

S/I FGU Nord

Gladsaxevej 315
2860 Søborg
CVR-nr. 39816423
Institutionsnummer 281049

Årsrapport 2021

Indhold

Generelle oplysninger om institutionen	2
Ledespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	9
Målrapportering	15
Anvendt regnskabspraksis	17
Resultatopgørelse 01.01.2021 - 31.12.2021	21
Balance pr. 31.12.2021	22
Pengestrømsopgørelse	24
Noter	25
Særlige specifikationer	30

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen

S/I FGU Nord

Gladsaxevej 315

2860 Søborg

Hjemstedskommune: Gladsaxe

Telefonnummer: 25 10 73 00

E-mail: info@fgunord.dk

Hjemmeside: www.fgunord.dk

CVR-nr.: 39816423

Institutionsnummer: 281049

Bestyrelsen

Kristine Henriksen, formand

Søren Slotsaa, næstformand

Jesper Würtzen

Gert Biilmann

Karsten Lomholt

Søren Buur Heisel

Jesper Mikael Tranberg-Hansen

Carsten Bjerknæs Enevoldsen

Carsten Lauridsen

Tine Maria Koefoed

Tina Källberg Danum

Thomas Mikkelsen

Daglig ledelse

Tina Jensen, rektor

Institutionens formål

FGU er en forberedende grunduddannelse, som skal udvikle og styrke faglige, personlige og sociale kompetencer hos unge under 25 år. Målet er, at de unge kommer i ungdomsuddannelse eller job. I et større perspektiv er formålet med FGU at bidrage til, at alle unge har gennemført en ungdomsuddannelse eller et kommet i job, når de er fyldt 25 år.

Bankforbindelse

Danske Bank (SKB)

Nykredit

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Christian Dahlstrøm, MNE-nr. mne35660

Weidekampsgade 6, 2300 København S

CVR-nr.: 33 96 35 56

Telefon: 30 93 42 39

E-mail: cdahlstrom@deloitte.dk

Ledespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2021 for S/I FGU Nord.

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

Gladsaxe, den 28.03.2022

Daglig ledelse

Tina Jensen
rektor



Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love, at opfylde habilitetskravene i § 15, i lov om institutioner for forberedende grunduddannelse.

Gladsaxe, den 28.03.2022

Bestyrelse



Kristine Henriksen
formand



Jesper Würtzen



Søren Slotsaa
næstformand



Gert Billmann

Karsten Lomholt



Jesper Mikael Tranberg-Hansen

Søren Buur Heisel



Carsten Bjerknæs Enevoldsen

Carsten Lauridsen



Tine Maria Koefoed



Tina Källberg Danum



Thomas Mikkelsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for S/I FGU Nord Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for S/I FGU Nord for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer.

Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2021, 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 rigtig, 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 Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen- 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 rigtig, 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, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

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

Vores ansvar er herudover 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.

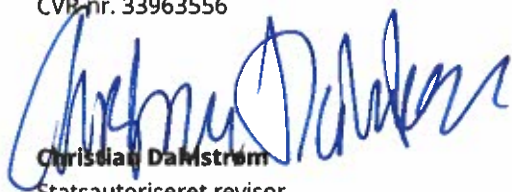
Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

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

København, den 28.03.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556



Christian Dalstrøm
Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne35660

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Præsentation af S/I FGU Nord

FGU Nord er én ud af 27 statsfinansierede selvejende institutioner i Danmark, der per 1. august 2019 erstatter en række forberedende tilbud til unge under 25 år, der hverken er i job eller uddannelse.

