



ÅRSRAPPORT 2018

Roskilde Katedralskole



Roskilde Katedralskole, Holbækvej 59, 4000 Roskilde

2019

INDHOLDSFORTEGNELSE

Generelle oplysninger om institutionen	3
Ledelsespåtegning og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Revisionspåtegning på årsregnskabet.....	5
Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering	7
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	8
Præsentation af institutionen	8
Årets faglige resultater	10
Årets økonomiske resultat inklusive hoved- og nøgletal	15
Kapacitetsstyring	17
Finansielstyring	17
Usikkerhed om forsat drift (going concern)	18
Usikkerhed ved indregning og måling.....	18
Usædvanlige forhold	18
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	18
Forventninger til det kommende år	19
Målrapportering.....	22
Regnskab	23
Anvendt regnskabspraksis.....	23
Resultatopgørelse for 1. januar – 31. december	29
Balance pr. 31. december Aktiver	30
Passiver	31
Pengestrømsopgørelse 2018.....	32
Noter	33
Særlige specifikationer	36

Generelle oplysninger om institutionen

Institution

Roskilde Katedralskole, Holbækvej 59, 4000 Roskilde

Telefon: 46 35 18 91

E-mail: post@rks-gym.dk

Internet: www.roskildekath-gym.dk

CVR-nr.: 29 55 41 02

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Hjemstedskommune: Roskilde

Bestyrelse

Lektor Tove Kruse, bestyrelsesformand, indstillet af: RUC.

Skoleleder Kasper Nyholm, næstformand, indstillet af: Roskilde Lederforening for skoleinspektører.

Centerchef Headspace, Mette Truesen, indstillet af: Roskilde Byråd

Konsulent Henrik Rasmussen, indstillet af Foreningen Roskilde Festival

Direktør for Sundhed og Social og Engineering Daniel Schwartz Bojsen, indstillet af: UCSJ

Professor Uffe Thomas Jankvist, indstillet af: udpeget ved selvsupplering.

Privatdirektør Torben Stevold, indstillet af: udpeget ved selvsupplering.

Lektor Søren Dahl, indstillet af: medarbejderne (ikke stemmeberettiget)

Lektor Rasmus K. Christensen, indstillet af: medarbejderne (stemmeberettiget)

Nicolas Ditlev Nilausen Fromsejer, indstillet af: Elevrådet (stemmeberettiget)

Søren Kriegbaum Sandberg, indstillet af: Elevrådet (ikke stemmeberettiget)

Daglig ledelse

Rektor Claus Niller Nielsen

Vicerektor og HR chef Thomas Ulrik Stilling

Vicerektor Christian Blands

Institutionens formål

I henhold til vedtægterne §3, er det institutionens formål, i overensstemmelse med udbudsgodkendelser og lovgivning, at udbyde gymnasiale uddannelser. Institutionens aktuelle udbud af uddannelser fremgår af det til vedtægten vedhæftede bilag med bestyrelsens underskrifter.

Bankforbindelse

Danske Bank, SKB

Nordea, Algade 16, 4000 Roskilde

SPAR NORD, 4000 Roskilde

Revision

Søren Jensen, email: soerenjensen@deloitte.dk

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6, 2300 København S

Tlf.: 36 10 20 30

CVR nr.: 3396 3556

Ledespåtegning og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og daglig ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 for Roskilde Katedralskole.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 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.

Roskilde, den 26. marts 2019

Daglig ledelse



Claus Niller Nielsen

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

Bestyrelse



Tove Kruse,
formand



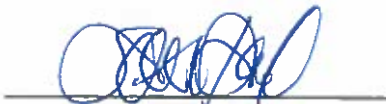
Kasper Nyholm,
næstformand



Daniel Schwartz Bojsen



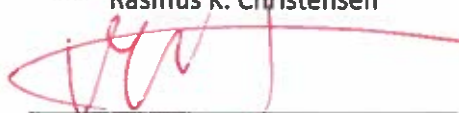
Rasmus K. Christensen



Søren Dahl



Nicolas Fromsejer



Uffe Jankvist



Søren K. Sandberg



Torben Stevold



Mette Truesen



Henrik Rasmussen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Roskilde Katedralskole

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

betrages 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, almen gymnasiale 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.

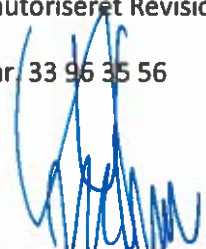
Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

København, den 26. marts 2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 96 35 56


Søren Jensen, statsautoriseret revisor
MNE-nr. 7901
Christian Dahlstrøm, statsautoriseret revisor
MNE-nr. 35660

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Præsentation af institutionen

Årsrapporten for Roskilde Katedralskole for 2018 er aflagt i overensstemmelse med "Vejledning om udarbejdelse af Årsrapporten 2018 for statsfinansierede selvejende institutioner under Undervisningsministeriet" og "Vejledning om udarbejdelse af Målrapportering 2018 for statsfinansierede selvejende institutioner under Undervisningsministeriet".

Mission og vision

Mission

Roskilde Katedralskoles mission fremgår af Lov om de gymnasiale uddannelser, lov nr. 1716 af 27. december 2016, kapitel 1 (Uddannelserne og deres formål) § 1.

Hovedaktivitet

Institutionens hovedaktivitet består af uddannelse af elever til studentereksamen (stx).

Strategi

Det er Roskilde Katedralskoles strategi at levere gymnasial uddannelse af høj kvalitet ved at satse på faglighed, et godt studiemiljø og sikre plads til alle elevtyper samt ved tiltrækning af en højt kvalificeret og engageret medarbejderstab.

Via denne strategi er det institutionens målsætning at skabe de bedst mulige faglige og personlige resultater for eleverne samt også i fremtiden at kunne bibeholde det gode skolemiljø for eleverne samt den gode arbejdsplads for medarbejderne.

I det Visionspapir bestyrelsen vedtog i 2007 er skolens vision formuleret således:

1. *at den enkelte elev når så langt som muligt i sin faglige, personlige og kreative udvikling*
2. *at fremme elevernes samfundsmæssige engagement, deres demokratiske kompetencer og globale udsyn*
3. *at tiltrække unge med motivation for og lyst til at uddanne sig*
at bidrage til at eleverne gennemfører deres ungdomsuddannelse på Roskilde Katedralskole
4. *at sikre at eleverne forlader Roskilde Katedralskole med de faglige forudsætninger for og motivation til at påbegynde og gennemføre en videregående uddannelse*

Bestyrelsen har på de strategiseminarer der er afholdt siden 2007 fastholdt den overordnede vision og strategi. De indsatsområder der skal sikre at den overordnede strategi realiseres justeres dog løbende.

