftsresultat er først og fremmest afledt af et stabilt årselevtal fastholdt i kraft af øget optag pr. august 2017. Den samlede lønudgift (60.027.509 kr.) svarer nogenlunde til det reviderede budget fra marts 2017 (60.753.333 kr.) med en afvigelse på 1,2%. Det positive resultat skyldes først og fremmest den gennemførte omstrukturering af organisationsstrukturen gennemført i skoleåret 16-17 begrundet i de voldsomme besparelseskrav på godt 7% på taxameteret, samt fokusering på en fortsat stram planlægning, som har gjort det muligt at styre merarbejdsudbetalingen, så den kun udgør 35,9% af det budgetterede beløb. (budgetteret 0,8 mio. - mod faktisk 287.395 kr.) Det store udbud af studieretninger og HF-fagpakker kan fortsat fastholdes efter reformen i kraft af blandede studieretningsklasser og HF-fagpakkebånd. Derudover har der været plads til fortsatte it-investeringer i forhold færdiggørelsen af udskiftningen af det trådløse netværk og etableringen af en ny fælles dokumentplatform ”Sharepoint”, ligesom der er foretaget en del indvendig bygningsmæssig vedligeholdelse og inventaranskaffelser af forskellig løbende karakter i henhold til den fastlagte vedligeholdelsesplan. Det pæne økonomiske resultat har betydet, at den tilstræbte konsolidering af institutionen har kunnet fortsættes i 2017, hvor egenkapitalens størrelse igen er vokset fra 23.942.143 kr. til forventeligt 25.846.826 kr. Likviditeten er faldet fra 17.020.425 kr. til 14.455.105 kr., hvilket bl.a. skyldes, at udgifterne til den nye tilbygning finansieres af institutionens likvide kapital.

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er ikke væsentlig usikkerhed om fortsat drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold i 2017.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af institutionens finansielle stilling. Det er derimod i forbindelse med finanslovsvedtagelsen i december 17 for 2018 bekræftet, at man i overslagsårene frem til 2021 fastholder 2%’s omprioriteringsbidraget hvert år frem til og med 2021.

Økonomiske nøgletal

	<u>2017</u> <u>mio.kr.</u>	<u>2016</u> <u>mio.kr.</u>	<u>2015</u> <u>mio.kr.</u>	<u>2014</u> <u>mio.kr.</u>	<u>2013</u> <u>mio.kr.</u>
Resultatopgørelse					
Omsætning i alt	75,2	76,4	76,7	78,5	78,2
Heraf statstilskud	73,7	74,9	75,2	76,7	76,4
Driftsomkostninger i alt	(72,7)	(71,0)	(71,2)	(74,3)	(70,6)
Driftsresultat før finansielle og ekstraordinære poster	2,5	5,4	5,5	4,2	7,6
Finansielle poster i alt	(0,6)	(0,6)	(4,2)	(2,3)	(2,3)
Driftsresultat før ekstraordinære poster	1,9	4,8	1,3	1,9	5,3
Årets resultat	1,9	4,8	1,3	1,9	5,3
Balance					
Anlægsaktiver i alt	53,6	53,5	55,0	55,1	49,5
Omsætningsaktiver i alt	16,1	17,7	10,0	35,1	40,6
Balancesum	69,7	71,2	65,0	90,2	90,1
Egenkapital ultimo	25,8	23,9	19,1	17,8	15,9
Hensatte forpligtelser i alt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Langfristet gæld i alt	23,5	24,8	25,9	49,6	50,7
Kortfristet gæld i alt	20,3	22,5	20,0	22,8	23,4
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	0,5	10,1	0,3	2,2	9,4
Investeringsaktivitet	(1,8)	(0,2)	(1,8)	(7,5)	(0,5)
Finansieringsaktivitet	(1,2)	(1,2)	(23,6)	(1,0)	(1,0)
Pengestrøm, netto	(2,6)	8,6	(25,2)	(6,3)	7,9
Samlet likviditet til rådighed	14,5	17,0	8,4	33,6	39,9
Regnskabsmæssige nøgletal					
Overskudsgrad (=Driftsresultat før ekstraordinære poster/ Indtægter i alt x 100)	2,5	6,3	1,7	2,4	6,7
Likviditetsgrad (=Omsætningsaktiver i alt/Kortfristet gæld i alt x 100)	79,4	78,7	49,9	153,6	172,7
Soliditetsgrad (=Egenkapital i alt/Aktiver i alt x 100)	37,1	33,6	29,4	19,7	17,7
Finansieringsgrad (=Langfristet gæld i alt/Materielle anlægsaktiver i alt x 100)	43,9	46,3	47,1	90	102,3

