



Tlf: 96 20 76 00
frederikshavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Rimmens Alle 89, Box 712
DK-9900 Frederikshavn
CVR-nr. 20 22 26 70

FREDERIKSHAVN GYMNASIUM OG HF-KURSUS

KÆRVEJ 1, 9900 FREDERIKSHAVN

ÅRSRAPPORT 2016

INDHOLDSFORTEGNELSE	Side
Institutionsoplysninger	
Institutionsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning og tro og love erklæring	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-7
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	8
Hoved- og nøgletal.....	11
Målrapportering	12
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis	13-15
Resultatopgørelse	16
Balance	17
Pengestrømsopgørelse	18
Noter	19-21
Særlige specifikationer	22

INSTITUTIONSOPLYSNINGER

Institutionen	Frederikshavn Gymnasium og HF-kursus Kærvej 1 9900 Frederikshavn Hjemstedskommune: Frederikshavn Telefon 98 42 44 33 E-mailadresse: kontakt(at)frhavn-gym.dk Hjemmeside: www.frhavn-gym.dk CVR-nr. 29 55 34 75
Bestyrelse	Formand Torben Gern Madsen (selvsupplering) Gert Nygaard (repræsenterer grundskolerne i Frederikshavn Kommune) Lars Døvling Andersen (repræsenterer Aalborg Universitet og Aarhus Universitet i forening) Birgit S. Hansen (repræsenterer kommunalbestyrelserne i regionen i forening) Jakob Johnsen (repræsenterer erhvervslivet) Maria Rebekka Holm Andersen (medarbejderrepræsentant) Trine Stenfeldt (medarbejderrepræsentant) Kamilla Burskov Kjærgaard (repræsenterer elevrådet) Allan Salih (repræsenterer elevrådet)
Rektor	Inge Carlé
Institutionens formål	Skolens formål er ifølge dens vedtægter (§ 3) at udbyde gymnasiale uddannelser.
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rimmens Alle 89, Box 712 9900 Frederikshavn
Pengeinstitut	Danske Bank Spar Nord Bank A/S

LEDELSESPÅTEGNING OG TRO OG LOVE ERKLÆRING

Bestyrelse og rektor har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016 for Frederikshavn Gymnasium og HF-kursus.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskabsvæsen mv. 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.

Frederikshavn, den 15. marts 2017

Rektor

Inge Carlé

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love at opfylde habilitetskravene i § 17, i lov om institutioner for almen-gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv. Revisors revision omfatter ikke habilitetserklæringen.

Bestyrelsen:

Torben Gern Madsen
Formand

Gert Nygaard

Lars Døvling Andersen

Birgit S. Hansen

Jakob Johnsen

Maria Rebekka Holm Andersen

Trine Stenfeldt

Kamilla Burskov Kjærgaard

Allan Salih

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til bestyrelsen for Frederikshavn Gymnasium og HF-kursus

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Frederikshavn Gymnasium og HF-kursus for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis samt særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om statens regnskabsvæsen mv., bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen mv. (statens regnskabsregler), retningslinjer i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning samt Styrelsen for Undervisning og Kvalitets 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, retningslinjer i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning samt Styrelsen for Undervisning og Kvalitets 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 revisionskik, 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, almen gymnasiale 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, retningslinjer i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning samt Styrelsen for Undervisning og Kvalitets 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 revisionskik, 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 tilskuds kontrol 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, 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 ledelsen 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, retningslinjer i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning samt Styrelsen for Undervisning og Kvalitets 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, retningslinjer i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning samt Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2016 med tilhørende vejledning. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen og målrapporteringen.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

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

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

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

Frederikshavn, den 15. marts 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Louise Troelstrup Lund
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Mission

Det er institutionens mission

- at tilbyde de gymnasiale uddannelser stx, 2-årigt hf og den 3-årige hf-søfart til områdets unge.
- at tilbyde attraktive uddannelsesmuligheder til elever med interesser inden for de naturvidenskabelige, humanistiske, samfundsvidenskabelige, sproglige og kreative-musiske områder.
- at tilbyde et højt fagligt niveau og en engagerende undervisning i et inspirerende undervisningsmiljø.
- at udfordre alle elever og støtte dem i at yde deres bedste, så alle får mulighed for at udvikle deres potentiale