Indsatsen i 2018 er styret af det bestyrelsesseminar der blev afholdt den 28-29. september 2016. På dette seminar var hovedtemaet "Identitet og kvalitet: Hvordan bliver vi endnu bedre til at gøre det, vi er gode til?"

Seminaret mundede ud i, at der skulle udarbejdes en grundfortælling for Roskilde Katedralskole. Overskrifterne heri er bl.a.:

- Værdier
- Synlig ledelse og en rektor med holdninger
- Den faglige skole med fokus på kvalitet
- Et udviklingsorienteret og moderne gymnasium
- Den store skole med mange muligheder
- Et socialt liv med forpligtende fællesskaber

Grundfortællingen konkluderer at Roskilde Katedralskole bygger på:

Muligheder – *i form af et meget højt antal faglige og sociale tilbud og aktiviteter*
Medansvar – *for at skabe det bedst mulige lærings- og studiemiljø*
Mening – *fordi du her opnår det stærkeste udgangspunkt for at møde fremtiden og din videre uddannelse.*

Disse temaer har betydning for prioriteringen af de indsatsområder og tilhørende projekter der har særlig fokus i disse år.

På baggrund heraf blev overskrifterne i skolens udviklingskontrakt for skoleåret 2017/2018 (resultatlønskontrakten) følgende:

1. Synlig læring og læringsledelse
2. Organisering af samarbejde
3. Overgange i uddannelsessystemet
4. Fokus på RKS-ånd og RKS identitet
5. Fastholdelse

Det seneste bestyrelsesseminar blev afholdt 27-28.9.2018. Temaet her var "En skolekultur der styrker dannelse, læring og resultater". Seminaret tog udgangspunkt i de initiativer, der har været igangsat på skolen de senere år omkring synlig læring og kvalitet i uddannelsen og de initiativer skolen iværksatte i februar 2018 under overskriften "Fjern forstyrrelser fra klasserummet". Disse initiativer er i stor udstrækning repræsenteret i skolens udviklingskontrakt for 2018/2019.

Ledelsesberetningen er i øvrigt inddelt i følgende afsnit:

- Årets faglige resultat side 10
- Elevoverblik side 12
- Årets økonomiske resultater side 15
- Forventninger til det kommende år side 19

Årets faglige resultater

Skolens vigtigste resultat i 2018 var dimissionen af 463 studenter ved translokationen den 29. juni 2018. Antallet af studenter var det største i skolens snart tusindårige historie.

Studenternes samlede eksamensgennemsnit var i 2018 7,5 i modsætning til 7,4 i 2016 og 2017. Dermed var eksamensgennemsnittet det højeste siden indførelsen af den nye karakterskala.

De væsentligste nye projekter skolen har igangsat eller gennemført i 2018 beskrives kort i følgende afsnit.

Fortsat implementering af ny gymnasiereform

En af de helt store opgaver for Katedralskolen i 2018 har været den fortsatte implementering af den gymnasiereform som Folketinget vedtog den 27. december 2016.

Igen i år har det haft den konsekvens, at de fleste lærere blev tildelt flere undervisningstimer bl.a. fordi reformen udvider timetallet i en række fag. Derudover justerede vi tilrettelæggelsen af det afkortede grundforløb med udgangspunkt i erfaringerne fra 2017.

Synlige læring – formativ evaluering

Det overordnede mål for implementering af synlig læring som bærende undervisnings- og evalueringspraksis i perioden 2015-2018 er "den læringsbevidste elev". Processen er startet i 2015 med opstilling af læringsmål for den enkelte undervisningslektion og fortsatte i 2018 med øget fokus på formativ evaluering, særligt i det nye grundforløb. Disse projekter betragtes ved udgangen af 2018 nu som fuldt implementerede.

Fjern forstyrrelser

Fokus i klasserummet har, over en længere årrække, gradvist flyttet sig væk fra skolearbejde og indlæring. På den baggrund valgte vi fra uge 9, at sætte fokus på at fjerne forstyrrelser i klasserummet og derved sikre større fokus på indlæring.

Projektet ligger i forlængelse af de tidligere års projekter omkring synlig læring og kvalitet i undervisningen. Projektet fik stor betydning for udformningen af såvel skolens udviklingskontrakt for 2018/19 som for indholdet i bestyrelsesseminaret den 27-28.9.2018.

V-team projekter afsluttet i 2018

Arbejde med kvalitetssikring af undervisningen, herunder synlig læring, er væsentligt for skolens pædagogiske udviklingsarbejde. Arbejdet organiseres bl.a. i pædagogiske v-team projekter. Skolens v-team har i 2018 afsluttet projekter med følgende overskrifter

- Teambaseret udvikling af – og refleksion over – praksisformer i forbindelse med formative evalueringsprocesser
- Formativ evaluering
- Fælles formativ feed-backmodel
- Feedforward: studievaner, mestringsstrategier og fokus på proces – primært i 1.g klasser
- Elev til elev evaluering
- Projekt Knæk Koden – styrk elevernes mundtlige præstation
- Radar om studievaner 2 – anbefalinger til den læringsbevidste elev
- Brug af Google translate i spanskundervisningen
- Små film til brug i undervisningen
- Supervision
- Æstetisk læring
- Toning og tværfagligt samarbejde

Talentudvikling

Talantarbejdet er i vækst RKS. En status ved afslutningen af 2018 viser bl.a. at:

- 15 elever er godt i gang med U-faktor
- 2 elever deltager i det omfattende Science Talent Academy (2 årig)
- 3 piger repræsenterede skolen i Girls Day in Science i september 2018
- 1 elev vandt DM i lyrik
- 1 elev deltog i Science Talent camp om musik/fysik i december 2018
- 12 elever afslutter ATU (Akademiet for Talentfulde Unge) torsdag den 17. januar 2019

Samlet deltager ca. 25% af skolens elever i talentaktiviteter.

Idræts elever og Team Danmark

Med gymnasiereformen optræder idræt ikke længere som studieretningsfag. Derfor har vi øget fokus på de muligheder skolen giver de elever der har en særlig idrætsinteresse, herunder elever med en sportslig godkendelse fra Roskilde Kommune og Team Danmark elever.