FGU Nord dækker kommunerne Gladsaxe, Ballerup Herlev, Lyngby-Taarbæk og Gentofte. og driver to skoler i Gladsaxe og Ballerup. Vores kompetencegivende uddannelse bygger på praksis, produktion og praktik og består af tre spor; Almen Grunduddannelse - AGU, Produktionsgrunduddannelse - PGU og Erhvervsgrunduddannelse - EGU. Vi udbyder ud over AGU fagene også 18 PGU-tilbud under de erhvervsfaglige temaer fordelt på begge matrikler. EGU rummer desværre ikke så mange elever. Vi rummer ved afslutning af 2021 ca. 458 FGU-årselever, 14,3 IDV-årselever og 83,59 medarbejderårsværk 2021. Vi forventer omkring 412 årselever, 14 IDV-årselever og 62 medarbejderårsværk i 2022.

FGU Nord er en institution, hvor fokus er på de unges udvikling gennem relationer og fællesskab, skabt i det ungemiljø de færdes i på skolerne. Derfor vægtes fælles aktiviteter omkring dannelse, motion, sundhed og kultur meget højt.

Mission

FGU Nord skal gennem arbejde med personlige, sociale og faglige kompetencer give unge mennesker viden, kundskaber, færdigheder, afklaring og motivation til primært at gennemføre en ungdomsuddannelse eller opnå beskæftigelse.

Vision

FGU Nord stræber efter at alle unge, uanset baggrund, lever et meningsfyldt voksenliv.

Dette arbejdes der med gennem relationer og fællesskab med fokus på det faglige, personlige og sociale.

Hovedaktiviteter

FGU Nord's hovedaktivitet i regnskabsåret 2021 har primært været rettet mod ordinære FGU elever under 25 år i henhold til Lov om Forberedende Grunduddannelse og STU i henhold til Lov om Særlig Tilrettelagt Uddannelse for unge med særlig behov.

Årets faglige resultater

Grundet stor elev nedgang henover 2021 fra et elevtal på omkring 499 primo 2021 til 382 elever ultimo 2021, og fortsat nedadgående tendens og med et nuværende elevtal på 347, har institutionen været gennem 2 tilpasningsrunder, hvilket har betydet en reducere i antallet af ansatte fra 95 til 62. Dette har gjort det svært at opretholde det tilbud vi gerne vil stå for på FGU Nord.

Samtidig har erfaringen gennem året været at den grundlæggende økonomi på FGU-området, uden alle de ekstra tilskud; ligger under, hvad der skal til for at drive et tilbud som den forberedende grunduddannelse, hvis denne skal leve op til lovgivningen for denne. Foreningen FGU Danmark har fået lavet beregninger der viser at det drejer sig om ca. 9.000 kr. pr. årselev. FGU Nord's bestyrelse har i samarbejde med rektor sendt en skrivelse til Børne- og undervisningsminister Pernille Rosenkranz-Thiel, samt aftalekredsen for FGU, for at gøre

opmærksom på problemstillingen.

2021 har fortsat været præget af Covid-19, som har forlænget den anderledes situation, med periodiske nedlukninger, nødundervisning, genåbninger med undervisning efter stramme restriktioner og generelt aflysning og omlægning af fysiske aktivitet til virtuel aktivitet. Dette har været gældende for både elever og ansatte på FGU Nord.

FGU Nords hovedfokus har været på fastholdelse af eleverne og dette i tæt samarbejde med kommunernes KUI-afdelinger.

FGU Nord har fortsat arbejdet mod det helhedsorienteret tilbud og har trods Corona, fået gennemført både mindre interne og eksterne aktiviteter, alt afhængig af anbefalingerne fra Sundhedsmyndighederne. I dette arbejde har FNs verdensmål og bæredygtighed været i fokus og et af de bærende emner gennem hele 2021, som har været i tæt samarbejde med bestyrelsen.

FGU Nord tror på en uddannelsesafklaring i tæt kontakt med erhvervslivet og har fortsat gennem 2021 haft et samarbejde med Foreningen Nydanser omkring en videreførelse af vores mentorprojekt; "Bryd unges ledighed" med midler fra Tuborgfondet, som nu løber over en 4-årig periode med henblik på implementering af tilbuddet på FGU Nord.

