

# ÅRSRAPPORT

1. januar – 31. december 2016

Vestfyns Gymnasium

Langbygårdsvej 4

5620 Glamsbjerg

Inst. Nr.: 433006

<b>Indhold</b>	
<b>Generelle oplysninger om institutionen</b>	<b>3</b>
<b>Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring</b>	<b>4</b>
<b>Den uafhængige revisors revisionspåtegning</b>	<b>6</b>
<b>Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal</b>	<b>10</b>
Præsentation af institutionen	10
Årets faglige resultater	11
Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal	13
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	16
Usikkerhed ved indregning og måling	16
Usædvanlige forhold	16
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	16
Forventninger til det kommende år	16
<b>Målrapportering</b>	<b>18</b>
Det overordnede politiske mål	18
Målrapportering	18
<b>Regnskab</b>	<b>20</b>
Anvendt regnskabspraksis	20
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december	24
Balance pr. 31. december	25
Pengestrømsopgørelse	27
Noter	28
Særlige specifikationer	32

## Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen	Vestfyns Gymnasium Langbygårdsvej 4 5620 Glamsbjerg Hjemstedskommune: Assens Telefon 63 72 74 00 <a href="mailto:adm@vestfyns-gym.dk">adm@vestfyns-gym.dk</a> <a href="http://www.vestfyns-gym.dk">www.vestfyns-gym.dk</a>
Bestyrelsen	Ole Nørregaard Jensen (formand, Syddansk Universitet) Gitte Mogensen (næstformand, Skolelederne i Assens Kommune) Tanja Møllegaard Løvgren (Regionens kommunalbestyrelsesrepræsentant) Henning Qvick (Udpeget af Assens Kommune) Jan Helskov Hansen (Virksomhedsledelse og økonomi, udpeget af bestyrelsen) Poul Dalgaard (medarbejderrepræsentant) Jakob Kildehave (medarbejderrepræsentant) Katrine Præstekjær Urban (elevrepræsentant) Laura Lomholt Leth (elevrepræsentant)
Daglig ledelse	Ole Toft Hansen (rektor) Søren Hjelholt Hansen (vicerektor) Vivi Sørensen (pædagogisk leder) Heino Aggedam (pædagogisk leder) Erik Jorsal (pædagogisk leder)
Institutionens formål	Institutionens formål er at tilbyde undervisning inden for uddannelse til studentereksamen (STX)
Bankforbindelse	Danske Bank Fynske Bank
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab CVR-nummer 30 70 02 28 Englandsgade 25 5000 Odense C Email: <a href="mailto: odense@dk.ey.com">odense@dk.ey.com</a>

## Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret for 2016 for Vestfyns Gymnasium.

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

Glamsbjerg, den 15. marts 2017

Daglig ledelse

---

Ole Toft Hansen

---

Søren Hjelholt Hansen



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

Glamsbjerg, den 15. marts 2017

**Bestyrelse**

---

Ole Nørregaard Jensen

---

Gitte Mogensen

---

Tanja Møllegaard  
Løvgren

---

Henning Qvick

---

Jan Helskov Hansen

---

Poul Dalgaard

---

Jakob Kildehave

---

Katrine Præstekær Urban

---

Laura Lomholt Leth

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

### **Til bestyrelsen for Vestfyns Gymnasium**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Vestfyns Gymnasium for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis samt særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning ([www.oav.dk](http://www.oav.dk)) og Undervisningsministeriets paradigme for årsrapporten 2016 med tilhørende vejledning.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler, Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning ([www.oav.dk](http://www.oav.dk)) og Undervisningsministeriets paradigme for årsrapporten 2016 med tilhørende vejledning.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt god offentlig revisionsskik, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1596 af 14. december 2015 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af institutionen 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, Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning ([www.oav.dk](http://www.oav.dk)) og Undervisningsministeriets paradigme for årsrapporten 2016 med tilhørende 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere institutionens 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 institutionen, 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. 1596 af 14. december 2015 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionsskik, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1596 af 14. december 2015 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

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

vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at institutionen ikke længere kan fortsætte driften.

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

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporteringen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og målrapporteringen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen og målrapporteringen er væsentligt inkonsistent 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 og målrapporteringen indeholder krævede oplysninger i henhold til statens regnskabsregler, Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning ([www.oav.dk](http://www.oav.dk)) og Undervisningsministeriets paradigme for årsrapporten 2016 med tilhørende vejledning.

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, Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning ([www.oav.dk](http://www.oav.dk)) og Undervisningsministeriets paradigme for årsrapporten 2016 med tilhørende vejledning. 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 regnskabet.

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 den institution, der er omfattet af regnskabet.

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

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

Odense, den 15. marts 2017

Ernst & Young

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28

Brian Skovhus Jakobsen

statsaut. revisor

# Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

## Præsentation af institutionen

### Mission

Institutionens hovedaktivitet består af uddannelse af elever til den almene studentereksamen (stx). Institutionen tilbyder studentereksamen til unge i Assens Kommune og den sydvestlige del af Odense Kommune.

2016 er tiende år, hvor institutionen har været selvejende. Det har været en spændende proces med mange opgaver, både på det strategiske og på det operationelle niveau. 1. juli 2011 overtog institutionen som et af de sidste gymnasier bygningerne fra staten efter en længere forhandlingsfase, så institutionen således på sytte år tilbyder studentereksamen i egne bygninger.