Økonomiske nøgletal

	<u>2017</u> <u>mio.kr.</u>	<u>2016</u> <u>mio.kr.</u>	<u>2015</u> <u>mio.kr.</u>	<u>2014</u> <u>mio.kr.</u>	<u>2013</u> <u>mio.kr.</u>
Nøgletal vedrørende den ordinære drift					
Årselever i alt	922,9	901,0	902,5	913,0	922,4
Årsværk pr. 100 årselever					
Undervisningens gennemførelse	6,4	6,2	6,1	6,4	5,9
Ledelse og administration	0,5	0,6	0,6	0,7	0,6
Øvrige	0,9	1,1	1,1	1,1	1,1
Lønomkostninger pr. 100 årselever					
Lønomkostninger vedrørende undervisningens					
gennemførelse	5,8	5,6	5,6	5,7	5,3
Lønomkostninger øvrige	0,7	0,9	0,8	0,9	0,9
Lønomkostninger i alt	6,5	6,5	6,4	6,6	6,2

Forventninger til de kommende år

Bestyrelsen forventer for 2018, på baggrund af et forventet års-elevtal på 922,86 et driftsresultat på 899.294 kr. efter afskrivninger. (budgettet forelagt bestyrelsen 21. november 2017 – finanslovsforslagstaksterne).

De udmeldte taksametre for årene 2018 - 2021 viser fortsatte besparelser på baggrund af beslutningen om at lade undervisningsområdet være omfattet af den generelle omprioriteringspulje, der kan anvendes på alle resort-områder. Institutionen er fortsat meget opmærksom herpå og er i forlængelse af strategien for årene 2016 - 17-18, et godt stykke vej i arbejdet med tilpasse driften til det nye udmeldte økonomiske driftsniveau. I den kommende periode bliver det fastholdelse af elevtallet, der vil være det helt afgørende indsatsområde.

Usikkerhed knyttet til de økonomiske forventninger

- Institutionen har ved fordelingen af udgifter på formål anvendt en gennemsnitsberegning funderet på antal årselever i de forskellige skoleformer. Denne % -fordeling er anvendt til formålsfordeling af såvel undervisningsmidler som lærerløn.
- Prognosegrundlaget for elevoptaget i 2018 bygger på en fastlagt optagelseskapacitet på 15 nye klasser. Kapaciteten er fastholdt på samme niveau som for skoleåret 2016-17. Det er begrundet i stigningen i antallet af hf-klasser fra 1 til 3 med reformen fra august 2017. Den fysiske kapacitets-udbygning (godkendt af Undervisningsministeriet i november 2017) er begrundet i tilvækst af elever i forbindelse med implementeringen af IB-uddannelsen. Det fleksible klasseloft er med optaget i august 2014 fuldt indfaset.
- Udvidelsen af kapaciteten finansieres af institutionens likviditet, således at der ikke opstår øgede prioritetsudgifter ved ny låntagning til at belaste institutionens driftsbudget.

Af disse grunde forelægges et revideret budget bestyrelsen til godkendelse, når forudsætningerne ligger nogenlunde fast, dvs. i marts-april måned 2018.

