Nærum Gymnasium

Årsrapport 2018

1. januar – 31. december 2018

Nærum Hovedgade 30, 2850 Nærum

Institutionsnummer 181018

Indholdsfortegnelse

	Side
Generelle oplysninger om institutionen	3
Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6
Ledelsesberetning inklusiv hoved- og nøgletal	10
Præsentation af institutionen	10
Årets faglige resultater	11
Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal	17
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	19
Usikkerhed ved indregning og måling	19
Usædvanlige forhold	19
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	19
Forventninger til det kommende år	20
Målrapportering	11
Regnskab	23
Anvendt regnskabspraksis	23
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	28
Balance pr. 31. december	29
Pengestrømsopgørelse	31
Noter	32
Særlige specifikationer	36

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen	Nærum Gymnasium (NAG) Nærum Hovedgade 30 2850 Nærum Hjemstedskommune: Rudersdal Telefon: 4511 4511 E-mail: kontor@nagym.dk Internet: www.nagym.dk CVR-nr. 29553823
Bestyrelsen	Jens Ive, formand, udpeget af Rudersdal Kommune Mette Louise Kaagaard, udpeget af Dansk Erhverv Michael Pedersen, udpeget af Danske Universiteters Rektorkollegium Jane Sandberg, udpeget af bestyrelsen Claus Bentzen, medarbejderrepræsentant, med stemmeret Dres Høeg Poulsen, medarbejderrepræsentant, uden stemmeret Nikoline Rose Dyva, elevrepræsentant, med stemmeret Cecilia Høgenhaug, elevrepræsentant, uden stemmeret
Daglig ledelse	Niels Hjølund Pedersen, rektor Jakob Schiødt, vicerektor Helle Thoregaard, administrationschef Tulu Hansen, HR- og kvalitetschef Erik Berg, kommunikationschef Kim Bojsen, udviklingschef Robert Knudsen, økonomichef
Institutionens formål	Institutionens formål er i overensstemmelse med givne udbudsgodkendelser at udbyde gymnasiale uddannelser, p.t. STX. Institutionens formål er endvidere varetagelse, i henhold til aftale, af nærmere bestemte administrative opgaver for andre uddannelsesinstitutioner.
Bankforbindelse	Danske Bank Nordea Bank Danmark A/S

Revision	Søren Jensen Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Weidekampsgade 6 2300 København S CVR-nr. 33963556 Telefon: 3610 2030 E-mail: soerenjensen@deloitte.dk

Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og daglig ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 for Nærum Gymnasium.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskab m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv. I henhold til § 39, stk. 4 i regnskabsbekendtgørelsen tilkendegives 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.

Nærum, den 3. april 2019.

Daglig ledelse

Niels Hjølund Pedersen
Rektor

Robert Knudsen
Økonomichef

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

Nærum, den 3. april 2019.

Bestyrelse

Jens Ive
Formand

Mette Louise Kaagaard

Michael Pedersen

Jane Sandberg

Claus Bentzen

Dres Høeg Poulsen

Nikoline Rose Dyva

Cecilia Høgenhaug

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Nærum Gymnasium

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for institutionen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2018, lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler).

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af. 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af 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. 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 standarderne for offentlig revision, 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 kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af. 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, 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 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, 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 konklusioner 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 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.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og målrapporteringen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen og målrapporteringen er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til statens regnskabsregler.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen og målrapporteringen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i statens regnskabsregler. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen og målrapporteringen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

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

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

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

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

København, den 3. april 2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 96 35 56

Søren Jensen
statsautoriseret revisor

mne7901

Christian Dahlstrøm
statsautoriseret revisor

mne35660

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Præsentation af institutionen

Hovedopgaver

- NAG udbyder den 3-årige uddannelse til studentereksamen, STX.
- NAG er værtsinstitution for det administrative IT-driftsfællesskabet mellem Borupgaard, Gladsaxe, Høje-Taastrup, Nærum, Ordrup og Rødovre gymnasier.

Vision

NAG vil være et inspirerende og fagligt udfordrende gymnasium:

- hvor der er nysgerrighed, gejst og glæde ved faglig fordybelse
- hvor der er mod til nytænkning og lyst til at udvikle sig i levende fællesskaber
- hvor alle forstår nødvendigheden af at lære, og hvad det indebærer at lære
- hvor læring gør selvforståelse og omverdensforståelse dybere

Mission

NAG:

- udbyder en 3-årig gymnasial almen uddannelse (stx) med vægt på høj faglighed, studieforberedelse og almendannelse
- giver kvalificeret, varieret og tidssvarende undervisning, der sikrer den enkelte elev et optimalt udbytte og forbereder eleverne på at bidrage til det globale videnssamfund
- tiltrækker, udfordrer og fastholder studieinteresserede unge i et studiemiljø med sociale og kreative udfoldelsesmuligheder, der fremmer faglige kompetencer og personlig udvikling

Værdier

Højt til loftet
På NAG er der plads til at gøre det nye og uventede, og både elever og alle, der arbejder på NAG, er åbne over for nytænkning og forandring. NAG er kendetegnet ved modet til at begå og lære af fejl. Forskelligheder og uenigheder bliver gjort frugtbare gennem samtale. Samtalen bygger på gensidig respekt, tolerance og kritisk sans. Undervisningen afspejler dette.