### Vision

Det er institutionens overordnede mål at levere uddannelse af høj kvalitet ved at skabe gode studieforhold for eleverne samt ved tiltrækning af en god og inspirerende medarbejderstab. Vi ønsker bl.a. ved at være kvalitets- og udviklingsorienterede at sikre, at alle elever uanset deres sociale og faglige baggrund opnår den optimale læring og almendannelse i løbet af deres gymnasietid, således at de har det bedste afsæt i forhold til deres videreuddannelse og fremtidige liv som menneske og samfundsborger.

### Hovedaktiviteter

Som følge af institutionens overordnede vision udarbejdes visions- og strategiplaner. I forbindelse med overgangen til selveje blev der udarbejdet en visions- og strategiplan, som løbende blev justeret. Skolen fuldførte det meste af planen med udgangen af skoleåret 2014-15.

I skoleåret 2014-15 iværksatte den nye bestyrelse arbejdet med at udforme en ny visions- og strategiplan, der skal fungere frem til 2020. Arbejdet med planen var konstruktivt, alle personalegrupper og elevråd var inddraget. Arbejdet, der blev afsluttet med vedtagelse i bestyrelsen i maj 2015, førte frem til fem overordnede mål: 1) løfte alle elevers niveau – uanset deres udgangspunkt, 2) øge andelen af kommende ungdomsårgange, som går på Vestfyns Gymnasium, 3) fastholde høj elevtrivsel og godt arbejdsmiljø for medarbejdere, 4) styrke og udvikle Vestfyns Gymnasiums internationale relationer, 5) udvikle Vestfyns Gymnasiums innovative kompetencer på både elev- og medarbejdersiden. Bestyrelsen vil i foråret 2017 på et temamøde behandle planen med henblik på justering, opdatering og eventuelt nye tiltag.

Rektors resultatlønskontrakt 2015/16 blev afsluttet den 31. juli 2016 med en opfyldelsesgrad på 81,45 %. En forventet, lidt lavere opfyldelsesgrad pga. midlertidigt færre ledelsesmedlemmer og vicerektorvakance. Bestyrelsen har indgået ny resultatlønskontrakt med rektor og vicerektor for skoleåret 2016/17, der følger op på visions- og strategiplanen. Status ved årets udgang viser, at en del af målene er ved at være opfyldt, og at størstedelen af resten forhåbentligt kan opfyldes i sidste halvdel af skoleåret.

Via strategien er det institutionens målsætning at skabe positive resultater til også i fremtiden at kunne bibeholde det gode miljø for elever og ansatte, samt skabe dynamik og udvikling.



## Årets faglige resultater

På elevsiden var 2016 på alle felter et meget tilfredsstillende år for institutionen.

Der var en forventning om at bevare den høje elevtilgang i forhold til 2015, hvilket også skete. Det samlede elevtal ved skolestart var 576, præcis det samme elevtal som 2015, der var det højeste i skolens historie. Til sammenligning var der 547 elever i 2014. I skoleåret 2016/17 besluttede skolen igen at optage syv klasser – for femte gang – på grund af det høje ansøgertal året før. Det viste sig at være den rigtige beslutning. Ansøgertallet blev 210 og var således det højeste i skolens historie (2014: 207) og over kapaciteten på 196 + evt. tilflyttere/omgængere/udvekslings elever. Men på grund af Fordelingsudvalgets overbooking samt frasortering af ansøgere, der ikke bestod optagelsesprøven, blev ikke mange flyttet fra Vestfyns Gymnasium til andre skoler. Ved skolestart var der 200 1.g elever. Egentlig 4 mere end klasseloftet, men heraf var der 1 omgænger fra Sønderjylland og 1 udvekslings elev. På tælle dagen primo september var tallet som ventet faldet til 198, således at klasseloftet blev overholdt. Skolens rektor sidder i Fordelingsudvalget, som har kunnet konstatere, at mange unge i Assens Kommunes nordøstlige del af forskellige årsager søger Odense Katedralskole. Men det kan her med glæde konstateres, at det i stigende grad de seneste år er lykkedes at flytte en del af strømmen - fra Odense til Vestfyns Gymnasium. Skolen skal fortsat bestræbe sig på at tiltrække endnu flere af disse elever, ikke kun fordi vi betragter kommunens nordøstlige del som vort naturlige opland, men også fordi vi gerne skal kompensere for de faldende ungdomsårgange i hele vort opland. Ligeledes skal vi sammen med grundskolerne, UUO og kommunen bestræbe os på at hæve stx-frekvensen. Denne er sammenlignet med andre fynske kommuner, især bykommuner, ikke hævet tilfredsstillende i de tre årtier, tidligere Fyns Amt og nu Region Syddanmark har målt frekvensen. Der er dog de seneste år en positiv udvikling i gang. Modsat virker Folketingets bestræbelser det seneste års tid på at presse elever fra gymnasiet over i erhvervsskolerne. Vestfyns Gymnasium pointerer her altid, at Assens Kommune allerede *har* opfyldt folketingets mål for søgningen til erhvervsskolerne, mens kommunen ikke endnu lever op til et andet af folketingets mål: at 50% af en årgang skal tage en længere videregående uddannelse, hvilket selvsagt forudsætter en *høj* gymnasiefrekvens.