Skolen rummer ved udgangen af 2018 36 Team-Danmark elever og 18 elitesportelever med sportslig godkendelse fra deres hjemkommune. Med andre ord 54 idrætstalenter. Roskilde Katedralskole er det eneste af de lokale gymnasier der er Team-Danmark Partnerskole.

MusiCreator

MusiCreator er vores tilbud til særlig dygtige musikelever. Der er hvert år optagelsesprøver med deltagelse af ledelsesrepræsentanter fra Roskilde Musiske Skole og fra MGK (Musikalsk grundkursus) i Køge. Der er et begrænset antal pladser på MusiCreator, men efterspørgslen er stor blandt musikeleverne. Der deltager pt. 18 elever i MusiCreator.

Kompetenceudvikling

Skolens ledelse og medarbejdere deltog i Undervisningsministeriets kurser Faglig Udvikling I Praksis (FIP) og Skoleudvikling i praksis (SIP).

Ledelsen iværksatte i efteråret 2018 et omfattende kompetenceudviklingsforløb for ledelsen i samarbejde med konsulentfirmaet Hammer og Hollænder. Overskriften for forløbet er "Vi er ambassadører og gi'r hinanden følgeskab - i de kommende effektiviseringer". Forløbet tager udgangspunkt i, at der er sket udskiftninger i ledelsen, som kalder på, at vi sikrer fortsat ensartet tilgang til de udfordringer vi står overfor.

Rektor gennemførte i 2018 et større kompetenceudviklingsforløb hos DJØF med overskriften "Offentlig ledelse i forandring".

Større renoveringsprojekter i 2018

- Ny tagbelægning samt efterisolering af sydfløjen
- Nyt ventilationsanlæg i lokalerne 34 a, 34 b og 36 a
- Renovering af faglokaler, klasselokaler lærerarbejdspladser på sydfløjen
- Ny facade på den sydvendte del af sydfløjen
- Nye skolemøbler i lokalerne, 28, 30, 30 og 36 a.
- Nyt mødelokale
- Flytning af pædagogisk værksted
- Koldtvandsanlæg til eleverne, sydøst og sydvest
- Nye sodavands-, kaffe- og fødevareautomater på hele skolen

Elevoverblik

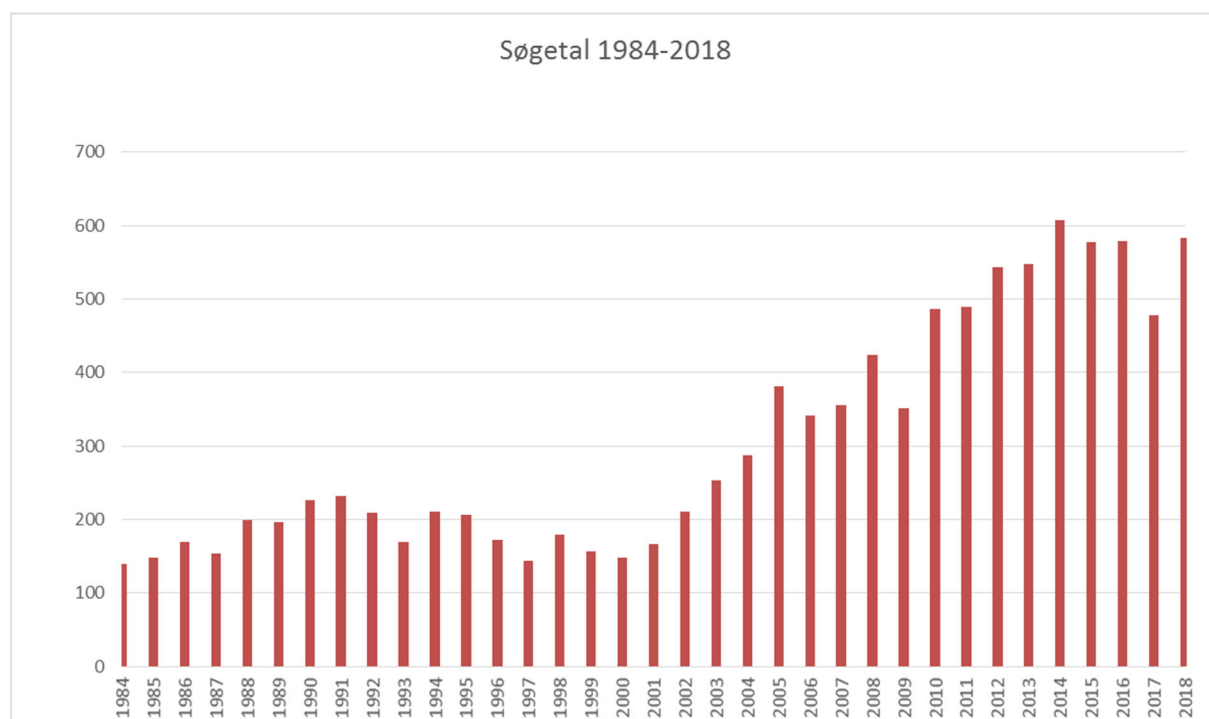
I 2018 blev elevtallet stabiliseret på et samlet elevtal omkring 1450 elever. Det samlede elevtal er i sidste ende reguleret af den kapacitet for skolen som Region Sjælland har fastlagt efter indstilling fra skolens bestyrelse. Og Region Sjælland besluttede efter indstilling fra Roskilde Katedralskole en uændret kapacitet for optaget i foråret 2018. Da skolen fik et tilstrækkeligt antal primære ansøgere oprettedes 18 nye 1.g klasser svarende til de 18 3.g klasser der forlod skolen sommeren 2018. Skolens samlede klassetal forblev derved på 53 klasser.