Lærelyst og udvikling
På NAG er glæde, lyst og nysgerrighed forudsætninger for læring. Undervisningens samspil mellem elever og lærere stimulerer nysgerrigheden og giver mulighed for faglig fordybelse. Gymnasietiden fremmer både faglig og menneskelig udvikling. Undervisningen udvikler lysten til at lære og dermed respekten for viden og kompetencer. Alle elever forlader NAG med lyst til at lære nyt.

Fællesskab og ansvar
Uddannelse på NAG finder sted i et forpligtende fællesskab, der åbner sig i forhold til omverdenen. Det er et fælles mål at styrke den enkeltes selvværd og mulighed for at indgå i fællesskabet på en berigende

måde. Det er et fælles ansvar at gøre skolen endnu bedre og skabe en arbejdsplads, hvor samarbejde og trivsel hænger uløseligt sammen. Midlet til at løse denne opgave er fælles indsats og gensidig anerkendelse.

Årets faglige resultater

Studenter og karakterer

NAG dimitterede 362 studenter i juni 2018. Deres samlede eksamensgennemsnit var på 8,0. I 2017 var eksamensresultatet 8,1. Landsgennemsnittet for stx var 7,4, og gennemsnittet for Region Hovedstaden var 7,6. Undervisningsministeriet opgør desuden gymnasiernes socioøkonomiske reference og sammenligner den med det faktiske eksamensresultat. Den socioøkonomiske reference for NAG's eksamensgennemsnit for 2018-studenterne var 7,9 (mod 8,1 i 2017). Da 2018-årgangen samlet fik et eksamensresultat på 8,0 har eleverne præsteret over det forventede niveau. Det er tilfredsstillende.

Ansøgninger om optagelse i 2018

NAG modtog i 2018 441 førsteprioritetsansøgninger om optagelse i 1.g. Dette ligger på niveau med ansøgertallet for 2017. NAG måtte afvise en mindre mængde førsteprioritetsansøgere og kunne således fylde de nystartede klasser med førsteprioritetsansøgere. På baggrund heraf blev der oprettet 14 1.g-klasser med i alt 392 elever. Som fastlagt i optagelsesbekendtgørelsen er kriteriet for udvælgelse af elever afstand mellem hjem og uddannelse.

Klasser og elevfordeling

Ved skolestart i august 2018 oprettede NAG 14 1.g-klasser, 14 2.g-klasser og 14 3.g-klasser. I alt 42 klasser, hvorfor NAG er et fuldt 14-spors gymnasium.

Fordelingen på klasser i 2018 følger lovgivningen om maksimalt 28 elever pr. klasse i gennemsnit pr. årgang og fordeler sig således. (Fra 2017 laves opgørelsen pr. 1. november mod tidligere 1. september):

	2018			2017		
	Elevtal	**Klassetal**	**Klassekvotient**	**Elevtal**	**Klassetal**	**Klassekvotient**
1.g	390	14	27.9	392	14	28
2.g	376	14	26,9	384	14	27,4
3.g	367	14	26,2	363	14	25,9
I alt	1133	42	27,0	1139	42	27,1

Fuldførelsesprocent

Kvalitets- og tilsynsstyrelsen har besluttet, at der for 2018 skal rapporteres fuldførelsesprocenter for skoleårene fra 2013 til 2017.

Der henvises til årsrapportens afsnit om *Målrapportering*.

I måleperioden ligger NAG på en gennemsnitlig fuldførelsesprocent på 93%. Dette placerer NAG i den absolutte top på landsplan. Således medvirker NAG aktivt til at opfylde den politiske uddannelsesmæssige målsætning. Dette sker gennem en løbende fokusering på og evaluering af skolens fraværs- og rekrutteringspolitikker.

Introduktions- og rekrutteringstiltag

NAG har i 2018 gennemført en række tiltag for at informere og rekruttere potentielle elevansøgere. Som et led i orienteringen af kommende elever kan eleverne fra 9. og 10. klasse aflægge skolen besøg. I 2018 havde NAG besøg af 458 elever. Desuden har skolen haft besøg af 8. klasseelever, der som led i den obligatoriske brobygning deltager i introduktionskurser på ungdomsuddannelserne. I 2018 har ca. 445 8. klasseelever besøgt NAG.

Der laves en række faglige brobygningsaktiviteter, hvor NAG-elever møder folkeskoleelever. Dette sker bl.a. gennem musikholdenes turné på de lokale folkeskoler, gennem en naturvidenskabsfestival på NAG og gennem det årlige Weihnachtsmarkt på NAG. I 2018 har NAG fortsat sin masterclass i matematik, hvor ca. 25 af kommunens folkeskoleelever hver anden uge kommer til udfordrende og udviklende matematikundervisning på NAG. Derudover afholder skolen orienteringsmøde i januar, ligesom NAG deltager på regionale uddannelsesmesser etc.