FGU Nords obligatoriske erhvervstræningsperioder på 2 uger pr. halvår er forsøgt gennemført, men med store udfordringer grundet Corona-situationen. Dog har ca. 60 % af elever været ude i erhvervstræning, der hvor det har kunne lade sig gøre.

FGU Nord har forsøgt i henhold til dannelse, sundhed og motion, at arrangere udendørsaktiviteter for eleverne, i perioder under omstændighederne "sammen, men hver for sig". Der har været afholdt både fysiske og online aktiviteter såsom foredrag, skolefester, fællesspisning mm. som grundlag for at opretholde et ungemiljø på skolerne.

FGU Nord har haft fokus på personalets kompetenceudvikling mod den nye undervisningsform og med fokus på etablering af helhedsorienteret undervisning, det inkluderende læringsmiljø, samarbejdet i teams, samarbejde med KUI og med fokus på kerneopgaven. I dette arbejde benyttede vi Implement og Anders Seneca. Ledelsen har gennemgået kompetenceudvikling over året med fokus på "high performing" team, det personlige lederskab og eksekvering. Dette i samarbejde med Arne Rosendahl Lassen fra Rosendahl Consulting. Aktiviteterne har været med fysisk fremmøde, når restriktionerne tillod dette, både samlet som institution og på hver skole og som online webinar.

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

Årets resultat udviser et underskud på 4.004 t.kr. og en egenkapital på 19.837 t.kr. pr. 31. december 2021.

Skolens resultat er især negativ påvirket af elevnedgangen på 10 pct. samt omkostninger i forbindelse med kapacitetstilpasninger, som skolen har foretaget med resultatvirkning i 2021. Skolen har derudover solgt ejendommen beliggende i Lyngby, hvilket har medført en gevinst på 2.118 t.kr., som er medtaget i resultatopgørelsen for 2021.

Hovedtal- og nøgletalsoversigt

	2021 kr.	2020 kr.	2019 kr.
Resultatopgørelse			
Statstilskud	51.351.286	57.360.526	20.774.809
Omsætning	57.608.215	61.731.191	22.539.670
Omkostninger	61.496.671	56.292.095	22.943.694
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	(3.888.456)	5.439.096	(404.024)
Finansielle poster	(116.040)	(117.841)	(37.409)
Resultat før ekstraordinære poster	(4.004.496)	5.321.255	(441.433)
Ekstraordinære poster	0	(485)	(296.047)
Årets resultat	(4.004.496)	5.320.770	(737.480)
Balance			
Anlægsaktiver	12.104.122	23.026.443	19.392.006
Omsætningsaktiver	27.801.499	21.859.704	23.121.363
Balancesum	39.905.621	44.886.147	42.513.369
Egenkapital	19.836.604	23.841.100	18.520.330
Hensatte forpligtelser	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	3.147.398	5.540.491	2.616.011
Kortfristede gældsforpligtelser	16.921.619	15.504.556	21.377.028
Pengestrømsopgørelse			
Driftsaktivitet	(8.626.176)	693.330	10.649.814
Investeringsaktivitet	10.835.712	(5.310.082)	(6.494.214)
Finansieringsaktivitet	(2.753.893)	2.927.134	(175.522)
Pengestrøm, netto	(544.357)	(1.689.618)	3.980.078
Likvider, primo	15.450.164	17.139.782	13.159.704
Likvider, ultimo	14.905.807	15.450.164	17.139.782
Samlet trækingsret pr. 31. december, kassekredit	0	0	0
Samlet trækingsret pr. 31. december, byggekredit	0	0	0
Værdipapirer	0	0	0
Samlet likviditet til rådighed	14.905.807	15.450.164	17.139.782

Finansielle nøgletal

Overskudsgrad	(7,0)	8,6	(2,0)
Likviditetsgrad	164,3	141,0	108,2
Soliditetsgrad	49,7	53,1	43,6