Udviklingen i elevtal samt det forventede elevtal i 2019 kan skitseres ved følgende oversigt:

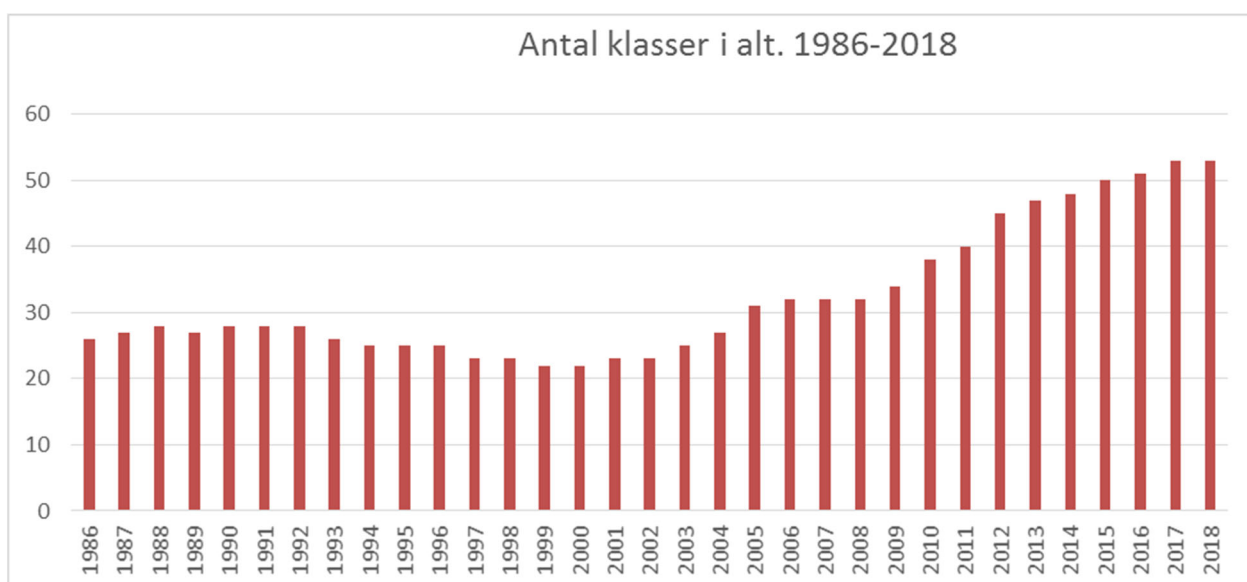
Oversigt over samlet elevtal, antal primæransøgere og optagne elever, 2012-2019.

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019*
Elevtal ved årets udgang (til 2015 pr. 1/9)	1230	1278	1338	1371	1388	1444	1444	
Primære ansøgere pr. 15.3	543	548	607	577	579	478	583	519
Optagne elever	448	448	448	511	489	504	514	

*tabel og figur justeres efter d. 15/3-2019, hvor endelig søgetal kendes.



583 elever søgte om optagelse på skolen ved optagelsen den 15. marts 2018. Søgetallet oversteg derved skolens fastlagte optagelseskapalet på 504 elever. Enkelte elever måtte derfor henvises til deres 2. prioritet. En del af disse elever blev efterfølgende optaget i forbindelse med det frafald der opstår i tilknytning til skoleårets start.



Udviklingen siden 1986 er vist i ovenstående figur.

Region Sjælland har godkendt en kapacitet på 476 elever for optagelse i 2019. Modtager skolen et tilstrækkeligt antal primæransøgere oprettes således 17 nye 1.g klasser med i gennemsnit 28 elever i august 2019. Da vi tilsvarende afgiver 17 3.g klasser, vil der i så fald være tale om et uændret klassetal.

I forbindelse med vedtagelsen af gymnasieloven af 27.12.2016 træder den nye optagelsesbekendtgørelse i kraft den 1.8.2019. Det giver anledning til en række administrative udfordringer, herunder indførelsen af et plads-reservations system, og en forventning om et større frafald frem mod tælledagen primo november 2019, bl.a. begrundet i en formodning om, at lidt flere elever i sidste ende ikke vil leve op til optagelsesbetingelserne.

Skolen forventer at man i samråd med de øvrige gymnasier i fordelingsudvalget vil enes om en højere divisor i forbindelse med den foreløbige klassesdannelse før sommerferien 2019.

Rent praktisk skal der med andre ord fordeles flere elever i klasserne ved klassesdannelsen i forsommeren 2019. Regner man f.eks. med et plantal på 31 elever pr. klasse vil der med 17 nye 1.g klasser være plads til 527 elever i planfasen. Det forventes at det samlede elevtal i 1.g primo november 2019 er på 28 i gennemsnit.

Nedenfor ses klassekvotienten på de enkelte klassetrin og for skolen som helhed ved udgangen af skoleårene 2014-2018. De høje klassekvotienter har stor indvirkning på skolens økonomi.

Klassekvotienter ved udgangen af	2014	2015	2016	2017	2018
1g	27,9	27,2	28,3	27,7	27,6
2g	27,2	27,6	27,2	27,9	26,8
3g	26,8	26,1	26,4	25,9	27,2
Samlet	27,3	27,0	27,3	27,2	27,2

Likviditet

Det forventes ikke, at ændringer i renteniveauet vil have en væsentlig effekt på indtjening og omkostninger. Der er derfor ikke i 2018 indgået yderligere rentedispositioner til afdækning af renterisici.

Skolen har, på Bestyrelsens opfordring, i 2018 optaget realkreditlån på TDDK 12.000.

Disse midler er brugt til at betale renovering af tag og klasselokaler for i 2018, således at vi kan bibeholde likviditet til forsat renovering af tag mm.

Skolen havde ved udgangen af 2018 en positiv likviditet på TDDK 36.349.

Årets økonomiske resultat inklusive hoved- og nøgletal

Institutionens hoved- og nøgletal Kr. (1.000)

Resultatopgørelse	2018	2017	2016	2015	2014
Omsætning	111.051	107.437	107.989	107.980	105.466
Heraf statstilskud	110.849	107.145	107.766	107.835	105.281
Omkostninger	115.184	100.884	99.991	105.819	98.502
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	-4.133	6.553	7.998	2.161	6.964
Finansielle poster	2.135	2.287	3.384	2.335	2.256
Resultat før ekstraordinære poster	-6.268	4.266	4.614	-174	4.708
Ekstraordinære poster	0	0	-	-	-
Årets resultat	-6.268	4.266	4.614	-174	4.708
Balance	2018	2017	2016	2015	2014
Anlægsaktiver	89.391	91.998	95.120	97.672	81.238
Omsætningsaktiver	38.927	33.508	85.707	18.906	28.645
Balancesum	128.318	125.506	180.827	116.578	109.882
Egenkapital ultimo	15.424	22.457	18.562	14.628	14.802
Langfristede gældsforpligtelser	82.185	70.849	55.100	72.365	64.449
Kortfristede gældsforpligtelser	30.709	32.201	107.165	29.585	30.631
Pengestrømsanalyse	2018	2017	2016	2015	2014
Driftsaktivitet	6.125	-11.229	9.547	356	7.552
Investeringsaktivitet	506	0	-577	-19.141	0
Finansieringsaktivitet	10.572	15.749	1.172	8.513	-1.402
Pengestrøm, netto	3.941	4.520	10.142	-10.272	6.150
Likvider primo	32.408	27.888	17.746	28.017	21.868
Likvider ultimo	36.349	32.408	27.888	17.746	28.017
Samlet likviditet til rådighed	36.349	32.408	27.888	17.746	28.017
Nøgletal	2018	2017	2016	2015	2014
Overskudsgrad	-5,64	3,97	4,28	-0,16	4,5
Likviditetsgrad	126,76	104,06	97,34	63,9	93,5
Soliditetsgrad	12,02	17,89	10,64	12,5	13,5