Talentarbejde

Nærum Gymnasium har elever, som har lyst og vilje til at yde en særlig indsats, og derfor giver gymnasiet dem mulighed for at deltage i særskilte talenttilbud, hvor de kan udnytte deres særlige evner inden for et eller flere af skolens fagområder. Formålet med indsatsen er at støtte gymnasiets talentfulde elever i at udvikle deres potentiale og at give de udvalgte elever mulighed for læring og udvikling, der kan have en positivt afsmittende effekt på den øvrige undervisning på hele gymnasiet. NAGs talentudvikling består af både eksterne og interne aktiviteter.

NAG er medlem af talentnetværket Akademiet for Talentfulde Unge, hvor 5 elever fra hver årgang deltager i deres to-årige tilbud, og af ScienceTalenter, hvor 3-5 elever pr. årgang deltager i ScienceTalent College. Vi har også elever, der deltager i forskellig naturvidenskabelige camps.

Elever fra NAG har bl.a. deltaget i Forskerspirer, matematikkonkurrencen Georg Mohr, Biologiolympiaden og i Geografiolympiaden. NAGs elever klarer sig godt, når de deltager i talenttilbuddene, og vi får positive tilbagemeldinger om deres indsats. Fx har flere elever klaret sig flot i Georg Mohrs finalerunder.

NAG har øget sit fokus på udbredelsen af talentudvikling gennem udviklingen af det interne program NAGademy. Der har været afviklet en række forløb i dette regi. Det drejer sig bl.a. om en forfatterskole og et et idrætsfysiologisk/biokemisk forløb om "Den effektive krop". Der har været god søgning til forløbene, og udviklingen af NAGademy fortsættes. I 2019 planlægges med yderligere tiltag, bl.a. gennemføres et såkaldt Hackathon på NAG, hvor 6 gymnasiers elever deltager i en innovativ proces om løsning af konkretet problemer fra en række start-up-virksomheder.

Årets strategisk-didaktiske indsatser

Årets strategiske og didaktiske indsatser falder inden for 3 områder: 1) det strategiske projekt om professionel kapital er planmæssigt afsluttet, 2) Der er udarbejdet en ny strategiplan, som skal dække perioden 2018-2021 og 3) Gymnasiereformen fra 2017 implementeres fortsat, så den fra skoleåret 2018/19 omfatter alle NAG's 1.g- og 2.g-elever. Hvert af de 3 områder beskrives nedenfor.

Afsluttende evaluering projekt professionel kapital (juni 2016-juni 2018)
Projektet er afrapporteret til den tidligere bestyrelse og til Statens Center for Kompetenceudvikling. Hovedkonklusionerne kan sammenfattes således:

- Organisationskulturelt var projektet en succes. Såvel tankesæt som praksis bag professionelle læringsfællesskaber, hvor fagprofessionelle samarbejder tæt, praksisrettet, reflekteret og forpligtet, er – som det også fremgår af evalueringen – slået igennem. Det er et udkomme, som forankres i den nye strategiplan og den heraf følgende teamorganisering (se nedenfor).
- Ikke alle projektteam fungerede lige godt. Der har her været tale om to typer af afvigelser fra idealet om professionelle læringsfællesskaber: enkelte team har reflekteret, men i mindre grad samarbejdet om at gribe forandrende ind i undervisningens tilrettelæggelse, mens enkelte andre team har handlet, men ikke fået reflekteret over deres handlinger. Også denne pointe indgår som grundlag for den nye strategiplan og teamorganisering.
- Idealet om framed autonomy, dvs. den tredje vej mellem top-down og bottom-up strategier, giver god mening. Det kræver blot et ledelsesmæssigt nærvær i alle projektfaser.

Strategiplan 2018-2021

Den nye strategiplan blev præsenteret for alle ansatte ved en reception den 2. oktober 2018. Forud var gået en inddragende proces (jf. Resultatlønskontrakt), der i hovedtræk så således ud:

De overordnede formål for den nye strategiplan kan kort formuleres således:

- at gøre elevernes dannelse og læring endnu dybere (hovedformål)
- at arbejde ud fra få, skarpe fokusområder
- at sikre, at de udvalgte fokusområder er praksisnære – tæt på kerneydelsen
- at sikre, at fokusområderne kan omsættes til indsatser, hvis virkning kan iagttages

Dertil kan føjes nogle eksterne og interne hensyn.

De eksterne hensyn kan sammenfattes i et ord: reformsporet, der følger målsætninger i Gymnasiereformen fra 2017 – nærmere betegnet a) de vejledende mål (herunder især dette: "Gymnasieskolerne skal udfordre alle elever uanset social baggrund, så de bliver så dygtige, som de kan"), b) kombinationen af dannelsesperspektiv og studieforberedende perspektiv, c) evalueringstænkningen med vægt på selvevaluering, refleksion over egne læreprocesser, tydelige mål og tydelig progression for og i læreprocesserne samt d) kompetencediskursen: digitale kompetencer, problemløsningskompetencer, kulturelle kompetencer, valgkompetencer.