Årselever

AGU	136,9	169,7	73,9
PGU	291,8	244,1	76,3
Spor ikke valgt	24,0	67,4	21,7
Årselever eksklusive kostelever i alt	452,7	481,2	171,9
Årselever, afsøgningsforløb	1,7	1,5	0,5
Årselever, afløb på, EGU, produktionsskoleforløb etc.	3,3	23,3	49,7
Årselever, indtægtsdækket virksomhed i Danmark	14,3	19,2	6,7
Årselever i alt	472,0	525,2	228,8
Aktivitetsudvikling i procent (angives med +/-)	(10,1)	129,3	
Erhvervsuddannelses-årselever gennemført for andre (kan kun anvendes af AMU-Centre)	0,0	0,0	0,0
Erhvervsuddannelses-årselever udlagt til andre	0,0	0,0	0,0

	2021 kr.	2020 kr.	2019 kr.
Årsværk			
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår i alt	86,6	78,8	28,6
Andel i procent ansat på sociale vilkår	8,1	3,9	3,2
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	5,8	5,3	2,3
Ledelse og administration pr. 100 årselever	2,4	1,9	1,8
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	1,0	0,9	0,7
Lønomkostninger			
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	6.884.298	5.275.638	4.852.472
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	2.198.537	2.215.205	1.223.062
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever	9.082.835	7.490.843	6.075.534
Lønomkostninger i pct. af omsætning.	74,4	63,7	68,9
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring			
Aktivitetsstyring			
Årsværk pr. 100 årselever	18,4	15,0	12,5
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	14,9	12,2	10,0
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	7,7	7,1	6,6
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	763.688	831.381	635.377
Kapacitetsstyring			
Kvadratmeter pr. årselev	20,0	18,0	40,1
Bygningsudgifter/Huslejudgifter pr. kvadratmeter	485	509	27
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	73	73	28
Finansiel styring			
Finansieringsgrad	28,4	25,2	14,2
Gældsfaktor (gearing)	0,1	0,1	0,1
Andel i procent af realkreditlån med variabel rente og sikringsinstrument	0,0	46,5	49,5
Andel i procent af realkreditlån med afdragsfrihed	0,0	0,0	0,0

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er ikke indtrådt forhold, som medfører usikkerhed omkring institutionens fortsatte drift

Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen vurderer, at der ikke er usikkerhed om indregning og måling.

Usædvanlige forhold

FGU Nord har haft udfordringer ved salg af ejendommen Firskovvej 4, i Lyngby-Tarrbæk.

Handlen blev afsluttet inden den 31.12.2021, hvilket har medført en nettoindtægt på 2.118 t.kr. i 2021.

FGU Nord har tilkendegivet køb af den lejede ejendom på Gladsaxevej 315, i Søborg, hvor vi forventer at handlen afsluttes i første halvår af 2022.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til det kommende år

FGU Nord har været gennem enkeltsagstilsyn efter skrivelse til undervisningsminister Pernille Rosenkranz-Theil og aftalekredsen for FGU. I denne skrivelse beskriver bestyrelse og rektor, hvor det er svært at overholde lovgivningen for FGU grundet manglende økonomi. STUK har afholdt møde med repræsentanter fra bestyrelsen og rektor og der er sat to læringskonsulenter på som støtte for at få basis-forløb op at stå på FGU Nord uden yderlige økonomiske omkostninger. Dette forløb kører hen over 2022.

Uddybende bilag på begge sager er sendt til revisor.

FGU Nord har været i undersøgende tilsyn på lige fod med alle andre FGU- institutioner i Danmark. Dette havde fokus på fremmøde, fravær og frafald.

Målrapportering

Det overordnede politiske mål

Den uddannelsespolitiske målsætning lyder:

Alle 25-årige skal have gennemført en uddannelse, være i uddannelse eller være i beskæftigelse.