Årselever	2018	2017	2016	2015	2014
Årselever i alt	1.446,07	1.409,63	1.359,93	1.329,47	1.290,05
Indekstal årselever i alt (Index 100 = år 2008)	166,74	162,54	156,8	153,3	148,75

Årsværk	2018	2017	2016	2015	2014
Undervisningens gennemførelse	120,8	120,3	127,7	122,7	115,5
Øvrige aktiviteter inkl. ansatte på sociale klausuler	18,4	18,8	19,3	19,1	19,0
Antal årsværk i alt	139,2	139,1	147	141,8	134,5
Indeks antal årsværk i alt (Index 100 = år 2008)	145,4	145,4	153,6	148,2	140,6

Årselever/årsværk – uddannelse	2018	2017	2016	2015	2014
Antal elever pr årsværk - uddannelse	11,97	11,72	10,65	10,84	11,17
Indeks antal årselever pr. årsværk – uddannelser (Index 100 = år 2008)	115,6	113,1	102,8	104,6	107,8

Årselever/årsværk i alt	2018	2017	2016	2015	2014
Antal elever pr årsværk i alt	10,39	10,13	9,25	9,38	9,59
Indeks antal årselever pr årsværk i alt (Index 100 = år 2008)	114,7	111,8	102,1	103,5	105,9

Årsværk pr 100 årselever	2018	2017	2016	2015	2014
Institutionen i alt	9,63	9,87	10,81	10,67	10,43
Undervisningen	8,54	8,68	9,54	9,39	9,11
Ledelse og administration	0,81	0,82	0,85	0,90	0,91
Bygningsdrift	0,28	0,37	0,38	0,39	0,41

Lønomkostninger pr 100 årselever (1.000 kr.)	2018	2017	2016	2015	2014
Undervisningen	4.814	4.750	4.927	5.090	4.866
Ledelse, øvrig administration	621	614	631	692	669
Bygningsdrift	142	142	155	141	132
I alt	5.577	5.506	5.713	5.923	5.667

Kapacitetsstyring

Kvadratmeter pr. årselever	2018	2017	2016	2015	2014
Kvadratmeter pr. årselev	9,5	9,74	10,1	10,3	9,5
Husleje udgifter pr. m ²	2018	2017	2016	2015	2014
Husleje udgifter pr. m ²	413,6	461,5	547,6	431,2	455,8
Forsyningsomkostninger pr m2	2018	2017	2016	2015	2014
Forsyningsomkostninger pr. m2	101,8	101,2	134,6	105,2	120,6

Finansielstyring

Andel af realkreditlån m. variabel rente	2018	2017	2016	2015	2014
Andel af realkreditlån med var. Rente i %	37,2	25,7	24,9	25	13,8
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed i %	2018	2017	2016	2015	2014
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed i %	0	0	0	0	0
Nøgletal	2018	2017	2016	2015	2014
Finansieringsgrad	91,94	77,01	77,31	74,1	79,3

Overskudsgrad	=	$\frac{\text{Årets resultat før ekstraordinære poster} \times 100}{\text{Omsætning}}$
Likviditetsgrad	=	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$
Soliditetsgrad	=	$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Årselever	=	En årselev modtager 40 ugers fuldtidsundervisning
Årsværk	=	Gennemsnitlig antal heltidsansatte medarbejdere inkl. deltidsansatte omregnet til heltidsansatte. Årsværksnormen er 1.924 timer
Årsværk pr. 100 årselever, undervisningens gennemførelse	=	$\frac{\text{Årsværk} - \text{undervisningens gennemførelse} \times 100}{\text{Årsværk i alt}}$

Usikkerhed om forsat drift (going concern)

Se Note I

Usikkerhed ved indregning og måling

Se note II

Usædvanlige forhold

Se note III

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Se note IV

Forventninger til det kommende år

Forventninger omkring det budgetterede økonomiske resultat

Det budget der ultimo 2018 er udarbejdet for 2019 og godkendt i bestyrelsen viser et budgetteret underskud på 1.727 TDKK.

Budgettet er fremskrevet med den forudsætning at antallet af klasser er uændret 53 efter august 2019. Det betyder, at vi forventer at optage 17 nye 1. klasser i august til erstatning for de 17 3.g klasser vi siger farvel til før sommerferien. Forudsætningen er naturligvis, at vi har det nødvendige søgetal eller at vi kan tilføres elever med Roskilde Katedralskole som 2. prioritet.

I budgettet er der tilsvarende indregnet den kendte besparelse på 2% og de lønstigninger til medarbejderne som følger af OK 18.

I det vedtagne budget for 2019 er udgiften på TDKK 4.000 til renovering af taget indregnet. Det er årsagen til at der budgetteres med et underskud på TDKK 1.727 for 2019.

Under normale omstændigheder vil udgifter til renovering af denne størrelsesorden aktiveres og dermed ikke belaste regnskabet for et enkelt år, men være fordelt over en længere årrække. Men da Undervisningsministeriet er blevet underlagt en investeringsramme af Finansministeriet, har Undervisningsministeriet anmodet skolerne om at renoveringer "straksafskrives" dvs. føres på driften det år renoveringen gennemføres.

Forventninger omkring skolens drift

Den væsentligste opgave i 2019 er fortsat at sikre, at den enkelte elev udvikler sig mest muligt fagligt og personligt. Derudover er det også i 2019 vigtigt, at sikre høj elevsøgning til Roskilde Katedralskole gennem fortsat fokus på kvalitet og udvikling.

Stigende befolkningstilvækst i Roskildeområdet betyder, at et fald i ungdomsårgangene i vores optageområde først forventes at slå igennem efter 2025.

Det er usikkert i hvilket omfang de nye optagelsesbetingelser, der træder i kraft for de elever der starter 1.8.2019, påvirker søgetallet.