De interne hensyn har fokus på tydelige sammenhænge mellem alle styredokumenter og politikker på NAG. Den i foråret vedtagne elevkompetenceplan (en proces, hvori såvel elevrådet som en lærerarbejdsgruppe var inddraget) – "**Mål for dannelse og mestring på NAG**" – siger noget om, hvad vi som skole lægger mest vægt på i elevernes udvikling. Sammenhængen mellem dette dokument og den nye strategiplan fremstår klart.

Strategiplanen er konkret og handlingsanvisende: de prioriterede indsatser foldes ud i tre **fokusområder**, dvs. tre nødvendige fyrtårne, som hele skolen investerer tid og ressourcer i, og som udspringer af kerneydelsen. Områderne sigter direkte mod at forbedre kerneydelsen, og der er forventning om forandring for hele organisationen. De tre fokusområder udmøntes i **konkrete pædagogiske og didaktiske handlinger**, der evalueres og justeres hvert skoleår. Hvert fokusområde beskrives gennem a) en overordnet målformulering, b) en anvisning af hovedveje til målene og c) en præsentation af de nævnte konkrete pædagogiske og didaktiske handlinger for hvert skoleår i perioden 2018-2021.

De tre fokusområder er:

1. **Læringsfællesskaber.** Dette fokusområde sigter mod opbygningen af en fællesskabsbaseret læringskultur. Fællesskab og læring hænger tæt sammen. Ved at understøtte fællesskaber i bred forstand ønsker vi som skole på en gang at styrke arbejdsglæden og at modvirke de negative

konsekvenser af en individuel performancekultur. Vi ønsker at understøtte fællesskaber – herunder læringsfælleskaber –, hvor den gensidige ansvarlighed er synlig, og hvor skolen fungerer som et øverum, der åbner for at se fejl som en mulighed for at lære noget. Nøgleord i denne læringskultur er tillid, vedholdenhed og fordybelse.

2. **Medborgerskab og udblik.** Fokusområdets mål er at understøtte udviklingen af engagement i omverdenen og dermed styrke den demokratiske dannelse. Demokratisk dannelse handler ikke mindst om at møde det anderledes med respekt og åbenhed. Det handler om at forstå sig selv som en del af noget, der er større end en selv, og det handler om at involvere sig i omverdenen. Engagement og involvering kan bl.a. understøttes gennem øget fokus på en sag og på problemløsning i forhold til sagen. I undersøgelsen af sagen bringes faglig viden og faglige metoder i spil i forhold til et autentisk problem. Der udvikles løsninger på problemet, og problemløsningen skaber værdi og mening for andre. Herigennem udfoldes medborgerskab og udblik i praksis.
3. **Dannelse i en digitaliseret tid.** Målet er her udvikling af viden om og en kritisk, handlingsorienteret tilgang til digitaliseringens muligheder og begrænsninger. Herunder såvel et værdigrundlag for ordentlighed i omgangen med andre mennesker som skarpe studiestrategier for brugen af digitale platforme og værktøjer. Førstnævnte adresserer grundlæggende etiske problemstillinger. Sidstnævnte fokuserer bl.a. på tilegnelse af faglig viden og faglige kundskaber i en digitaliseret verden.

Opfølgningen på planen sker i et samspil mellem ledelsen og relevante aktører som koordinatorer, fagråd og pædagogisk råds forretningsudvalg. Men det er især lærerteamene, der gør planen til virkelighed. Derfor er der skabt en ny **teamorganisering,** der knytter direkte an til strategiplanens handlinger.

Det er sket efter en proces, der kan sammenfattes således (jf. Resultatlønskontrakt):

Teamorganiseringen er fleksibel, så den enkelte lærer i højere grad end før har et valg. Alle tre teamtyper nedenfor er udviklingsteam: de er rum for fælles refleksion over undervisningen – en slags øverum, hvor lærere i fælleskab udfolder deres professionelle dømmekraft og gør noget med og i undervisningen, som det enkelte teammedlem ikke ville kunne gøre alene. Den fælles ramme for alle team er skolens strategiplan. Teamstørrelsen formindskes (3-5 medlemmer) for at sikre det tætte samarbejde og for at understøtte det fælles ansvar.

Den enkelte lærer vælger en af de følgende **tre teamtyper**:

1. **Fagteam**
   Faggrupperne nedsætter udviklingsteam efter modellen fra de sidste par år: teamene skal planlægge, udføre og evaluere undervisning sammen. Der skal så vidt muligt indgå undervisningsob-

servation i projekterne, og de skal forholde sig direkte til strategiplanens indhold. Teamet dokumenterer løbende sin indsats i et Google Docs, som det deler med den ledelsesrepræsentant, der er knyttet til teamet. Teamstørrelse: 3-5 lærere. Der afholdes TUS med en ledelsesrepræsentant.