Det er vigtigt for os

- at give gode rammer for personlig og faglig udvikling i en atmosfære præget af gensidig respekt og tolerance.
- at tilbyde de gymnasiale uddannelser stx, 2-årigt hf og den 3-årige hf-søfart til områdets unge.
- at eleverne gennemfører den gymnasiale uddannelse og foretager et kvalificeret valg af videregående uddannelse.
- at være en dynamisk og udviklingsorienteret skole.
- at være internationalt orienteret og give mulighed for at samarbejde med skoler og institutioner fra andre lande for at sikre elevernes internationale forståelse.
- at samarbejde med uddannelsesinstitutioner i området og regionen til gavn for elevernes uddannelse og valg af videregående uddannelse.
- at skabe trivsel, motivation og arbejdsglæde hos elever og personale.

Vision

Det er skolens vision

- at være en innovativ skole, der motiverer elever og personale til at inddrage nye og uprøvede muligheder i deres arbejde og indsats.
- at være en skole, hvor eleverne udvikler deres engagement og ansvarlighed.
- at være en skole, hvor eleverne gennem et aktivt elevråd lærer medansvar.
- at være karakteriseret af mangfoldighed og muligheder.
- at opleves som en sammenhængende skole for eleverne, både på tværs af uddannelser og år-gange og af studieretninger.

Mål på kort sigt

- at styrke profilering af studieretningerne, også i orienteringsmateriale til nye elever.
- at gennemføre forsøg på HF med:
 - stærkere fagligt fokus
 - undervisningsdifferentiering med mulighed for ekstra lærerstøtte
 - anvendelsesorientering
 - parallelle skemaer for hf-klasser
- at styrke lærerkompetencer inden for arbejdet med moderne undervisningsmidler og -former.
- at skabe udfordringer for elever med talenter på særlige områder, især inden for matematik, naturvidenskab og innovation.
- at skabe nye rammer for samarbejdet med grundskolen og Ungdommens Uddannelsesvejledning efter skole- og vejledningsreformerne.

LEDELSESBERETNING

Opgaver

Frederikshavn Gymnasium og HF-kursus udbyder tre uddannelser:

- STX - studentereksamen 3-årig ungdomsuddannelse, som er målrettet mod unge med interesse for viden, fordybelse, perspektivering og abstraktion, og som primært sigter mod en videregående uddannelse. Uddannelsen udgør en helhed og afsluttes med en eksamen efter national standard.
- HF - 2-årig ungdomsuddannelse, som er målrettet mod unge med interesse for viden, fordybelse, perspektivering og abstraktion, og som primært sigter mod en videregående uddannelse. Uddannelsen udgør en helhed og afsluttes med en eksamen efter national standard.
- HF Søfart - 3-årig ungdomsuddannelse, som udbydes i samarbejde med Martec i Frederikshavn og Skagen Skipperskole. Uddannelsen er målrettet mod unge med interesse for viden, fordybelse, perspektivering og abstraktion, og som primært sigter mod en videregående uddannelse og uddannelse indenfor søfart. Uddannelsen udgør en helhed og afsluttes med en eksamen efter national standard.

Frederikshavn Gymnasium og HF-kursus tilbyder undervisning i alle de traditionelle skolefag indenfor humaniora, sprog, naturvidenskab og samfundsvidenskab, dertil kommer nyere fag som astronomi, erhvervsøkonomi, filosofi, innovation, mediefag og psykologi. Skolen udbyder 8 studieretninger indenfor naturvidenskab, samfundsvidenskab, sprog og de kreative fag.

Årselever og årsværk

Skolen havde frem til august 2016 31 klasser og herefter 28 klasser.

De fordeler sig således:

1. g.	7 klasser
2. g.	7 klasser
3. g.	8 klasser
1. hf	2 klasser
2. hf	2 klasser
HF søfart	2 klasser

I skoleåret 2016-17 er der lavet samlæsning mellem den ene 1. hf klasse (1.p) og 1. HF-søfart (1.n).