I forbindelse med vedtagelsen af finansloven for 2019 blev der vedtaget generelle besparelser på uddannelsesområdet, som medfører en reduktion af skolens budget på 2% årligt de næste 4 år, dvs. indtil videre frem til og med 2022. Derudover er det almene gymnasium pålagt besparelse der skal medfinansiere etableringen af de nye institutioner på FGU området (forberedende grunduddannelser). Der er ved budgetlægningen for 2019 taget hensyn til dette.

Der skal i 2019 afholdes valg til Folketinget. I den forbindelse er det interessant, at partier såvel i den siddende regering som i den nuværende opposition har udtrykt ønsker om at ændre på optagelsesvilkårene i det almene gymnasium, herunder tanker om indførelse af skoledistrikter i stil med hvad vi kender fra folkeskoleområdet. Tilsvarende har der været fremsat overvejelser bl.a. om en ny taxameterfinansiering i form af et såkaldt knæktaxameter, hvor taxameteret for den sidst tildelte elev bliver mindre end for det første. Holdningen er at man derved kan eliminere de stordriftsfordele større gymnasier kan opnå ved den nuværende taxametermodel. Begge dele kan få betydning for Roskilde Katedralskoles økonomi. Skolens ledelse vil nøje følge udviklingen på dette område.

Økonomien på Roskilde Katedralskole vil som følge af ovenstående også fremover være stram og der vil være behov for klare ressourcemæssige prioriteringer. Da udgifterne til lærerløn udgør den langt største del af budgettet, vil besparelserne bl.a. betyde at "undervisning" fremover vil udgøre en større del af den

enkelte lærers opgavevaretagelse. Tilsvarende vil der blive foretaget besparelser og omprioriteringer på andre områder.

Det er ledelsens opfattelse, at omprioriteringer skal foregå på en måde, så Roskilde Katedralskole fortsat fremstår som et attraktivt uddannelses tilbud for såvel elever som undervisere.

Indsatsområder 2019

Nedenfor er anført en række af de nye indsatsområder der igangsættes i 2019.

Bedre læring og præstationer med klasseledelse

Som anført tidligere besluttede ledelsen i foråret 2018 at sætte fokus på forhold i og udenfor klasserummet der på forskellig vis kan styrke elevernes indlæring, herunder fjerne elementer i klasserummet der forstyrrer indlæringen.

Et af tiltagene heri er større fokus på klasseledelse og underviserens bevidsthed omkring forhold der virker forstyrrende på undervisningen.

Til de forstyrrende elementer hører digitale hjælpemidler som pc'er og mobiltelefoner. Derfor viderefører vi i 2019 såvel den digital progressions plan som den digital kontrakt i forhold til eleverne.

Bedre præstationer ved prøver

I foråret 2018 besluttede ledelsen, at eleverne fremover skal blive tiden ud ved skriftlige prøver og eksamener på skolen. I forlængelse heraf fortsætter og videreudvikler vi i 2019 de terminsprøvekurser de enkelte fag tilrettelægger for elever, der har klaret sig under niveau ved terminsprøverne med henblik på at de når bedre resultater ved de afsluttende eksamener.

Bedre præstationer med gode læringsprocesser i det daglige arbejde

Mange elever har brug for anvisende "how-to" modeller, særligt i begyndelsen af deres gymnasieforløb. Derfra er det skolens opgave at medvirke til at de gradvist selvstændiggøres og udvikler deres studiekompetencer. I den forbindelse arbejder vi i 2019 på at udvikle en særlig RKS metodik der sikrer en ensartet tilgang til denne udfordring på skolen som helhed.

Bedre præstationer med mindre fravær

I sammenhæng med den nye fraværsbekendtgørelse af 22.10.2018 øger vi i 2019 elevansvaret vedrørende fravær. Der indsamles data om fraværs mønstre og defineres tiltag, der kan mindske fraværet.

Bedre præstationer med videndeling og sparring

På en stor skole som Roskilde Katedralskole findes der en nærmest uudtømmelige og alsidig ressource af kompetencer blandt skolens medarbejdere. Vi vil fra 2019 i højere grad benytte de ressourcer vi allerede har i huset. Det sker gennem etableringen af et RKS akademi.

Internationalisering

Vi fortsætter samarbejdet med vores venskabs gymnasier i Changzhou i Kina, Burlington USA, Trento, Italien, Lugo, Spanien og Salzburg, Østrig og Holland.

Talantarbejde

Udsigterne for 2019 er bl.a.:

- ATU hvervning til et nyt hold er pt i gang og forventes afsluttet ultimo januar
- 3 elever er tilmeldt fysikolympiaden 2019
- I uge 2 2019 har 13 elever deltaget i 2. runde af Georg Mohr og 10 elever deltaget i Filosofiolympiade
- 5 elever tager på sprogcamp inden for engelsk, spansk og tysk i uge 4
- 3 elever deltager i DM i Science i uge 5

- Tysk og Spansk deltager i iLcompitation (sprogkonkurrence) med et endnu ukendt antal elever) i uge 6
- Og vores absolutte højdespringer er Forskerspirer, hvor vi i år har fået tilkendegivelse fra **8 elever**, der vil være forskerspirer (mod 0 i 2018 og 1 elever i hhv. 2017 og 2016).
- Dertil kommer Unge forskere, diverse olympiader, flere science talent camps, ESU debating cup mm.)

Byggeprojekter

Større projekter i 2019:

- Ny tagbelægning samt efterisolering af tagene på øst og vest fløjene
- Solafskærmning af lærerværelset, stue og 1. sal
- Etablering af CTC styring, varme og ventilation

Under overvejelse i 2019:

- Renovering af Sal C
- Nyt ventilationsanlæg lokalerne 24 + 26
- Ny ventilation i fitnesskælderen
- Optimering af ventilationen i bogkælderen
- Udskiftning af linoleumsgulve
- Løbende udskiftning af skolemøbler i klasselokaler
- Nye møbler i opholdsområderne for eleverne, kantinen og studiecenter sydøst