Forretningsmæssige risici

Det vurderes, at der ikke i institutionens handleplan for det kommende år, lægges op til dispositioner, som indebærer væsentlige forretningsmæssige risici. Prognosegrundlaget er stabilt – og vigende på grund af den faldende elevsøgning. Den store uddannelsesmæssige fusion i Esbjerg pr. 01.01.14 kan, sammen med det faldende antal elever på ungdomsårgangene, den nye erhvervsuddannelsesreform fra 2015, gymnasireformen fra august 2017 og tendensen til campus-dannelser indebære en risiko for fortsat vigende elevtilgang til Esbjerg Gymnasium. Institutionens ledelse og bestyrelse er særdeles opmærksomme herpå.

Forventninger til de kommende år

Finansielle risici

Det vurderes, at der ikke i institutionens handleplan for det kommende år, lægges op til dispositioner, som indebærer væsentlige finansielle risici. Der er gennemført et grundigt forarbejde forud for IB-certificeringen og de foreløbige erfaringer vedrørende Pre-IB-året synes at underbygge det prognosegrundlag, der ligger til grund for beslutningen om IB-uddannelsen på Esbjerg Gymnasium.

Umiddelbart ser tilslutningen til Pre-IB 2018 imidlertid ud til at fremvise en vigende tendens og salget af Mærsk Oil & Gas til det franske firma Total og den deraf følgende virksomhedsoverdragelse kan udgøre en risiko for svagere rekruttering af IB-elever fra Esbjerg International School til IB-uddannelsen.

Resultatdisponering

Årets resultat foreslås overført til næste år til fortsat konsolidering af institutionen.

Målrapportering

Det overordnede politiske mål

Det overordnede politiske mål er opfyldelse af 95%-målsætningen.

95% af en ungdomsårgang skal have en ungdomsuddannelse.

Esbjerg Gymnasium har med sin store andel af unge fra Sydvestjylland i 2017 optaget hvad der svarer til 26,4% af den samlede stx-bestand i Sydvestjylland. (kilde: Region Syddanmarks opgørelser pr. 05.09.2017), 18,5% af HF'erne og 21,6% af Pre-IB-eleverne i region Syddanmark og bidrager således godt til at opfylde den overordnede målsætning.

Esbjerg Gymnasium har siden 2012 og fortsat i skoleåret 2017-18 haft fokus på lektiehjælp, som et middel til at fastholde flere elever og give bedre resultater for eleverne og udvikler konceptet løbende.

Studiecafeer som en del af dagligdagen 3 gange om ugen med mottoet "lektier laver man da på skolen" er på baggrund af fortsat elevinteresse videreudviklet og har været omsat til drift siden skoleåret 2013-14 efter en model med fuld egenfinansiering.

Årselever opgjort på finansår

Uddannelse	2013	2014	2015	2016	2017
STX	852,38	841,42	806,46	786,57	774,545
STX Team Danmark	9,59	8,59	7,585	5,17	3,17
HF	47,49	51,42	64,035	73,755	84,355
HF 3-årig	5,59	3,76	1,585	2,83	5,83
Pre-IB			11,62	24,83	30,565
IB				7,885	24,395
I alt	915,05	905,19	891,28	901,04	922,860

Fuldførelsesprocent

Uddannelse	2011/ 2012	2012/ 2013	2013/ 2014	2014/ 2015	2015/ 2016
STX	86	86	85	84	83
HF	83	83	84	82	79
Pre-IB				67	62
IB					75

Målrapportering

Arbejdstidens anvendelse, andel af lærernes arbejdstid med elevsamvær (indikator 1 + 2) udtrykt i procent af den samlede arbejdstid

Uddannelsesområde	2016	2015	2014		
Gymnasiale uddannelser, stx hf	27,5	28,3			

Fuldførelsesprocenten ligger for stx meget stabilt med 84,8 som middeltal for den opgjorte periode, for HF er udsvinget noget større, men den statistiske validitet er betydeligt mindre på grund af populationens lille størrelse: middeltallet for perioden er 82,2. Der er grund til tilfredshed med gennemførelsesprocenten på begge uddannelser. På Pre-IB er middeltallet 64,5, men det skal hertil bemærkes, at elever, der ikke fuldfører Pre-IB, som oftest skifter til en anden ungdoms-uddannelse enten efter grundforløbet eller efter Pre-IB og dermed fortsætter i uddannelse.