2. **Team på tværs**
   Lærere fra flere fag finder sammen om at undersøge og løse et problem i forbindelse med fx medborgerskab og udblik i en enkelt klasse/på en bestemt studieretning eller med henblik på at afprøve en bestemt form for feedback eller noget helt tredje. Det valgte problem skal ligge i forlængelse af strategiplanens indsatser. Der indgår så vidt muligt undervisningsobservation i projektet. Teamet dokumenterer sin indsats i et Google Docs, som det deler med den ledelsesrepræsentant, der er knyttet til teamet. Teamstørrelse: 3-5 lærere. Der afholdes TUS med en ledelsesrepræsentant.
3. **Supervisionsteam**
   Lærere fra et eller flere fag fokuserer på supervision som omdrejningspunkt for teamsamarbejdet. Samarbejdet adresserer en problemstilling, der ligger i forlængelse af strategiplanens indsatser; det har til hensigt at forbedre kerneydelsens kvalitet, og det indebærer observation af undervisning. Teamet udformer en simpel portfolio, der samler op på samarbejdet, og som teamet deler med den ledelsesrepræsentant, der er knyttet til teamet. Teamstørrelse: 3-5 lærere. Op til 20 lærere kan vælge at arbejde med denne teamtype. En uddannelsesleder er tovholder for teamsamarbejdet og drøfter i dialog med teamene behovet for kursusaktiviteter – herunder fx et kort indledende kursus. Der afholdes TUS med en ledelsesrepræsentant.

Gymnasiereformen

Arbejdet med at implementere gymnasiereformen er fortsat med afsæt i de evalueringer, der blev gennemført efter første gennemløb (se årsrapport 2017). Indsatsen har været koncentreret om følgende felter:

- Revision af grundforløbsmodellen: revision af curricula og undervisningsplaner for de deltagende fag
- Optimering af studieretningspræsentationer, så de understøtter og udfordrer elevernes valg af studieretning uden at skabe unødige forstyrrelser
- Afvikling af et revideret introforløb – et ved grundforløbets begyndelse, et ved studieretningsforløbets begyndelse
- Afvikling af særlige kursusforløb ved anvendelse af 130-timers puljen og målrettet elever med særlige faglige behov
- Implementering af den nye elevkompetenceplan, der indoptager gymnasielovens og gymnasiebekendtgørelsens krav og som forankres i strategiplanens handlinger
- Praktisk anvendelse af den nye progressionsplan for flerfaglige forløb, herunder afvikling af et nyt forløb med problemløsende sigte
- Afvikling og bearbejdning af de centralt fastlagte elevtrivselsmålinger med henblik på udformning af en handleplan
- Fortsat deltagelse i SDUs følgeforskningsprojekt i relation til gymnasiereformen.

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

I det oprindelige budget for 2018 var der budgetteret med et overskud på 747 t.kr. En væsentlig forudsætning for budgettet var en forventning om, at der i sommeren 2018 skulle afgives 14 klasser, og at der skulle optages 14 nye klasser. Denne forventning kom til at holde stik.

Reviderede budgetter forelægges for bestyrelsen 4 gange årligt.

Det reviderede budget pr. 30.09.2018 udviste et forventet overskud 72 t.kr.

Det endelige resultat blev et overskud på 238 t.kr.

De væsentligste årsager til ændringerne i forhold til oprindeligt budget og forventningerne i løbet af året er summarisk nævnt:

- En lidt mindre taxameterindtægt på grund af et lidt større elevfrafald end forventet
- I forhold til det oprindelige budget er der i 2018 ydereligere investeret i:
    - Fremtidssikring af skolens trådløse netværk
    - Nyt adgangssystem til skolens bygninger.
- Pr. 30.09.2018 forventede vi, der skulle udføres planlagt facadebehandling på Elipsen for 197 t.kr. Dette arbejde bliver dog først udført i 2019, hvor udgiften så afholdes.

Hoved- og nøgletal

Alle beløb i 1.000 kr.

	2018	2017	2016	2015	2014
Resultatopgørelse					
Omsætning	87.910	86.675	88.242	88.498	89.048
Heraf statstilskud	85.592	84.417	86.045	86.226	86.943
Omkostninger	86.654	83.593	85.838	86.875	86.049
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	1.256	3.082	2.404	1.623	2.999
Finansielle poster	-1.018	-1.030	-763	-1.257	-605
Resultat før ekstraordinære poster	238	2.052	1.641	366	2.394
Årets resultat	238	2.052	1.641	366	2.394
Balance					
Anlægsaktiver	76.155	77.936	79.599	80.918	65.480
Omsætningsaktiver	29.347	27.316	29.847	27.665	45.432
Balancesum	105.502	105.252	109.446	108.583	110.912
Egenkapital	23.768	23.539	21.058	20.461	19.656
Hensatte forpligtelser	0	0	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	53.881	56.057	58.632	59.731	62.289
Kortfristede gældsforpligtelser	27.853	25.656	29.756	28.391	28.967
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	3.699	641	3.398	5.082	694
Investeringsaktivitet	0	-144	-479	-16.998	-22.364
Finansieringsaktivitet	-2.176	-2.575	-1.009	-2.558	20.878
Pengestrøm netto	1.523	-2.078	1.910	-14.474	-792
Likvider primo	26.034	28.112	26.292	40.766	41.558
Likvider ultimo	27.557	26.034	28.112	26.292	40.766
Samlet likviditet til rådighed	27.557	26.034	28.112	26.292	40.766
Nøgletal					
Overskudsgrad	0,3	2,4	1,9	0,4	2,7
Likviditetsgrad	105,4	106,5	100,3	97,4	156,8
Soliditetsgrad	22,5	22,4	19,2	18,8	17,7
Årselevtal					
Årselever eksklusive kostskoler	1.133,7	1.123,6	1.098,7	1.076,0	1.049,0
Årselever i alt	1.133,7	1.123,6	1.098,7	1.076,0	1.049,0
Årsværk pr. 100 årselever					
Ledelse og administration	0,9	0,9	1,1	1,2	1,2
Øvrige	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4