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

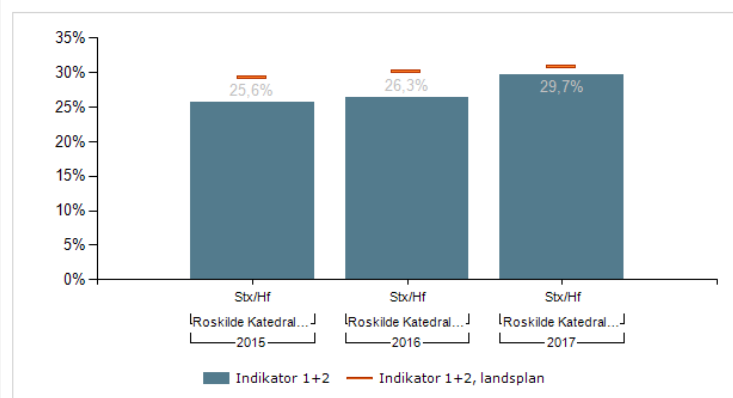
Målrapportering

FULDFØRSELSPROCENT PÅ ALMENGYMNASIALE UDDANNELSER

Uddannelse	2017	2016	2015	2014	2013	2012
STX	90	89	88	89	88	87

Årselever	2018	2017	2016	2015	2014
Årselever i alt	1.446,02	1.409,63	1.359,93	1.329,47	1.290,05

Indikator 1+2: Samlet andel af lærernes elevsamvær med et direkte læringsformål, pr. afdeling og uddannelsesområde



Afdeling	Uddannelsesområde	2015		2016		2017	
		Indikator 1+2	Indikator 1+2, landsplan	Indikator 1+2	Indikator 1+2, landsplan	Indikator 1+2	Indikator 1+2, landsplan
Roskilde Katedralskole	Stx/Hf	25,6%	29,1%	26,3%	30,0%	29,7%	30,8%

Afgrænsninger i figuren

Region: Region Sjælland
 Kommune: Roskilde
 Afdeling: Roskilde Katedralskole
 Uddannelsesområde: Stx/Hf
 Indberetningsår: 2015, 2016, 2017

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Roskilde Katedralskole er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om regnskab (regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Kvalitets- og Tilsynsstyrelsens paradigme for årsrapporten 2018 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Beskrivelse af eventuelle afvigelser eller dispensationer fra regnskabsgrundlaget

Ingen bemærkninger.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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

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

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

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

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

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Leasing

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor institutionen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell 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. Leasingforpligtelsen 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 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 opgøres pålideligt og forventes modtaget. Der foretages fuld periodisering af tilskud, såfremt modtagelsen heraf sker i en anden periode, end indberetning af aktiviteten, jævnfør afsnittet ”Generelt om indregning og måling”. Bygningstaxameter og fællesudgiftstilskud indregnes dog forskudt, da disse tilskud beregnes ud fra tidligere års aktivitetsniveau.

Omkostninger

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

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

Fordelingsnøgler

De indirekte lærerlønsomkostninger, dvs. de lønomkostninger der er knyttet til lærernes tidsforbrug til de andre formål end undervisning, fordeles efter formål.

Indirekte lønomkostninger til ledelse fordeles efter undervisningstid i forhold til ledelsestid.

Finansielle poster

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

Afskrivningsgrundlaget, som opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over

Aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger anskaffet før 01.01.2011	40 år
Bygninger anskaffet efter 01.01.2011	50 år
Bygningsinstallationer m.v. i.h.t. ØAV	10 år
Udstyr og inventar i.h.t. ØVA	5 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på max 50%.

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

Institutionen har i forbindelse med anvendelse af kriteriet på 50.000 kr. besluttet ikke at anvende bunkningsprincippet.

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 anlægsaktiver afskrives, og indtægten modregnes i afskrivningen.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi. Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Såfremt det ikke er muligt at fastsætte genindvindingsværdien for det enkelte aktiv, vurderes nedskrivningsbehovet for den mindste gruppe af aktiver, hvor det er muligt at opgøre genindvindingsværdien.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer måles til kursværdien på balancedagen. Øvrige finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisations-værdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Gældsforpligtelser

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

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

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.

Et realiseret tab/en realiseret gevinst ved indfrielse af et finansielt instrument omkostningsføres/indtægtsføres i resultatopgørelsen, men kan eventuelt amortiseres over det nye låns løbetid, hvis der er tale om en reel låneomlægning af sammenlignelige lån.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Øvrige gældsforpligtelser

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

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrøm fra driftsaktivitet

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

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

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

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt værdipapirer under omsætningsaktiver.

Resultatopgørelse for 1. januar – 31. december

	NOTE	2018 KR.	2017 KR. (1000)
Statstilskud	1	110.848.996	107.145
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	201.688	292
Omsætning i alt		111.050.684	107.437
Undervisningens gennemførelse	3	76.851.931	75.334
Markedsføring	4	1.139.045	1.227
Ledelse og administration	5	10.404.492	10.014
Bygningsdrift	6	26.789.010	14.309
Omkostninger i alt		115.184.478	100.884
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-4.133.794	6.553
Finansielle indtægter	7	0	1
Finansielle omkostninger	8	2.134.936	2.288
Finansielle poster i alt		2.134.936	2.287
ÅRETS RESULTAT		-6.268.730	4.266

Balance pr. 31. december

Aktiver

	NOTE	2018 KR.	2017 KR. (1000)
Grunde og bygninger	9	88.819.885	91.870
Udstyr	9	493.005	0
Inventar	9	78.230	128
		89.391.120	91.998
ANLÆGSAKTIVER I ALT		89.391.120	91.998
Mellemregning med Undervisningsministeriet		1.728.522	177
Andre tilgodehavender		808.490	835
Periodeafgrænsningsposter		40.833	88
Tilgodehavender i alt		2.577.844	1.100
Likvide beholdninger		36.348.908	32.408
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		38.926.753	33.508
AKTIVER I ALT		128.317.873	125.506

Passiver

	NOTE	2018 KR.	2017 KR. (1000)
Egenkapital	10	15.423.645	22.457
EGENKAPITAL I ALT		82.185.374	22.457
Realkreditgæld	11	82.185.374	70.849
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER		82.185.374	70.849
Næste års afdrag på langsigtede gældsforpligtelser		2.456.296	2.017
Feriepengeforpligtelser		10.535.752	10.593
Mellemregning med Undervisningsministeriet		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.823.610	3.642
Anden kortfristet gæld		1.297.362	2.615
Periodeafgrænsningsposter		13.595.834	13.334
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		30.708.854	32.201
GÆLDSFORPLIGTIGELSER I ALT		112.894.228	1033.049
PASSIVER I ALT		128.317.873	125.506
Pantsætninger	12	0	0
Andre forpligtelser	13	1.509	1.476

Note

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 indtrådt usædvanlige forhold, som har væsentlig indvirkning på årsrapporten.