I forbindelse med fordelingen af ansøgere til 1g har *Det Forpligtende Samarbejde på Fyn* valgt at nedsætte overbookingen til ca. 3% i forbindelse med elevfordelingen, således at den enkelte skole af økonomiske grunde har rimelig sikkerhed for fyldte klasser ved 1. elevoptælling primo september, men uden at skolerne overskrider det nationale 28-klasseloft. Dette viste sig igen i 2016 at være en klog politik. I år har elevtallet på Vestfyns Gymnasium på tælle dagen i september passet 100%. (Et lille nettofrafald inden tælle dagen på 2 elever). Også efter tælle dagen indtil dags dato har frafaldet været meget begrænset, ligesom vi til gengæld har kunnet optage enkelte nye elever fra ventelisten.

Vestfyns Gymnasium har i efteråret 2016 på 6. år fået foretaget ElevTrivselsUndersøgelse via konsulentfirmaet ASPEKT, som udarbejdede spørgeskemaet og diverse rapporter. Vestfyns Gymnasium fik i 2011 en overordentlig fin topplacering som nr. 3 i Danmark, hvor elevtrivslen bredt viste topscoring på Vestfyns Gymnasiums indsatsområder og værdigrundlag. Siden er det kun gået én vej: fremad. Der laves ikke længere en national rangliste, men på alle parametre ligger Vestfyns Gymnasium over gennemsnittet. Især ligger skolens resultat med hensyn til det sociale miljø langt over landsgennemsnittet, ligesom de fysiske rammer ikke overraskende vur-

deres højt af eleverne. Det fortsatte arbejde med resultatet især omkring kerneydelsen undervisning sker i et samarbejde mellem ledelsen, elevrådet og Pædagogisk Råd. Resultatet af ETU-undersøgelsen lover godt for det fortsatte arbejde med fastholdelse og udvikling af den meget høje elevtrivsel på Vestfyns Gymnasium.

I nedenstående oversigt ses de sidste seks års studentereksamensresultat.

2011	2012	2013	2014	2015	2016
7,3	7,1	7,0	7,3	7,0	7,4

Vestfyns Gymnasiums resultat i 2016 (7,4) er skolens bedste eksamensresultat med 7-skalaen. Skolens resultat var igen i den bedste del blandt Region Syddanmarks 29 almene gymnasier. Placeringen er ikke helt på højde med tidligere års placering som nr. 1, 2 eller 3, men er et godt resultat i sig selv. At skolens topresultat ikke længere giver en placering som nr. 1 eller 2 afspejler, at mange andre gymnasier har hævet deres karaktergennemsnit, i øvrigt ikke kun regionalt men nationalt. Det hører også med i billedet, at de seneste års stigning i optagelsesfrekvensen fra Assens Kommune medfører en lidt større spredning i elevskarens faglige baggrund. Det er generelt tilfredsstillende at se udbyttet af den vigtigste indsats på skolen, kerneydelsen undervisning. Det skal pointeres, at det er en vigtig del af skolens visions- og strategiplan at fokusere på at løfte eleverne fagligt og dermed også deres eksamenskarakterer. Det vil dog være vanskeligt at hæve vore elevers eksamensresultat meget, idet elevernes faglige indgangsniveau målt på eksamensresultat i grundskolen stadig er blandt de allerbedste i landet. Alt andet lige er det sværere at løfte dygtige end svage elevers karakterniveau.

Opsummerende kan konkluderes, at det er to meget tilfredsstillende resultater på de topprioriterede indsatsområder - elevtrivsel og høj faglighed - som vi betragter som tæt sammenhængende indsatsområder, og at den særdeles høje elevtrivsel giver mulighed for at nå videre i styrkelsen af elevernes faglige udbytte i de tre gymnasieår. Vestfyns Gymnasium deltager sammen med 5 gymnasier i et regionsfinansieret projekt, *Viden til flere*, der netop fokuserer på at udbrede den internationale forskning om, hvordan skolen og lærerne kan skabe størst fagligt udbytte hos eleverne.

I 2016 fulgte Vestfyns Gymnasium op på projekt Professionel Kapital, en udvidet arbejdsplads-vurdering, der blev foretaget i efteråret 2015. Resultatet var meget flot. Skolen deltog efterfølgende i et landsdækkende seminar og kunne konstatere, at vi lå i top blandt de deltagende skoler på alle parametre. Der har således kun været få og mindre forhold at forbedre. Fokus er i stedet at fastholde det gode og produktive arbejdsmiljø.

I forbindelse med elevbetaling af studierejser opkræver skolen et depositum på kr. 75 pr. elev til imødegåelse af uforudsete udgifter i forbindelse med eventuelle tvingende afbud. Hvis dette depositum akkumuleres til mere end 20.000 kr. anvendes det overskydende beløb til elevaktiviteter på skolen.