Lønomkostninger pr.100 årelever					
Lønomkostninger undervisningens gennemførsel	5.410	5.314	5.512	5.569	5.704
Lønomkostninger øvrige	701	675	704	762	848
Lønomkostninger pr. 100 årselever i alt	6.111	5.989	6.216	6.331	6.552
Lønomkostninger i procent af omsætningen	78,8	77,6	77,4	77,0	77,2
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	9,4	9,6	10,2	10,6	11,0
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	8,1	8,3	8,7	9,0	9,4
Kapacitetsstyring					
Kvadratmeter pr. årselev	13,5	13,6	13,9	14,2	13,3
Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	210	203	179	197	154
Forsyningsomkostninger pr. kvardratmeter	123	130	141	122	133
Finansielstyring					
Finansieringsgrad	70,8	71,9	73,7	73,8	95,1
Andel af realkreditlån med variabel rente	100	100	100	100	100
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed	0	0	0	0	0

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Jfr. note I

Usikkerhed ved indregning og måling

Jfr. note II

Usædvanlige forhold

Jfr. note III.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Jfr. note IV.

Forventninger til det kommende år

Det godkendte budget for 2019 udviser et overskud på 297 t. kr. Den væsentligste forudsætning for budgettet er, at der afgives 14 klasser, og at der oprettes 14 nye klasser til sommer 2019.

Der forventes i al væsentlighed et uændret aktivitetsniveau, ligesom det forventes, at den likvide situation vil være god.

Målrapportering

Målrapportering er en redegørelse og afrapportering omhandlende fastsatte mål af Undervisningsministeriet.

Det overordnede politiske mål
Den nye politiske målsætning lyder:
Alle 25-årige skal have gennemført en uddannelse, være i uddannelse eller være i beskæftigelse. Det betyder, at:

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

Målrapportering
For regnskabsår 2018 har Styrelsen for Undervisning og Kvalitet fastsat, at institutionen skal afrapportere om resultater og om udvikling på følgende områder:

- Elevbestand – antal årselever i året
- Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser
- Arbejdstidens anvendelse – andel af lærernes arbejdstid med elevsamvær

Antal årselever i året

Finansår	2018	2017	2016	2015	2014
Antal årselever	1134	1124	1099	1074	1049

Udviklingen i antallet af årselever har i perioden 2014-2018 været som ledelsen har forventet.

Fuldførelsesprocent [1)]

Uddannelse	2017	2016	2015	2014	2013
STX	92	93	93	92	93

1) *Kilde: Styrelsen for IT og Læring*

Arbejdstidens anvendelse, andel af lærernes arbejdstid med elevsamvær

Uddannelse	2017	2016	2015	2014
STX	29,2	28,5	29,1	29,2

Datakilde: Styrelsen for IT og Læring

Tallene er beregnet ved at dividere antallet af timer, som er brugt på andre former for elevsamvær med et direkte læringsformål, med den samlede arbejdstid fratrukket ferie, sygdom, barsel m.v. Herefter er andelen ganget med 100 for at omregne til procent.

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag
Årsrapporten for Nærum Gymnasium for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om regnskabsvæsen (Regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2018 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme principper som sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i danske kroner.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis
Der er ingen ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til sidste år.

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

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

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

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

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

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

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

- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt,
- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb, og
- indbetalingen er modtaget, eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

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

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægs 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.

Leasing
Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor institutionen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til dagsværdi af leasingaktivitet, hvis denne findes. Alternativt, og hvis denne er lavere, anvendes nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser på anskaffelsestidspunktet. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives som institutionens øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtigelse indregnes i balancen som en gældsforpligtigelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operativ leasing indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden. Leasingforpligtigelsen oplyses i en note.

Omregning af fremmed valuta
Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

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 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
- Administrative fællesskaber, værtsinstitution

Fordelingsnøgler
De indirekte lærerlønomkostninger, dvs. de lønomkostninger der er knyttet til lærernes tidsforbrug til andre formål end undervisning, fordeles med en fordelingsnøgle baseret på registreret eller aftalt tidsforbrug.

Indirekte lønomkostninger til ledelse og IT medarbejdere fordeles efter aftalt tidsforbrug. Fordelingen af afskrivninger vedrørende IT udstyr besluttes på anskaffelsestidspunktet på baggrund af formålet med anskaffelsen.