Indberetningen om arbejdstidens anvendelse – affødt af OK2013 – viser for Esbjerg Gymnasium en svag variation fra 2015 til 2016 fra 28,3 til 27,5 % = 0,8 %. Denne fluktuation er dels affødt af svingende klassekvotienter og holdstørrelser, dels af effekter af strukturændringen med besparelserne i 2017, mens der ikke er ændret i forholdet mellem lærernes konfrontationstid og forberedelsestid i perioden.

Vurderes tallene opsplittet i indikator 1 (direkte tid læreren anvender sammen med eleverne i undervisnings-sammenhæng) og indikator 2: andre former for samvær med eleverne, ses det, at Esbjerg Gymnasium på indikator 1 ligger over landsgennemsnittet i 2015 og næsten på landsgennemsnittet i 2016. Opgørelsen er foretaget på finansår, dvs. 2 sammenvægtede skoleår.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Esbjerg Gymnasium for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om regnskab (regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Kvalitets- og Tilsynsstyrelsens paradigme for årsrapporten 2017 med tilhørende vejledning.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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

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

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

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

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

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

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.

Indtægter indregnes herudfra i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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, såfremt modtagelsen heraf sker i en anden periode, end indberetning af aktiviteten, jævnfør afsnittet ”Generelt om indregning og måling”.

Omkostninger

Omkostninger omfatter de omkostninger, der 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

Omkostningerne er så vidt muligt henført direkte til de enkelte formål. Hvor det ikke har været muligt at henføre omkostningerne direkte, er der anvendt fordelingsnøgler, der er baseret på lønninger/løntimer, eller antal årselever. Lønninger og omkostninger fælles for gennemførelsen af STX, HF og Pre-IB fordeles ud fra årselevtallet på de to uddannelser. Principperne for fordelinger er uændrede i forhold til tidligere år.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt amortisering af realkreditlån.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris og 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.

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

Bygninger erhvervet før 1 januar 2011	50 år
Bygninger erhvervet efter 1. januar 2011	50 år
Bygningsinstallationer mv. i.h.t. ØAV	10-20 år
Udstyr og inventar	3-10 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på 0%.

Aktiver med en anskaffelsessum på under 50.000 kr. eksklusive moms omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Af - og nedskrivninger samt tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under de enkelte omkostningsgrupper. Gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre indtægter.

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

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. 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 nettorealisations-værdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Anvendt regnskabspraksis

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Øvrige gældsforpligtelser

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

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrøm fra driftsaktivitet

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

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

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

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt værdipapirer under omsætningsaktiver.