### **Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal**

Vestfyns Gymnasium fik et overskud i 2016 på kr. 1.503.222. Et tilfredsstillende resultat, set i lyset af nedsatte taxametertilskud, dispositionsbegrænsningen på kr. 186.000 samt ikke mindst en fremtidssikret investering i inventar og bygningsvedligehold. Vestfyns Gymnasium vil fortsat udvise ansvarlig omgang med de fremtidige, beskårne midler.

Skolen har hidtil lagt et konservativt budget hvert år. Således forventes det for eksempel, at de tildelte midler på undervisningsmiddelkontoen bruges op. Dette skete heller ikke i 2016. Års-elevtallet i 2016 tangerer det største nogensinde i 2015. Skolen fik igen syv 1g klasser og havde igen et meget lille frafald. Vestfyns Gymnasium står efter indvielsen i maj 2014 med et flot og visionært nybyggeri på 5.200 m<sup>2</sup>, som trods en samlet udgift på kr. 70 mio. inkl. købet af statens bygninger kun medførte en samlet lånoptagning på knap kr. 22 mio., eftersom staten finansierede langt størstedelen af byggeriet. Skolen optog to lån, et fastforrentet lån og et rentetilpasningslån. I efteråret blev det fastforrentede lån på kr. 14 mio. omlagt for at udnytte den senere tids rentefald. Kurstab i forbindelse med ombygning udgør 517 t.kr. som er udgiftsført i 2016 under finansielle poster. Driftsøkonomien er sund. Der er gennem 2016 udvist fortsat ansvarlighed i budgetlægning og styring af forbrug. Også i 2016 kunne vi på grund af sparsommelighed tildele kerneydelserne undervisning tilstrækkelige midler på undervisningsmiddelkontoen.

Vedr. løn på lærerområdet er der i 2016 bevidst planlagt med merarbejde, omend væsentligt mindre end i 2015. Skolens strategi er at tilstræbe en balance mellem tryghed i ansættelsen og hensynet til den enkelte lærers arbejdsbyrde. Gymnasireformen, der træder i kraft august 2017, skaber selvsagt usikkerhed om det konkrete behov for lærere i de forskellige fag, hvorfor der ikke skal 'overansættes', så vi må afskedige kort tid efter. Der er i lærerkollegiet bl.a. på grund af det ekstraordinært gode arbejdsmiljø næsten ingen jobskifter (i de forløbne 8 år er kun tre lærere skiftet til andre gymnasier – og udelukkende på grund af ægtefælles jobskifte til anden landsdel). Ved længere vikariater pga. sygdom og barselsorlov har vi af hensyn til kvaliteten i undervisningen dels ansat to erfarne vikarer dels anvendt fastansatte lærere, som har en mindre opgaveportefølje eller oprindeligt havde ønsket deltid. Det skal her bemærkes, at det i de pågældende fag tillige er vanskeligt at finde kvalificerede nyuddannede vikarer. For at nedbringe merarbejdet ansatte skolen 3 nye lærere fra skoleårets start, hvoraf 2 er i pædagogikum. Ledelsen vurderer, at vi med disse ansættelser sikrer balancen mellem at nedbringe merarbejdet yderligere og sikre tryghed i ansættelsen. 1-2 lærere forventes således at gå på pension i år eller næste år. Skolen må naturligvis tage forbehold for den fremtidige elevsøgning til Vestfyns Gymnasium, jf. ovenfor.

Med implementeringen af OK13 herunder aftalen med lærerne om pædagogisk udvikling i 2016 har skolen igen vist ansvarlighed og hentet besparelser ind, ikke på bekostning af - men netop som konsekvens af - pædagogisk nytænkning. Denne bestræbelse på udvikling er lykkedes på grund af et tæt, visionært samarbejde på skolen. Bestræbelserne på at planlægge og dermed kunne styre lærerressourcerne fortsættes. De bebudede store besparelser de kommende år, 2017-2020, vil øge kravet om planlægning, nytænkning og styring af budgettet, herunder lønbudgettet.

Andre forhold end de nævnte vanskeliggør indsatsen. Pædagogikumordningen, som berører 2 af vore nyansatte lærere, gør det vanskeligere at planlægge, da disse lærere kun kan undervise 1/3 af det antal timer, som stillingen ellers skulle dække. Denne undervisning skal så dækkes på

anden vis, f.eks. ved at de fastansatte lærere i højere grad end forventeligt pålægges flere opgaver/klasser. Herudover er det principielt muligt at ansætte i tidsbegrænsede stillinger, f.eks. pga. timerester i små fag, men i praksis vanskeligt, da der ofte ikke er egnede vikarer til rådighed. Elevernes valg af AT-fag til eksamen og SRP-fag kan ikke forudses, og vil altid være en usikkerhedsfaktor. Eksamensudgifterne kan også variere på grund af forskelligt omfang af lærernes censurforpligtelser.

Skolen foretager ved nyanskaffelser og indkøb en grundig undersøgelse og sammenligning af priser herunder med aftaler under SKI – dog under skyldigt hensyn til service og kvalitet. Undertiden opnås bedre priser end officielle SKI-aftaler, både med firmaer under og uden for disse aftaler. IT anskaffelser er primært foretaget gennem IT-center Fyn, som Vestfyns Gymnasium er en del af.