Skolen har 708 årselever fordelt således:

STX.....	566
HF	92
HF-Sø	50

På skolen er der ansat 87 årsværk, der fordeler sig således:

Lærere	69,7 årsværk (heraf 2 i flexjob)
Ledelse og kontor	7,3 årsværk
IT	3,0 årsværk (heraf 1 i flexjob)
Pedeller	4,0 årsværk
Kantine.....	2,3 årsværk
Bibliotek	0,7 årsværk

LEDELSESBERETNING

Årets faglige resultater

Årets faglige resultater for 2016 har vist en stabilisering af de foregående års arbejde. De konkrete eksamensresultater lå for STX på 7,2 og for hf på 6,1 og for hf-søfart på 5,6. Der har været gennemført undervisningsmiljøundersøgelse i alle klasser. Gennemgående udtrykker eleverne tilfredshed med undervisningen og med det sociale miljø i klasserne og på skolen som helhed.

En del af året 2016 har været præget af forberedelsesarbejdet til de reformer, der indføres på både stx og hf fra august 2017. Især hf-reformen, som definerer hf som en professionsrettet uddannelse, kræver forberedelse fra både lærere og ledelse.

Skolen har deltaget i forskellige projekter i 2016, hvoraf de fleste fortsætter i 2017. Skolens løfteevne-resultat for 2016-årgangen foreligger ikke endnu. Skolen deltager i Undervisningsministeriets forsøgsarbejde om løfteevne, hvor Undervisningsministeriets rapport om arbejdet desværre havde svært ved at konkludere noget præcist om, hvad der giver øget løfteevne. Vi fortsætter dog arbejdet i dette skoleår, stadig i 2 klasser, og samler mere erfaring og materiale på området.

På talentområdet deltager skolen i Det Nordjyske Talentakademi og Sprogcamp, hvor elever med særlig interesse får mulighed for at udvikle sig yderligere fagligt.

Det internationale arbejde er fortsat med samarbejde med vores partnerskole. Samarbejdet med 2 gymnasier i Bremerhaven i projektet Young Scientist fejrede 10-årsjubilæum. Erasmus-projektet om "Developing tolerance and mutual understanding" blev afsluttet, og skolens internationale udvalg oplevede sammen med vores europæiske partnerskoler den succes at blive bevilget tilskud til endnu et projekt, nu under Erasmus +.

De naturvidenskabelige fag og idræt driver med støtte fra Region Nordjylland et projekt "Idrætstestcenter Frederikshavn", hvor de fx i biologi og fysik foretager målinger på elevers præstationer og træning i idræt.

Skolen er også med i et andet regionsprojekt, nemlig "Inklusion på hf", som er et tiltag, der skal give de deltagende skoler mere viden om og erfaring med at inkludere enkelte elever med psykiske diagnoser bedre i klasserne, og sikre at de gennemfører uddannelsen.

Endelig skal nævnes gymnasiets samarbejde med kommunens 8. klasser og deres lærere. Her får lærerne fra folkeskolen og gymnasiet indblik i indhold og niveau i hinandens fag på de forskellige skoleformer.

Årets økonomiske resultat

Skolens resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på 1.757 tkr., og skolens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på 4.478 tkr.

Det økonomiske resultat er bedre end forventet. Det skyldes først og fremmest, at taxameterindtægten er højere end budgetteret, hvilket igen hænger sammen med en for pessimistisk elevtalsprognose. Herudover er der brugt mindre på rengøring, prioritetsrenterne er faldet som følge af låneomlægningen og på en række andre udgiftsposter. Det betyder, at skolen konsoliderer sig økonomisk med en lidt større egenkapital.

LEDELSESBERETNING
Hoved- og nøgletal
(mio.kr.)