Resultatopgørelse for 2017

	Note	2017 kr.	2016 t.kr.
Statstilskud	1	73.670.664	74.865
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	<u>1.542.485</u>	<u>1.535</u>
Omsætning i alt		<u>75.213.149</u>	<u>76.400</u>
Undervisningens gennemførelse	3	(59.467.140)	(56.009)
Markedsføring	4	(219.405)	(508)
Ledelse og administration	5	(4.550.482)	(5.391)
Bygningsdrift	6	(8.497.446)	(8.777)
Aktiviteter med særlige tilskud	7	<u>0</u>	<u>(271)</u>
Driftsomkostninger i alt		<u>(72.734.473)</u>	<u>(70.956)</u>
Driftsresultat før finansielle poster		<u>2.478.676</u>	<u>5.444</u>
Finansielle omkostninger	8	<u>(573.995)</u>	<u>(598)</u>
Finansielle poster i alt		<u>(573.995)</u>	<u>(598)</u>
Driftsresultat før ekstraordinære poster		<u>1.904.681</u>	<u>4.846</u>
Årets resultat		<u>1.904.681</u>	<u>4.846</u>
Resultatdisponering			
Overført til egenkapital i øvrigt		<u>1.904.681</u>	<u>4.846</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 t.kr.</u>
Grunde og bygninger	9	50.652.322	51.861
Forudbetalte og uafsluttede anlægsaktiver	9	968.548	100
Udstyr og inventar	9	<u>1.936.322</u>	<u>1.549</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>53.557.192</u>	<u>53.510</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>53.557.192</u>	<u>53.510</u>
Debitorer		274.000	43
Mellemregning med Undervisningsministeriet		752.834	0
Andre tilgodehavender		304.089	377
Periodeafgrænsningsposter		<u>314.583</u>	<u>307</u>
Tilgodehavender		<u>1.645.506</u>	<u>727</u>
Likvide beholdninger		<u>14.455.105</u>	<u>17.020</u>
Omsætningsaktiver		<u>16.100.611</u>	<u>17.747</u>
Aktiver		<u><u>69.657.803</u></u>	<u><u>71.257</u></u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 t.kr.</u>
Egenkapital i øvrigt	10	25.846.826	23.942
Egenkapital		<u>25.846.826</u>	<u>23.942</u>
Realkreditgæld	11	23.421.713	24.659
Periodiseret anlægstilskud		110.000	110
Langfristede gældsforpligtelser		<u>23.531.713</u>	<u>24.769</u>
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	11	1.239.186	1.218
Feriepengeforpligtelser		7.988.233	7.920
Leverandører af varer og tjenesteydelser		678.096	740
Anden kortfristet gæld		929.965	934
Mellemregning med Undervisningsministeriet		0	2.611
Periodeafgrænsningsposter		9.443.784	9.123
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>20.279.264</u>	<u>22.546</u>
Gældsforpligtelser		<u>43.810.977</u>	<u>47.315</u>
Passiver		<u>69.657.803</u>	<u>71.257</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		
Andre forpligtelser	13		
Særlige specifikationer	14		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Hændelser efter regnskabsårets udløb	IV		

Pengestrømsopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
Årets resultat		1.904.681	4.846
Regulering vedrørende ikke kontante poster:			
- Afskrivninger		<u>1.732.357</u>	<u>1.810</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet før driftskapitalændringer		3.637.038	6.656
Ændring i driftskapital:			
Ændring i tilgodehavender		(918.684)	858
Ændring i kortfristede gældsforpligtelser		<u>(2.266.717)</u>	<u>2.556</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		<u>451.637</u>	<u>10.070</u>
Køb af materielle anlægsaktiver		<u>(1.779.587)</u>	<u>(239)</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		<u>(1.779.587)</u>	<u>(239)</u>
Ændring i realkreditlån		<u>(1.237.370)</u>	<u>(1.195)</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		<u>(1.237.370)</u>	<u>(1.195)</u>
Ændring i likvider		(2.565.320)	8.636
Likvider inkl. finansielle omsætningsaktiver 01.01.2017		<u>17.020.425</u>	<u>8.384</u>
Likvider inkl. finansielle omsætningsaktiver			
31.12.2017		<u><u>14.455.105</u></u>	<u><u>17.020</u></u>

Noter

I Usikkerhed om fortsat drift

Der er ikke væsentlig usikkerhed om fortsat drift.

II Usikkerhed ved indregning og måling

Der ikke er usikkerhed ved indregning og måling.

III Usædvanlige forhold

Der er ikke usædvanlige forhold.

IV Hændelser efter regnskabsårets udløb

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

Noter

	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
1. Statstilskud		
Undervisningstaxameter	55.010.799	56.513
Fællesudgiftstilskud	11.344.980	10.745
Bygningstaxameter	7.353.373	7.887
Særlige tilskud	(38.488)	(280)
	<u>73.670.664</u>	<u>74.865</u>
2. Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetaling, uddannelse	0	(6)
Andre indtægter	1.542.485	1.541
	<u>1.542.485</u>	<u>1.535</u>
3. Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhengige omkostninger	53.228.481	50.357
Øvrige omkostninger	6.238.659	5.652
	<u>59.467.140</u>	<u>56.009</u>
4. Markedsføring		
Øvrige omkostninger	219.405	508
	<u>219.405</u>	<u>508</u>
5. Ledelse og administration		
Løn og lønafhengige omkostninger	3.663.060	4.580
Afskrivning	24.722	0
Øvrige omkostninger	862.700	811
	<u>4.550.482</u>	<u>5.391</u>
6. Bygningsdrift		
Løn og lønafhengige omkostninger	3.135.968	3.286
Afskrivning	1.707.635	1.810
Øvrige omkostninger	3.653.843	3.681
	<u>8.497.446</u>	<u>8.777</u>