## Hoved- og nøgletal

DKK mio.	2016	2015	2014	2013	2012
<b>Hovedtal</b>					
<b>Resultatopgørelse</b>					
Omsætning	47,6	46,7	46,9	45,6	43,8
Heraf statstilskud	47,2	46,2	46,5	45,0	43,3
Omkostninger	44,9	43,3	41,9	42,5	36,5
Resultat før finansielle poster	2,7	3,5	5,0	3,1	7,3
Finansielle poster	-1,2	-0,6	-0,6	-0,4	0,1
Årets resultat	1,5	2,9	4,4	2,7	7,5
<b>Balance</b>					
Anlægsaktiver	45,6	46,0	46,3	46,2	3,5
Omsætningsaktiver	18,9	15,1	13,4	10,9	39,2
Balancesum	64,5	61,1	59,7	57,1	42,6
Egenkapital	30,0	28,5	25,6	21,2	18,5
Langfristede gældsforpligtelser	19,7	19,9	20,4	20,9	0,0
Kortfristede gældsforpligtelser	14,7	12,7	13,7	14,9	24,1
<b>Pengestrømsopgørelse</b>					
Driftsaktivitet	5,4	4,2	6,1	6,6	5,6
Investeringsaktivitet	-1,2	-1,6	-1,7	-55,4	-12,2
Finansieringsaktivitet	-0,6	-0,5	-0,5	23,2	1,8
Pengestrøm, netto	3,6	2,1	3,9	-25,6	-4,8
Samlet likviditet til rådighed	18,0	14,4	12,3	8,4	34,0
<b>Nøgletal i %</b>					
Overskudsgrad	3,2	6,2	9,4	5,9	17,0
Likviditetsgrad	128,1	118,5	98,0	72,8	162,3
Soliditetsgrad	46,5	46,6	42,9	37,2	43,4
Finansieringsgrad	43,3	43,2	44,1	45,3	0,0
<b>Årselever</b>					
Årselever	574,3	556,3	545,8	529,8	519,4

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

Det er ledelsens vurdering, at skolens kapitalberedskab er tilstrækkeligt, og at der ikke er usikkerhed omkring fortsat drift.

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

Der er ingen væsentlig usikkerhed omkring indregning og måling.

### **Usædvanlige forhold**

Ingen.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

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

De fremtidige økonomiske vilkår har i årets løb givet anledning til overvejelser og naturligvis også bekymringer. Regeringen varslede allerede i 2015 beskæringer af taxametre på finansloven i form af 2% omprioriteringsbidrag hvert finansår fra 2016 til og med 2019, som regeringen efterfølgende i efteråret 2016 meddelte er planlagt at fortsætte også i 2020. Derudover indgik et stort flertal i Folketinget oktober 2015 et forlig, hvor gymnasierne sammen med andre tidligere amtsejede institutioner skulle finansiere EUD-reformen i 2017 ved en 3,4% beskæring af taxametertilskuddet. I budgettet for 2017 har Vestfyns Gymnasium taget højde for den planlagte, store beskæring – ud fra de på finansloven for 2017 faktisk udmeldte taxametre.

Skolens strategi er fortsat at finde besparelsesmuligheder, der rettidigt kan tage højde for beskæringen af taxametrene. Det er skolens politik at følge ministeriets udmeldinger: at skatteydernes midler til driften skal bruges. Det er således ikke meningen, ej heller skolens politik, at skabe store overskud. Især ikke på bekostning af undervisningens kvalitet. Det skal tilføjes, at der på Fyn herunder i Assens Kommune fortsat vil være en nedgang i ungdomsårgangene de kommende år, som skolen dog vil søge at kompensere for ved en hævnning af gymnasiefrekvensen i skolens søgeområde, primært Assens Kommune. En indsats er som tidligere omtalt i gang, og dette område er en vigtig del af skolens visions- og strategiplan 2020.

For 2017 har Vestfyns Gymnasium igen indberettet en optagekapacitet på syv 1g klasser. Vi håber på et godt søgetal tæt på rekordåret 2016, det vil sige 1. prioritetsansøgere til syv fyldte klasser. Budgettet er for første gang lagt på basis af syv (ikke seks) klasser. Hvis søgetallet - på grund af det store politiske pres sammen med erhvervsskolernes kraftige markedsføring - falder til under 168 (:seks klasser), vil skolen overveje sin kapacitet næste år. Skolen har hidtil haft flere 1. prioritetsansøgere end vi kunne optage i de syv 1g klasser. Skolen ønsker kun undtagelsesvist at modtage 2. prioritetsansøgere. Vi ønsker med andre ord ikke en situation, hvor Fordelingsudvalget skulle flytte en hel klasse til Vestfyns Gymnasium, hvilket har været situationen på flere fynske gymnasier i flere år. På grund af Folketingets og offentlighedens stadig stærkere bestræbelser for at flytte elever væk fra det almene gymnasium bliver det i 2017 ekstra spændende, om elevtilstrømningen til Vestfyns Gymnasium kan bevares, også set i lyset af faldende ungdomsårgange i vort område. Hvis elevsøgningen i år holder tilnærmelsesvist, vil det være en stor sejr for Vestfyns Gymnasium. Elevtrivsel og eksamensgennemsnit forventes igen i 2017 at ligge i toppen i regionen. Institutionens drift forventes i 2017 at balancere trods både 2%

omprioriteringsbidraget og éngangsbidraget på 3,4% til finansiering af EUD-reformen. Vor rettidige omhu i forhold til indtægter og udgifter vil blive videreudviklet. I 2017 forventer skolen ikke store ekstraordinære udgifter – trods implementeringen af gymnasireformen herunder udgifter til planlægning samt til kurser og konferencer. 2016's personalestudietur, musical og bestyrelsesstudietur, som alle kun arrangeres hvert 3. år, vurderes alle som så værdifulde, at skolen vil forsøge at skabe økonomisk råderum til forsat at kunne gennemføre disse arrangementer hvert 3. år.