	2016	2015	2014	2013	2012
Resultatopgørelse					
Omsætning	59,2	62,3	65,0	65,4	64,0
Heraf statstilskud	59,0	62,1	64,9	65,2	63,7
Omkostninger	56,9	61,0	62,9	66,2	60,7
Resultat før finansielle poster	2,3	1,3	2,1	-0,8	3,3
Finansielle poster	-0,5	-0,9	-0,8	-0,9	-1,6
Årets resultat	1,8	0,4	1,3	-1,7	1,7
Balance					
Anlægsaktiver	36,8	37,7	34,7	35,0	31,1
Omsætningsaktiver	17,2	13,2	15,8	15,0	20,7
Balancesum	54,0	50,9	50,5	50,0	51,8
Egenkapital	4,4	2,7	2,3	1,0	2,6
Langfristede gældsforpligtelser	30,1	30,9	27,3	28,1	28,9
Kortfristede gældsforpligtelser	19,5	17,3	20,8	20,9	20,3
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	5,7	-1,6	3,3	1,0	0,7
Investeringsaktivitet	-0,5	-4,5	-1,1	-5,2	-1,3
Finansieringsaktivitet	-0,8	3,7	-0,8	-0,7	0,3
Pengestrøm, netto	4,3	-2,4	1,5	-4,9	-0,3
Samlet likviditet til rådighed	16,0	11,7	14,1	12,6	17,5
Regnskabsmæssige nøgletal					
Overskudsgrad	3,0	0,6	2,0	-2,6	2,7
Likviditetsgrad	88,2	76,3	76,0	71,8	102,0
Soliditetsgrad	8,1	5,3	4,6	2,0	5,0
Finansieringsgrad	81,8	82,0	78,7	80,3	92,9
Årsværk					
STX	566	600	630	636	635
HF	142	151	159	155	152
Årselever i alt	708	751	789	791	787
Index antal årselever i alt	90,0	95,4	100,3	100,5	100,0
Undervisningens gennemførelse	69,7	74,4	78,5	79,5	77,8
Øvrige aktiviteter inkl. ansatte på sociale klausuler	17,3	19,0	19,5	20,6	22,6
Antal årsværk i alt	87,0	93,4	98,0	100,1	100,4
Indeks antal årsværk	86,7	93,0	97,6	99,7	100,0

LEDELSESBERETNING

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Ledelsens forventninger for 2017 er:

- En betydelig økonomisk stramning. Taxametrene blev reduceret med 2% i 2017, og samtidig er der i 2017 kommet en ekstra reduktion i stx taxameteret, som følge af en udligning med hhx. I årene herefter skal der stadig regnes med en reduktion af taxametrene på 2% pr. år.
- En fastholdelse af det nuværende aktivitetsniveau for undervisning til ca. 700 årselever. Til sommer forlader 8 stx klasser skolen, og vi forventer at få 7 nye første g klasser. Vi forventer stadig 2 hf klasser og en HF-søfarts klasse. Der er sammen med Martec igen i år gjort en ekstra indsats for at tiltrække flere til hf-søfart, men det er meget usikkert, hvad det kommer til at betyde for optaget - erfaringerne fra de to foregående år tyder ikke på en særlig positiv effekt.
- Et overskud på ca. 460.000 kr. som er det budgetterede overskud.

MÅLRAPPORTERING

Generelt

For 2016 har Styrelsen for Undervisning og Kvalitet fastsat, at institutionen skal afrapportere om resultater og om udvikling vedrørende disse på følgende områder:

- Fuldførelsesprocent for og antal årselever.

Fuldførelsesprocent

Fuldførelsesprocenten er udregnet som følger (jf. Vejledning om udarbejdelse af Målrapportering 2016 for statsfinansierede selvejende institutioner under Undervisningsministeriet (Styrelsen for Undervisning og Kvalitet feb. 2017)):

Uddannelse, skoleår	2014/15	2013/14	2012/13	2011/12	2010/11
Stx	79%	81%	87%	88%	90%
HF	63%	75%	75%	81%	79%
Årselever pr. kalenderår	2016	2015	2014	2013	2012
I alt	708	751	789	787	787

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Frederikshavn Gymnasium og HF-kursus er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper som fremgår Finansministeriets bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen (Regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative vejledning (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 eller 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 nedenfor.