IV Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Pengestrømsopgørelse 2018

	2018 KR.	2017 KR (1000)
DRIFTENS LIKVIDITETSVIRKNING		
Årets resultat	-6.268.730	4.266
Regulering vedrørende ikke kontante poster:		
Af- og nedskrivninger	3.113.045	3.122
Ændringer i driftskapital:		
Ændring i tilgodehavender	-1.478.044	56.719
Ændring i kortfristede gældsforpligtelser	-1.491.719	-75.336
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-6.125.448	-11.229
Køb af materielle anlægsaktiver		0
Ændring i finansielle anlægsaktiver	-506.298	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-506.298	0
Ændring i realkreditgæld	10.572.474	15.749
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	10.572.474	15.749
ÆNDRING I LIKVIDER	3.940.728	4.520
Likvider 01.01.2018	32.408.180	27.888
LIKVIDER 31.12.2018	36.348.908	32.408

Noter

	2018 KR.	2017 KR. (1000)
1. STATSTILSKUD		
Undervisningstaxameter	86.308.311	82.820
Fællesudgiftstilskud	13.319.934	13.459
Bygningstaxameter	11.306.516	10.459
Særlige tilskud	-85.765	-58
I alt	110.848.996	107.145
2. DELTAGERBETALING OG ANDRE INDTÆGTER		
Andre indtægter	201.688	292
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	201.688	292
3. UNDERVISNINGENS GENNEMFØRELSE		
Løn og lønafhængige omkostninger	69.616.398	66.956
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	7.235.533	8.379
Undervisningens gennemførelse i alt	76.851.931	75.334
4. MARKEDSFØRING		
Løn og lønafhængige omkostninger	1.004.420	965
Øvrige omkostninger	134.625	262
Markedsføring i alt	1.139.045	1.227
5. LEDELSE OG ADMINISTRATION		
Løn og lønafhængige omkostninger	7.972.812	7.689
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	2.431.680	2.324
Ledelse og administration i alt	10.404.492	10.014
6. BYGNINGSDRIFT		
Løn og lønafhængige omkostninger	2.049.006	2.001
Afskrivninger	3.113.045	3.122
Øvrige omkostninger	21.626.959	9.185
Bygningsdrift i alt	26.789.010	14.309
7. FINANSIELLE INDTÆGTER		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	0	1
Finansielle indtægter i alt	0	1

NOTER FORTSAT	2018 KR.	2017 KR. (1000)
8. FINANSIELLE OMKOSTNINGER		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	0	378
Prioritetsrenter	2.134.936	1.910
Finansielle omkostninger i alt	2.134.936	2.288

9. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER 2018			
	GRUNDE OG BYGNINGER	UDSTYR	INVENTAR
	KR	KR	
Kostpris 01.01.2018	111.114.189	705.915	373.245
Tilgang i årets løb	0	506.298	0
Afgang i årets løb	0	0	0
Kostpris 31.12.2018	111.114.189	1.212.213	373.245

Akkumulerede af- og nedskrivninger 01.01.2018	19.244.271	705.915	245.296
Årets af- og nedskrivninger	3.050.033	13.293	49.719
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2018	22.294.304	719.208	295.015
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2018	88.819.885	493.005	78.230
Kontantvurdering af grund og bygninger pr 31.12.2018	135.000.000		

	2018 KR.	2017 KR. (1000)
10. EGENKAPITAL		
Saldo 01.01.2018	22.456.588	18.562
Årets resultat	-6.268.730	4.266
Værdiregulering af renteloft	-764.213	-372
Saldo pr. 31. december 2018	15.423.645	22.457

NOTER FORSAT				
11.REALKREDITLÅN	FORFALD INDEN FOR 1 ÅR KR.	FORFALD EFTER 1 ÅR KR.	AMORTISERET GÆLD I ALT KR.	NOMINEL GÆLD I ALT KR.
Holbækvej 59, LR Kredit Hovedstol 57.000.000	1.414.968	52.850.973	53.151.796	54.265.941
Holbækvej 59, LR Cibor 6 Hovedstol 19.000.000	633.451	17.097.816	17.731.267	17.731.267
Holbækvej 59, LR Cibor 6 Hovedstol 12.000.000	407.877	11.536.592	11.944.469	11.944.469
Markedsværdiregulering		1.814.138	1.814.138	
Langfristet gæld 31.12.2018	2.456.296	81.485.381	84.641.670	83.941.677
Langfristet gæld 31.12.2017	2.017.470	70.848.623	72.866.093	74.020.029
Efter mere end 5 år Forfalder	61.436.911			

12. PANTSÆTNINGER	2018 KR	2017 T.KR.
Til sikkerhed for gæld i realkreditinstitutter er der afgivet pant i grunde og bygninger	0	0
Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme (-HKS)	82.745.775	85.796
Prioritetsgæld	84.641.670	72866
Regnskabsmæssig værdi af sikret gæld med pant i ejendomme	0	0
Ejerpantebrev (nominel værdi)	50.000.000	50.000

13. ANDRE FORPLIGTELSE	
Institutionen har indgået serviceaftaler m.m. Forpligtelsen pr. 31.12.18 udgør	1.509.113

Roskilde Katedralskole indgår i samarbejdsaftalen om administrative og tekniske støttefunktioner mellem Allerød Gymnasium, Borupgaard Gymnasium, Egedal Gymnasium, Espergærde Gymnasium, Frederiksværk Gymnasium og HF, Greve Gymnasium, Helsingør Gymnasium, Himmelev Gymnasium, IT-Center Fyn, Køge Gymnasium, Nordfyn Gymnasium, Nyborg Gymnasium, Roskilde Gymnasium, Roskilde Katedralskole, Rungsted Gymnasium, Rysensteen Gymnasium, Sct. Knuds Gymnasium, Solrød Gymnasium, Virum Gymnasium og Ørestad Gymnasium. Roskilde Katedralskole kan tidligst udtræde af samarbejdsaftalen med 12 måneders varsel til udgangen af et regnskabsår.

Særlige specifikationer

	2018 Kr.	2017 Kr. (1000)
Personaleomkostninger		
Lønninger mv.	68.805.608	69.895
Pensionsbidrag	11.464.239	11.099
Andre sociale omkostninger	372.787	389
	80.642.634	81.383
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår	139	139
Andel i procent, ansatte på sociale vilkår	2	2
Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision	82.000	80
Honorarer for andre ydelser end revision	28.300	76
Honorarer i alt	110.300	156

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

	Immaterielle anlægsaktiver	Bygninger	Udstyr	Inventar
Nyt	0	0	433.477	0
Brugt	0	0	0	0
Ialt	0	0	433.477	0