Budgettet for 2017 er på den baggrund tilrettelagt med et mindre overskud på kr. 0,6 mio. Budgettet vil blive revideret i maj 2017.

## Målrapportering

### Det overordnede politiske mål

Vestfyns Gymnasium bidrager til regeringens og folketingets målsætning om, at 95% af en årgang skal have en ungdomsuddannelse. Andelen af unge i Assens Kommune, der tager en studentereksamen, har i årtier ligget på et meget lavt niveau. Dette har dog de allerseneste år gennem skolens forskellige indsatser forbedret sig. Vestfyns Gymnasium har som mål at have en meget høj gennemførelsesprocent og således et meget lille frafald. De elever, der trods alt ønsker at forlade Vestfyns Gymnasium, gør skolen en målrettet indsats for at overføre til andet gymnasium eller videreføre til anden uddannelse.

### Målrapportering

#### Fuldførelsesprocent for skoleårene 2010/2011 til 2015/16

Undervisningsministeriet valgte med årsrapporten for 2013 at bruge tallene fra UNI-C's database, og det er videreført i dette års årsrapport. Tallene i tabellen før 2013 er derfor ikke udtræk fra UNI-C, men skolens egne beregninger. Yderligere viser det sig, at parametrene løbende ændres i modelberegningerne. Tallene efter 2013 er derfor heller ikke indbyrdes sammenlignelige – da tallene for de pågældende år er modelberegninger, og derfor ændres det næste år, når der laves et nyt udtræk. I tabellen herunder ses tabellen udført som beskrevet i "Vejledning om udarbejdelse af målrapportering 2016 for statsfinansierede selvejende institutioner under Undervisningsministeriet Almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelser". Skønt UNI-C har ændret på fuldførelsesprocenterne i deres nyeste datatal i forhold til sidste års opgørelse, er det alligevel tallene fra årsrapport 2015, der skal gentages her for de tidligere år. Under den krævede tabel er hele det nye udtræk indsat til orientering.

#### Fuldførelsesprocent på Vestfyns Gymnasium

Uddannelse	2010/11	2011/12	2012/13	2013/14	2014/15	2015/16
VG						
Stx	92%	92%	91%	91%	88%	89% <sup>(1)</sup>

Kilde: UNI-C

(1) Nyeste modelberegninger fra UNI-C.

Herunder ses hele tabel-udtrækket, samme modelberegninger for samme perioder:

Uddannelse	2010/11	2011/12	2012/13	2013/14	2014/15	2015/16
VG	91%	88%	90%	85%	91%	89%

Kilde: UNI-C

Til sammenligning ses her udtræk for hele STX-området:

<b>Uddannelse</b>	<b>2010/11</b>	<b>2011/12</b>	<b>2012/13</b>	<b>2013/14</b>	<b>2014/15</b>	<b>2015/16</b>
STX	85%	85%	84%	84%	84%	84%

Kilde: UNI-C

VG ses fortsat at ligge med høje og stabile fuldførelsesprocenter.

#### **Årselevtal opgjort på finansår (kalenderår)**

<b>Uddannelse</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
<b>Stx</b>					
Antal årselever i året	519,4	529,8	545,8	556,30	574,3

Kilde: Egne årselevtal baseret på Lectio-opgørelser

Elevtallet er vokset gennem alle årene. I august 2012 har Vestfyns Gymnasium haft 19 klasser, i august 2013 og 2014 var klassetallet 20. I 2015 og august 2016 var klassetallet 21. Med det lave nettofrafald har elevtallet aldrig været større end nu på Vestfyns Gymnasium.

# Regnskab

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Vestfyns Gymnasium er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen (Regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning ([www.oav.dk](http://www.oav.dk)) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2016 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

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

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

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

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 tilskuddet vedrører.

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

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



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

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

### **Segmentoplysninger**

I de særlige specifikationer gives resultatoplysninger på følgende segmenter:

- Indtægtsdækket virksomhed - IDV

Poster, som fordeles både ved direkte og indirekte opgørelse, omfatter omkostninger i alt. De poster, som fordeles ved indirekte opgørelse, sker ud fra fordelingsnøgler fastlagt ud fra årselevtallet eller skøn på de enkelte segmenter.

## **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**

Indirekte lærerlønomkostninger fordeles ikke.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter.

## 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.

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	10-20 år
Indretning lejede lokaler i.h.t. ØAV	10 år
Udstyr og inventar i.h.t. ØAV	3-5 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på 0%.

Aktiver med en anskaffelsessum 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.