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

Ekstraordinære indtægter og omkostninger
Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Balancen
Materielle anlægsaktiver
Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

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

Afskrivningsgrundlaget, som opgøres som kostpris reduceret med eventuel 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 m.v.	15 år
Udstyr og inventar	3-10 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på maksimalt 50%.

Aktiver med en anskaffelsessum på under 50.000 d.kr. 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.

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.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer 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.

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

Gældsforpligtelser
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 (kurstabet) indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Finansielle instrumenter

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser 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 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 2018

Alle beløb i 1.000 kr.

Note		2018	2017
	Omsætning		
1	Statstilskud	85.592	84.417
2	Deltagerbetaling og andre indtægter	2.318	2.258
	Omsætning i alt	87.910	86.675
	Driftsomkostninger		
3	Undervisningens gennemførelse	66.783	64.332
4	Markedsføring	72	61
5	Ledelse og administration	6.527	6.066
6	Administrative fællesskaber, værtsinstitution	1.626	1.616
7	Bygningsdrift	11.646	11.518
	Omkostninger i alt	86.654	83.593
	Driftsresultat før finansielle poster	1.256	3.082
8	Finansielle indtægter	349	381
9	Finansielle omkostninger	1.367	1.411
	Finansielle poster i alt	-1.018	-1.030
	Årets resultat	**238**	**2.052**

Balance pr. 31.12.2018

Alle beløb i 1.000 kr.

Note		2018	2017
	Immaterielle og materielle anlægsaktiver		
10	Grunde og bygninger	74.702	76.162
10	Udstyr og inventar	1.453	1.774
	Immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt	76.155	77.936
	Anlægsaktiver i alt	76.155	77.936
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	439	537
	Andre tilgodehavender	814	471
	Periodeafgrænsningsposter	537	274
	Tilgodehavender i alt	1.790	1.282
	Værdipapirer		
	Obligationer	12.088	11.435
	Likvide beholdninger	15.469	14.599
	Omsætningsaktiver i alt	29.347	27.316
	Aktiver i alt	**105.502**	**105.252**

Balance pr. 31.12.2018

Alle beløb i 1.000 kr.

Note		2018	2017
	Egenkapital 01.01.2007	-3.271	-3.271
11	Henlæggelser	5.369	5.369
12	Egenkapital i øvrigt	21.670	21.441
	Egenkapital i alt	23.768	23.539
	Langfristet gæld		
13	Realkreditgæld	51.138	53.323
13	Gæld vedrørende finansielle instrumenter	2.743	2.734
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	53.881	56.057
	Kortfristet gæld		
	Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	2.006	1.985
	Skyldig løn	1.011	847
	Feriepengeforpligtelse	9.185	8.878
	Mellemregning med Undervisningsministeriet	10.707	10.709
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.492	2.025
	Anden gæld	2.044	733
	Periodeafgrænsningsposter	408	479
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	27.853	25.656
	Gældsforpligtelser i alt	81.734	81.713
	Passiver i alt	**105.502**	**105.252**

14 Pantsætning og sikkerhedsstillelser

15 Andre forpligtelser

I Usikkerhed om fortsat drift
II Usikkerhed ved indregning og måling
III Usædvanlige forhold
IV Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Pengestrømsopgørelse for 2018

Alle beløb i 1.000 kr.

	2018	2017
Driftens likviditetsvirkning		
Årets resultat	238	2.052
Regulering vedrørende ikke kontante poster		
Af- og nedskrivninger	1.780	1.805
OTC Cap, regulering af markedsværdi	-9	429
Ændring i driftskapital vedrørende		
Tilgodehavender	-508	454
Kortfristet gæld	2.198	-4.099
Pengestrømme fra driftsaktivitet	3.699	641
Investeringers likviditetsvirkning		
Køb af materielle anlægsaktiver	0	-144
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	0	-144
Finansieringens likviditetsvirkning		
Betaling af realkreditgæld	-2.176	-2.575
Optagelse af lån	0	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-2.176	-2.575
Ændringer i likviditet i alt	1.523	-2.078
Likvider inkl. værdipapirer primo	26.034	28.112
Likvider inkl. værdipapirer ultimo	27.557	26.034

Noter I-IV

I **Usikkerhed om fortsat drift**
Ledelsen vurderer, at der ikke er usikkerhed om fortsat drift.

II **Usikkerhed ved indregning og måling**
Ledelsen vurderer, at der ikke er usikkerhed om indregning og måling af regnskabsposterne i årsrapporten.

III **Usædvanlige forhold**
Der er ikke indtruffet usædvanlig forhold, som har væsentlig indvirkning på årsrapporten.

IV **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**
Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtruffet forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Noter

Alle beløb i 1.000 kr.