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 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.

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 finansiell 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 finansiell post.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 opgørelse pålideligt og forventes modtaget. Der foretages fuld periodisering af tilskud, jævnfør dog afsnittet "Generelt om indregning og måling".

Omkostninger

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

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

Fordelingsnøgler

Omkostninger er så vidt muligt henført direkte til det enkelte formål. Hvor det ikke har været muligt at henføre omkostningerne direkte, er der anvendt fordelingsnøgler, der er baseret på faktisk aktivitet eller skøn på de enkelte formål.

Finansielle poster

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

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen 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:

	Brugstid	Scrapværdi
Bygninger	50 år	50% af kostpris
Bygningsinstallationer	10 år	0%
Udstyr og inventar (før 2011, 3-10 år)	3-5 år	0%

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning 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, aktiver

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

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

Gældsforpligtelser

For fastforrentede lån, som realkreditlån, og lån hos kreditinstitutter indregnes ved låneoptagelse 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 alt væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

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.

Pengestrømme fra driftsaktivitet:

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

Pengestrømme fra investeringsaktivitet:

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet:

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

Likvider:

Likvider omfatter likvide beholdninger samt værdipapirer under omsætningsaktiver.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2016 kr.	2015 tkr.
Statstilskud	1	59.010.858	62.095
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	175.351	237
Omsætning i alt		59.186.209	62.332
Undervisningens gennemførelse	3	43.804.044	46.151
Markedsføring	4	195.599	134
Ledelse og administration	5	4.639.642	5.235
Bygningsdrift	6	7.613.999	8.527
Aktiviteter med særlige tilskud	7	646.635	981
Omkostninger i alt		56.899.919	61.028
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		2.286.290	1.304
Finansielle indtægter	8	172.810	120
Finansielle omkostninger	9	701.648	1.006
ÅRETS RESULTAT		1.757.452	418

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 tkr.
Grunde og bygninger		35.494.681	35.740
Udstyr og inventar		1.306.572	1.991
Materielle anlægsaktiver	10	36.801.253	37.731
ANLÆGSAKTIVER		36.801.253	37.731
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		738.356	705
Mellemregning med Undervisningsministeriet		0	318
Andre tilgodehavender		470.267	466
Periodeafgrænsningsposter		29.223	34
Tilgodehavender i alt		1.237.846	1.523
Værdipapirer		6.966.540	6.826
Likvide beholdninger		9.028.643	4.834
OMSÆTNINGSAKTIVER		17.233.029	13.183
AKTIVER		54.034.282	50.914
PASSIVER			
Egenkapital i øvrigt	11	4.477.615	2.720
EGENKAPITAL		4.477.615	2.720
Realkreditgæld		30.070.737	30.891
Langfristede gældsforpligtelser i alt	12	30.070.737	30.891
Kortfristet del af langfristet gæld		874.799	893
Skyldig løn		203.292	271
Feriepengeforpligtelse		6.502.037	6.762
Mellemregning med Undervisningsministeriet		1.997.161	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.236.614	1.075
Anden gæld		1.078.694	365
Periodeafgrænsningsposter		7.593.333	7.937
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		19.485.930	17.303
GÆLD		49.556.667	48.194
PASSIVER		54.034.282	50.914
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Andre forpligtelser	14		

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2016 kr.	2015 tkr.
Årets resultat	1.757.452	418
Af- og nedskrivninger.....	1.413.364	1.416
Ændring i tilgodehavender	285.362	158
Ændring i kortfristede gældsforpligtelser	2.200.832	-3.609
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET	5.657.010	-1.617
Køb af materielle anlægsaktiver	-482.983	-4.474
Salg af materielle anlægsaktiver.....	0	10
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET	-482.983	-4.464
Ændring i realkreditgæld.....	-838.306	3.664
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET	-838.306	3.664
ÆNDRING I LIKVIDER	4.335.721	-2.417
Likvide beholdninger primo	11.659.462	14.076
Likvide beholdninger ultimo	15.995.183	11.659