### Tilgodehavender

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

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Gældsforpligtelser**

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

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Pengestrømsopgørelse**

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

#### **Pengestrøm fra driftsaktivitet**

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

#### **Pengestrøm fra investeringsaktivitet**

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

#### **Pengestrøm fra finansieringsaktivitet**

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

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016	2015 tkr.
Statstilskud	1	47.245.142	46.245
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	384.847	488
<b>Omsætning i alt</b>		<u>47.629.989</u>	<u>46.733</u>
Undervisningens gennemførelse	3	-33.123.796	-32.116
Markedsføring	4	-377.024	-390
Ledelse og administration	5	-4.716.706	-4.313
Bygningsdrift	6	-5.963.191	-5.832
Aktiviteter med særlige tilskud	7	-708.204	-610
<b>Omkostninger i alt</b>		<u>-44.888.921</u>	<u>-43.261</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		2.741.068	3.472
Finansielle indtægter	8	197	2
Finansielle omkostninger	9	-1.238.043	-594
<b>Årets resultat</b>		<u><u>1.503.222</u></u>	<u><u>2.880</u></u>

## Balance pr. 31. december

	Note	<u>2016</u>	<u>2015</u> tkr.
<b>AKTIVER</b>			
Indretning af lejede lokaler	10	430.411	533
Grunde og bygninger	10	44.032.148	44.293
Udstyr og inventar	10	<u>1.089.965</u>	<u>1.169</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<u>45.552.524</u>	<u>45.995</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		233.609	211
Mellemregning med Ministeriet for Børn, Undervisning og Ligestilling		275.260	0
Andre tilgodehavender		172.720	312
Periodeafgrænsningsposter (undertid)		189.149	170
Periodeafgrænsningsposter		<u>25.378</u>	<u>10</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u>896.116</u>	<u>702</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>18.004.347</u>	<u>14.393</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>18.900.463</u>	<u>15.095</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><u>64.452.987</u></u>	<u><u>61.090</u></u>

## Balance pr. 31. december

	Note	2016	2015 tkr.
<b>PASSIVER</b>			
	11		
Egenkapital pr. 1/1 2007		-4.405.136	-4.405
Overført resultat		34.403.461	32.900
<b>Egenkapital i alt</b>		<u>29.998.325</u>	<u>28.495</u>
Realkreditgæld	12	19.705.291	19.859
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<u>19.705.291</u>	<u>19.859</u>
Næste års afdrag på langfristet gældsforpligt.	12	610.915	532
Skyldig løn		897.655	905
Feriepengeforpligtelser		4.224.001	4.220
Mellemregning med Ministeriet for Børn, Under- visning og Ligestilling		0	92
Leverandører af varer og tjenesteydelser		960.192	386
Anden gæld		459.293	463
Periodeafgrænsningsposter		7.597.315	6.138
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<u>14.749.371</u>	<u>12.736</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>34.454.662</u>	<u>32.595</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<u>64.452.987</u>	<u>61.090</u>
Andre forpligtelser	13		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	14		

## Pengestrømsopgørelse

	2016	2015
		tkr.
Årets resultat	1.503.222	2.880
<b>Reguleringer vedr. ikke kontante poster:</b>		
Afskrivninger mv.	1.675.698	1.858
Kurstab	517.147	0
<b>Ændringer i driftskapital:</b>		
Ændring i tilgodehavender	-194.026	429
Ændring i kortfristet gæld	1.934.082	-944
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>5.436.123</b>	<b>4.223</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.233.955	-1.585
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b>-1.233.955</b>	<b>-1.585</b>
Ændring i anden langfristet gæld	-591.440	-523
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>-591.440</b>	<b>-523</b>
<b>Ændring i likvider</b>	<b>3.610.728</b>	<b>2.115</b>
Likvider primo	14.393.619	12.279
<b>Likvider ultimo</b>	<b>18.004.347</b>	<b>14.394</b>

## Noter

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

Det er ledelsens vurdering, at skolens kapitalberedskab er tilstrækkeligt, og at der ikke er usikkerhed omkring fortsat drift.

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

Der er ingen væsentlig usikkerhed omkring indregning og måling.

### **III Usædvanlige forhold**

Ingen.

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

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



## Noter

		2016	2015
			tkr.
<b>1</b>	<b>Statstilskud</b>		
	Undervisningstaxameter	34.952.032	35.004
	Fællesudgiftstaxameter	7.599.979	6.743
	Bygningstaxameter	4.863.412	4.907
	Særlige tilskud	-170.281	-409
	<b>I alt</b>	<u>47.245.142</u>	<u>46.245</u>
<b>2</b>	<b>Deltagerbetaling og andre indtægter</b>		
	Anden ekstern rekvirentbetaling	384.747	432
	Andre indtægter	100	56
	<b>I alt</b>	<u>384.847</u>	<u>488</u>
<b>3</b>	<b>Undervisningens gennemførelse</b>		
	Løn og lønafhængige omkostninger	28.821.014	28.209
	Afskrivninger	79.708	230
	Øvrige omkostninger	4.223.074	3.677
	<b>I alt</b>	<u>33.123.796</u>	<u>32.116</u>
<b>4</b>	<b>Markedsføring</b>		
	Øvrige omkostninger	377.024	390
	<b>I alt</b>	<u>377.024</u>	<u>390</u>
<b>5</b>	<b>Ledelse og administration</b>		
	Løn og lønafhængige omkostninger	4.268.094	3.666
	Øvrige omkostninger	448.612	647
	<b>I alt</b>	<u>4.716.706</u>	<u>4.313</u>
<b>6</b>	<b>Bygningsdrift</b>		
	Løn og lønafhængige omkostninger	472.532	470
	Afskrivninger	1.595.990	1.490
	Øvrige omkostninger	3.894.669	3.872
	<b>I alt</b>	<u>5.963.191</u>	<u>5.832</u>