Det betyder, at:

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

FGU Nord har grundet Corona-situationen ikke gennemført en undervisningsmiljøvurdering endnu, men denne er planlagt til første halvår af 2022.

FGU Nord har brugt ministeriets trivselsmålinger, som guideline for elevernes trivsel indtil da.

Antal årselever

Tabel 1 - Antal årselever i året

Uddannelsesområde	2021	2020	2019
Afsøgningsforløb	2	69	22
Almen grunduddannelse (agu)	137	170	74
Produktionsgrunduddannelse (pgu)	292	244	76
Erhvervsgrunduddannelse (egu)	3	2	0
Antal årselever i året	434	485	172

Lovligt og ulovligt fravær

Tabel 2 - Gennemsnitligt fravær i pct.

Fraværstype	3. kvartal	4. kvartal	1. kvartal	2. kvartal
	2020	2020	2021	2021
Lovligt fravær	0	5	9	14
Ulovligt fravær	0	8	16	15
Fraværsprocent i alt	0,0	13,0	25,0	29,0

Fraværstallene for både lovligt og ulovligt viser en tydelig påvirkning af nedlukningerne af skolerne - og omlægning til fjernundervisning online, grundet Corona-pandemien.

Dog er tallene for FGU Nord lavere end landsgennemsnittet, hvilket kan begrundes i det gode samarbejde med de fem kommuneres KUI'er, samt en stor opmærksomhed på fastholdelse af eleverne fra institutionens ledelse og skolernes vejledere og lærere.

Skolen har ikke indberettet fravær for 3. kvartal 2020.

Inkluderende læringsmiljø og pædagogiske rammer

FGU Nord fik tildelt 426.925 kroner fra puljen i 2021 til arbejdet med det inkluderende læringsmiljø og de pædagogiske rammer på institutionen.

FGU Nord har arbejdet med det inkluderende læringsmiljø og de pædagogiske rammer på begge matrikler gennem forskellige tiltag.

På FGU Nord i Gladsaxe har der været fokus være på projekter understøttende den helhedsorienteret undervisning, ved at tage enkelte lærere ud af det normale skema og dække dette af andre lærerkræfter. Dobbeltlærersystem til DSA-eleverne på PGU-værkstederne, Enkelte elever har fået ekstra støtte i deres inkludering.

På FGU Nord i Ballerup har der været fokus på være at arbejde helhedsorienteret gennem tværfagligt arbejde mellem AGU -og PGU-lærere. Der har været givet individuel ekstra støtte, lektie-cafe og større mulighed for individuelle samtaler.

Fælles for begge skoler er der arbejdet med at få det det almene inkluderet på PGU sporet og praksis delen på AGU sporet med dobbeltlærerfunktion. Samt fokus på fælles faglige aktiviteter, rollespil og ekskursioner med research og formidling.

Derud over er der arbejdet med elevernes mindset gennem træning i positiv tænkning.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for S/I FGU Nord er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper, som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen (Regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2021 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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.

Segmentoplysninger

I de særlige specifikationer gives resultatoplysninger på følgende segmenter:

- Indtægtsdækket virksomhed – IDV

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

Resultatopgørelsen

Omsætning

Omsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt de generelle kriterier er opfyldt, herunder at levering og risikoovergang har fundet sted inden regnskabsårets udgang, beløbet kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Der foretages fuld periodisering af tilskud, jævnfør dog afsnittet "Generelt om indregning og måling".

Omkostninger

Omkostninger omfatter de omkostninger, der 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

Fordelingsnøgle

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

Indirekte lønomkostninger til fx ledelse og IT medarbejdere, omkostninger til kurser, udvikling og møder samt afskrivninger vedrørende IT udstyr, fordeles ikke med en særlig fordelingsnøgle.

Indirekte lønomkostninger til fx ledelse og IT medarbejdere, omkostninger til kurser, udvikling og møder samt afskrivninger vedrørende IT udstyr, fordeles ikke med en særlig fordelingsnøgle.