NOTER

	2016 kr.	2015 tkr.	Note
Statstilskud			1
Undervisningstaxameter	43.340.647	46.759	
Fællesudgiftstaxameter	9.327.899	8.870	
Bygningstaxameter	6.546.567	7.040	
Særlige tilskud.....	-204.255	-574	
	59.010.858	62.095	
 Deltagerbetaling og andre indtægter			2
Anden ekstern rekvirentbetaling.....	164.989	169	
Andre indtægter	10.362	68	
	175.351	237	
 Undervisningens gennemførelse			3
Løn og lønafhengige omkostninger	41.173.471	43.141	
Afskrivning	30.912	39	
Øvrige omkostninger	2.599.661	2.971	
	43.804.044	46.151	
 Markedsføring			4
Øvrige omkostninger	195.599	134	
	195.599	134	
 Ledelse og administration			5
Løn og lønafhengige omkostninger	3.524.075	4.115	
Øvrige omkostninger	1.115.567	1.120	
	4.639.642	5.235	
 Bygningsdrift			6
Løn og lønafhengige omkostninger	2.373.611	2.873	
Afskrivning	1.382.452	1.377	
Øvrige omkostninger	3.857.936	4.277	
	7.613.999	8.527	

NOTER

	2016 kr.	2015 tkr.	Note
Aktiviteter med særlige tilskud			7
Løn og lønafhængige omkostninger	646.635	980	
Øvrige omkostninger	0	1	
	646.635	981	
Finansielle omkostninger			8
Renteindtægter og andre finansielle indtægter.....	88.011	120	
Kursgevinster på værdipapirer	84.799	0	
	172.810	120	
Finansielle omkostninger			9
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	701.648	818	
Kurstab på værdipapirer	0	188	
	701.648	1.006	
Materielle anlægsaktiver			10
	Grunde og bygninger	Udstyr og inventar	
Kostpris 1. januar	38.870.617	6.635.905	
Tilgang i årets løb.....	482.983	0	
Korrektion afgang tidligere år	0	-154.376	
Kostpris 31. december	39.353.600	6.481.529	
Afskrivninger 1. januar.....	3.130.396	4.644.491	
Korrektion tilbageførte afskrivninger tidligere år.....	0	-154.376	
Årets afskrivninger.....	728.523	684.842	
Afskrivninger 31. december.....	3.858.919	5.174.957	
Regnskabsmæssigværdi 31. december.....	35.494.681	1.306.572	
Kontantvurdering af grunde og bygninger 31. december	71.000.000		
	2016 kr.	2015 tkr.	
Egenkapital i øvrigt			11
Saldo 1. januar	2.720.163	2.302	
Årets resultat	1.757.452	418	
	4.477.615	2.720	

NOTER

						Note
Langfristede gældsforpligtelser						12
	1/1 2016 gæld i alt	31/12 2016 gæld i alt	Afdrag næste år	31/12 2016 Langfristet gæld	Restgæld efter 5 år	
Realkreditgæld ...	31.783.842	30.945.536	874.799	30.070.737	26.664.963	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser						13
Til sikkerhed for realkreditlån på 30.071 tkr. har institutionen afgivet pant i bygninger til en bogført værdi pr. 31. december 2016 på 35.495 tkr.						
Andre forpligtelser						14
<i>Kontraktlige forpligtelser</i>						
Institutionen indgår i et lønadministrativt fællesskab. Udtræden af samarbejdet kan ske med 12 måneders varsel.						
Institutionen indgår i et indkøbsfællesskab. Udtræden af samarbejdet kan ske med 12 måneders varsel.						

SÆRLIGE SPECIFIKATIONER

	2016 kr.	2015 tkr.
Personaleomkostninger		
Lønninger	42.762.621	45.869
Pension.....	4.533.538	4.762
Andre omkostninger til social sikring	421.632	478
	47.717.791	51.109
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår	87,0	93,4
Andel i procent ansat på sociale vilkår	3,4%	3,2%
Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision	52.000	60
Andre ydelser end revision	12.000	16
	64.000	76