## Noter

		2016	2015	
			tkr.	
7	<b>Aktiviteter med særlige tilskud</b>			
	Løn og lønafhængige omkostninger	702.085	597	
	Øvrige omkostninger	6.119	13	
	<b>I alt</b>	<u>708.204</u>	<u>610</u>	
8	<b>Finansielle indtægter</b>			
	Renteindtægter og andre finansielle indtægter	197	2	
	<b>I alt</b>	<u>197</u>	<u>2</u>	
9	<b>Finansielle omkostninger</b>			
	Kurstab	517.147	0	
	Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	720.896	594	
	<b>I alt</b>	<u>1.238.043</u>	<u>594</u>	
10	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	Indretning af lejede	Grunde og bygninger	Udstyr og inventar
	Kostpris 1. januar	1.013.071	71.653.977	2.372.909
	Tilgang i årets løb	0	1.112.148	121.807
	Afgang i årets løb	0	0	173.922
	Kostpris 31. december	1.013.071	72.766.125	2.320.794
	Anvendt tilskud 1. januar	0	-24.334.352	0
	Anvendt tilskud 31. december	0	-24.334.352	0
	Akk. Af og nedskrivninger 1. januar	480.383	3.026.621	1.204.334
	Årets af- og nedskrivninger	102.277	1.373.004	200.417
	Tilbageførte af-og nedskrivninger	0	0	173.922
	Akk. afskrivninger 31. december	582.660	4.399.625	1.230.829
	<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<u>430.411</u>	<u>44.032.148</u>	<u>1.089.965</u>

Gældende kontantvurdering af grunde og bygninger for 2015 udgør tkr. 44.200.  
Heraf udgør grundværdien tkr. 4.683.

## Noter

11	Egenkapital	Egenkapital 1/1 2007	Egenkapital i øvrigt	I alt
	Egenkapital 1. januar	-4.405.136	32.900.239	28.495.103
	Årets resultat	0	1.503.222	1.503.222
	<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>-4.405.136</b>	<b>34.403.461</b>	<b>29.998.325</b>

		2016	2015 tkr.
--	--	------	--------------

## 12 Realkreditgæld

LR Realkredit	20.171.316	20.390
	<u>20.171.316</u>	<u>20.390</u>
Afdrag der forfalder inden for 1 år	610.915	532
Afdrag der forfalder mellem 1 og 5 år	2.564.064	2.249
Afdrag der forfalder efter 5 år	16.996.337	17.610
	<u>20.171.316</u>	<u>20.391</u>

## 13 Andre forpligtelser

### Eventuelforpligtigelser

Et provenu fra salg af Institutionens ejendomme erhvervet fra Staten v/Ministeriet for Børn, Undervisning og Ligestilling 1/7 2011 inden for 10 år, skal tilbagebetales til Børn, Undervisning og Ligestilling med 50 % af provenuet, efter modregning af modsvarende nyinvesteringer, såsom nybyggeri mv.

## 14 Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for alt mellemværende med Fynske Bank A/S, er der udstedt et ejerpantebrev på nom. Kr. 5 mio. i ejendommene Søndergade 87, 5620 Glamsbjerg og i Langbygårdsvej 4, 5620 Glamsbjerg. Gæld til Fynske Bank udgør kr. 0 pr. 31. december 2016.

Til sikkerhed for gæld i realkreditinstitutter kr. 20.171.316, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis bogførte værdi udgør kr. 44.032.148 pr. 31. december 2016.

## Særlige specifikationer

	<u>2016</u>	<u>2015</u>			
		tkr.			
<b>Personaleomkostninger</b>					
Lønninger	29.396.063	28.216			
Pensioner	4.394.039	4.265			
Andre omkostninger til social sikring	473.623	460			
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<u>34.263.725</u>	<u>32.941</u>			
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår. (ATP metoden)	<u>55</u>	<u>54</u>			
Andel i procent ansat på sociale vilkår.	<u>4</u>	<u>9</u>			
<b>Honorar til revisior</b>					
Honorar for lovpligtig revision	60.866	66			
Andre ydelser end revision	9.909	11			
<b>Honorar til revisor i alt</b>	<u>70.775</u>	<u>77</u>			
	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>I alt</u>
<b>Indtægtsdækket virksomhed</b>					
Indtægter	-674	115.118	135.046	152.097	401.587
Andre omkostninger	0	85.872	120.589	114.780	321.241
Resultat	<u>-674</u>	<u>29.246</u>	<u>14.457</u>	<u>37.317</u>	<u>80.346</u>
<b>Akkumuleret resultat (egenkapital)</b>					<b>80.346</b>