	2018	2017
1 Statstilskud		
Undervisningstaxameter	65.343	64.136
Fællesudgiftstilskud	11.276	11.517
Bygningstaxameter	8.989	8.784
Dispositionsbegrænsning	-68	-78
Øvrige driftsindtægter	42	26
Særlige tilskud	10	32
I alt	85.592	84.417
2 Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetaling, uddannelser	692	642
Administrative fællesskaber, værtsinstitution	1.626	1.616
I alt	2.318	2.258
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	61.331	59.708
Afskrivning	160	172
Øvrige omkostninger	5.292	4.452
I alt	66.783	64.332
4 Markedsføring		
Løn og lønafhængige omkostninger	0	0
Afskrivning	0	0
Øvrige omkostninger	72	61
I alt	72	61
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	4.669	4.552
Afskrivning	0	12
Øvrige omkostninger	1.858	1.502
I alt	6.527	6.066
6 Administrative fællesskaber, værtsinstitution		
Løn og lønafhængige omkostninger	856	837
Afskrivning	120	120
Øvrige omkostninger	650	659
I alt	1.626	1.616
7 Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	2.424	2.196
Afskrivning	1.501	1.501
Øvrige omkostninger	7.721	7.821
I alt	11.646	11.518

Noter

Alle beløb i 1.000 kr.

	2018	2017
8 Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	310	369
Kursgevinst på værdipapirer	0	0
Kursregulering på værdipapirer 31. december	39	12
I alt	349	381
9 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	1.322	1.331
Kurstab på værdipapirer	45	80
Kursregulering på værdipapirer 31. december	0	0
I alt	1.367	1.411

	Grunde og bygninger	Udstyr	Inventar
10 Immaterielle og materielle anlægsaktiver			
Anskaffelsessum 1. januar	85.615	3.580	6.340
Tilgang i årets løb	0	0	0
Afgang i årets løb	0	0	0
Anskaffelsessum 31. december	85.615	3.580	6.340
Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. januar	9.453	3.245	4.901
Årets afskrivninger	1.460	143	178
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december	10.913	3.388	5.079
Bogført værdi 31. december	74.702	192	1.261
Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver	0	0	0

Kontantvurdering af grunde og bygninger pr. 31. december udgør 153 mio. kr.

Noter

Alle beløb i 1.000 kr.

		2018	2017
11 Henlæggelser af sparede terminsomkostninger:			
Saldo 1. januar		5.369	5.369
Årets henlæggelse		0	0
Saldo 31. december		5.369	5.369
12 Egenkapital i øvrigt:			
Saldo 1. januar		21.441	18.960
Årets bevægelser:			
Årets resultat	238		
OTC Cap (Renteloft) regulering af markedsværdi	-9		
		229	2.481
Saldo 31. december		21.670	21.441
13 Langfristet gæld			
Pengeinstitut:			
1 Nordea Prioritet, variabel rente 30 år, afdrages		7.476	7.775
2 Nordea Realkredit, Cibor 6, 30 år, afdrages		12.520	13.156
3 Nordea Realkredit, Cibor 6, 30 år, afdrages		14.460	15.041
4 Nordea Realkredit, Cibor 6, 30 år, afdrages		16.681	17.351
Finansielle instrumenter:			
Pengeinstitut: Nordea			
Cap, sikrer en maksimal rente på 3,25% i 10 år på lån nr. 2		288	306
Swap, sikrer en fast rente på 1,79% i 10 år på lån nr. 3 og 4		2.455	2.427
Realkreditgæld i alt		53.880	56.056
Heraf forfalder efter 5 år		43.709	45.804
14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Til sikkerhed for gæld i realkreditinstitutter er afgivet pant i grund og bygninger			
Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme		74.702	76.162
Prioritetsgæld		53.144	55.308
15 Andre forpligtelser			
IT-fællesskab med udløb tidligst 31.12.2019		268	269
Rengøringsaftale med Coor, opsigelse, minimum 6 måneder		890	870
Andre forpligtelser i alt		1.158	1.139

Særlige specifikationer

Alle beløb i 1.000 kr.	2018	2017
Personaleomkostninger		
Lønninger	62.682	60.607
Pension	6.592	6.438
Andre omkostninger til social sikring	470	537
Personaleomkostninger i alt	69.744	67.582
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår	107,1	107,6
Andel i procent ansat på sociale vilkår	0,0%	0,0%
Honorar til revisor (eksklusiv service-fællesskab)		
Honorar for lovpligtig revision	71	71
Honorar for andre ydelser end ordinær revision	30	30
	101	101

Administrative fællesskaber

Vært: Nærum Gymnasium
Medlemmer: Borupgaard Gymnasium
Gladsaxe Gymnasium
Høje Taastrup Gymnasium
Ordrup Gymnasium
Rødovre Gymnasium

Det er påset, at årsrapporten for 2017 for det administrative fællesskab er godkendt af alle styregruppens medlemmer uden bemærkninger.

Specifikation af udgifter vedrørende investeringsrammen

Afholdte udgifter ekskl. udgifter, der er omkostningsført i resultatopgørelsen

Afholdte udgifter ekskl. udgifter, der er omkostnings-
ført i resultatopgørelsen

	Immaterielle. anlægsaktiver	Bygning	Udstyr	Inventar
Nyt	0	0	0	0
Brugt	0	0	0	0