Finansielle poster

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

Ekstraordinære poster

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

Balancen

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Immaterielle og 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 scrapværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger erhvervet før 1. januar 2011	60-60 år
Bygninger erhvervet efter 1. januar 2011	50-50 år
Bygningsinstallationer m.v. i.h.t. ØAV	10-20 år
Udstyr og inventar, i.h.t. ØAV	3-10 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på maksimalt 50 %.

Aktiver med en anskaffessum på under DKK 50.000 eksklusive moms omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under de enkelte omkostningsgrupper. Gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre indtægter.

Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver under 1 mio. kr. driftsføres under øvrige indtægter. Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver over 1 mio. kr. til finansiering af anlægsaktiver indregnes som periodiserede anlægsaktiver under langfristede gældsforpligtelser og indtægtsføres løbende i resultatopgørelsen i samme takt som anlægsaktivet afskrives, og indtægten modregnes i afskrivningen.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita og finansielle instrumenter. Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

Tilgodehavender

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

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

Periodeafgrænsningsposter (aktiver)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al 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, institutionens likvider ved årets begyndelse og slutning samt institutionens samlede likviditet til rådighed ved årets 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 værdipapirer, materielle- og finansielle anlægsaktiver samt køb immaterielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og træk på kassekredit.

Samlet likviditet til rådighed

Samlet likviditet til rådighed omfatter likvider (både indestående og træk på kassekredit, resterende trækningmulighed på kasse- og bygningskredit) samt værdipapirer.

Resultatopgørelse 01.01.2021 - 31.12.2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Statstilskud	1	51.351.286	57.360.526
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	6.256.929	4.370.665
Omsætning i alt		57.608.215	61.731.191
Undervisningens gennemførelse	3	(37.332.898)	(31.699.468)
Markedsføring	4	(45.075)	(34.635)
Ledelse og administration	5	(12.712.831)	(14.774.394)
Bygningsdrift	6	(10.419.401)	(9.783.598)
Aktiviteter med særlige tilskud	7	(986.466)	0
Omkostninger i alt		(61.496.671)	(56.292.095)
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster		(3.888.456)	5.439.096
Finansielle omkostninger	8	(116.040)	(117.841)
Finansielle poster i alt		(116.040)	(117.841)
Resultat før ekstraordinære poster		(4.004.496)	5.321.255
Ekstraordinære omkostninger	9	0	(485)
Ekstraordinære poster i alt		0	(485)
Årets resultat		(4.004.496)	5.320.770

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Grunde og bygninger		0	10.216.672
Udgifter til igangværende byggeri		752.443	4.218.422
Indretning af lejede lokaler		7.379.864	4.173.802
Udstyr		1.388.798	1.303.000
Inventar		1.559.485	2.092.228
Immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt	10	11.080.590	22.004.124
Deposita		1.023.532	1.022.319
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.023.532	1.022.319
Anlægsaktiver i alt		12.104.122	23.026.443
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		453.720	70.697
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		1.048.130	3.637.676
Andre tilgodehavender		11.352.845	2.701.167
Periodeafgrænsningsposter		40.997	0
Tilgodehavender i alt		12.895.692	6.409.540
Likvide beholdninger		14.905.807	15.450.164
Omsætningsaktiver i alt		27.801.499	21.859.704
Aktiver i alt		39.905.621	44.886.147

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Egenkapital i øvrigt	11	19.836.604	23.841.100
Egenkapital i alt		19.836.604	23.841.100
Realkreditgæld	12	0	2.260.437
Skyldige indefrosne feriemidler		3.147.398	3.280.054
Langfristede gældsforpligtelser i alt		3.147.398	5.540.491
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser		0	360.800
Skyldig løn		2.380.970	498.499
Feriepengeforpligtelse		1.609.777	1.499.582
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.362.932	2.023.511
Anden gæld		1.604.773	1.787.594
Periodeafgrænsningsposter		9.963.167	9.334.570
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		16.921.619	15.504.556
Gældsforpligtelser i alt		20.069.017	21.045.047
Passiver i alt		39.905.621	44.886.147
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Andre forpligtelser	14		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Hændelser efter regnskabsårets udløb	IV		