Noter

	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
7. Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	0	271
	<u>0</u>	<u>271</u>

8. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	9.382	7
Prioritetsrenter	<u>564.613</u>	<u>591</u>
	<u>573.995</u>	<u>598</u>

	<u>Grunde og bygninger kr.</u>	<u>Anlæg under udførelse kr.</u>	<u>Udstyr kr.</u>	<u>Inventar kr.</u>
9. Materielle anlægsaktiver				
Kostpris 01.01.2017	65.030.223	100.000	530.136	5.403.314
Tilgang	0	968.548	364.224	546.815
Afgang	<u>0</u>	<u>(100.000)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31.12.2017	<u>65.030.223</u>	<u>968.548</u>	<u>894.360</u>	<u>5.950.129</u>
Af- og nedskrivninger 01.01.2017	(13.169.325)	0	(433.413)	(3.950.973)
Årets afskrivninger	(1.208.576)	0	(94.103)	(429.678)
Tilbageførsel ved afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31.12.2017	<u>(14.377.901)</u>	<u>0</u>	<u>(527.516)</u>	<u>(4.380.651)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2017	<u>50.652.322</u>	<u>968.548</u>	<u>366.844</u>	<u>1.569.478</u>
Specifikation af tilgange i årets løb				
Nyt	0	968.548	364.224	546.815
Brugt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt	<u>0</u>	<u>968.548</u>	<u>364.224</u>	<u>546.815</u>

Noter

	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
10. Egenkapital i øvrigt		
Saldo 01.01.2017	23.942.144	19.096
Årets resultat	<u>1.904.682</u>	<u>4.846</u>
Saldo 31.12.2017	<u>25.846.826</u>	<u>23.942</u>

	<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>
11. Realkreditlån				
Realkredit Danmark, 1,5%, opr. 28.000.000 kr.	<u>1.239.186</u>	<u>23.421.713</u>	<u>24.660.899</u>	<u>25.187.993</u>
Realkreditlån 31.12.2017	<u>1.239.186</u>	<u>23.421.713</u>	<u>24.660.899</u>	<u>25.187.993</u>
Realkreditlån i alt pr. 31.12.2016	<u>1.217.885</u>	<u>24.659.083</u>	<u>25.876.968</u>	<u>25.984.920</u>
Efter mere end 5 år forfalder		<u>18.281.245</u>		

	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.		
Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme pr. 31.12.2017	<u>50.652.322</u>	<u>51.861</u>
Amortiseret prioritetsgæld pr. 31.12.2017	<u>24.660.899</u>	<u>25.877</u>

13. Andre forpligtelser

Institutionen har indgået kontrakt vedrørende drift af kantinefaciliteter med Jesper's Torvekøkken, der udløber senest den. 31. december 2019 med en restforpligtelse til udløb på i alt 959 t.kr. mod 1.439 t.kr. pr. 31.12.2016.

Særlige specifikationer

	2017	2016
	kr.	t.kr.
Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	53.603.513	52.494
Pensionsbidrag	6.138.338	5.832
Andre sociale omkostninger	<u>285.658</u>	<u>286</u>
	<u>60.027.509</u>	<u>58.612</u>
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår	<u>106</u>	<u>103</u>
Andel i procent, ansatte på sociale vilkår	<u>1,9</u>	<u>1,9</u>
Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision	62.900	62
Honorar for andre ydelser end revision	<u>18.700</u>	<u>25</u>
	<u>81.600</u>	<u>87</u>