Pengestrømsopgørelse

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Årets resultat		(4.004.496)	5.320.770
<i>Regulering vedr. ikke kontante poster:</i>			
Af- og nedskrivninger		2.205.965	1.679.891
Tilbageført gevinst ved salg af ejendom		(2.118.143)	0
<i>Ændringer i driftskapital:</i>			
Ændring i tilgodehavender		(6.487.365)	(432.205)
Ændring i kortfristet gæld		1.777.863	(5.875.126)
Pengestrømme fra driftsaktivitet		(8.626.176)	693.330
<hr/>			
Køb af materielle anlægsaktiver		(1.164.288)	(8.052.611)
Salg af materielle anlægsaktiver		12.000.000	2.742.529
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		10.835.712	(5.310.082)
<hr/>			
Afdrag/indfrielse, realkreditlån		(2.621.237)	(352.920)
Afdrag/indfrielse, anden langfristet gæld		(132.656)	0
Optagelse, anden langfristet gæld		0	3.280.054
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		(2.753.893)	2.927.134
<hr/>			
Ændringer i likvider		(544.357)	(1.689.618)
<hr/>			
Likvider primo		15.450.164	17.139.782
Likvider ultimo		14.905.807	15.450.164
<hr/>			
Samlet likviditet til rådighed ultimo		14.905.807	15.450.164

Noter

I. Usikkerhed om fortsat drift: (going concern)

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.

III. Usædvanlige forhold

FGU Nord har haft udfordringer ved salg af ejendommen Firskovvej 4, i Lyngby-Tarrbæk.

Handlen blev afsluttet inden den 31.12.2021, hvilket har medført en nettoindtægt på 2.118 t.kr. i 2021.

FGU Nord har tilkendegivet køb af den lejede ejendom på Gladsaxevej 315, i Søborg, hvor vi forventer at handlen afsluttes i første halvår af 2022.

IV. Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

1 Statstilskud

	2021	2020
	kr.	kr.
Undervisningstaxameter	34.500.914	37.979.612
Fællesudgiftstaxameter	5.749.690	5.753.600
Bygningstaxameter	0	42.664
Øvrige driftsindtægter	0	33.475
Særlige tilskud	11.100.682	13.551.175
I alt	51.351.286	57.360.526

2 Deltagerbetaling og andre indtægter

	2021	2020
	kr.	kr.
Deltagerbetaling, uddannelser	3.116.321	3.790.204
Anden ekstern rekvirentbetaling	547.451	551.961
Andre indtægter	2.593.157	28.500
I alt	6.256.929	4.370.665

3 Undervisningens gennemførelse

	2021	2020
	kr.	kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	32.493.888	27.707.650
Afskrivninger	1.370.599	910.444
Øvrige omkostninger	3.468.411	3.081.374
I alt	37.332.898	31.699.468

4 Markedsføring

	2021	2020
	kr.	kr.
Øvrige omkostninger	45.075	34.635
I alt	45.075	34.635

5 Ledelse og administration

	2021	2020
	kr.	kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	8.146.852	9.969.854
Øvrige omkostninger	4.565.979	4.804.540
I alt	12.712.831	14.774.394

6 Bygningsdrift

	2021	2020
	kr.	kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	1.709.401	1.664.402
Afskrivninger	835.366	769.447
Øvrige omkostninger	7.874.634	7.349.749
I alt	10.419.401	9.783.598

7 Aktiviteter med særlige tilskud

	2021	2020
	kr.	kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	520.843	0
Øvrige omkostninger	465.623	0
I alt	986.466	0

8 Finansielle omkostninger

	2021	2020
	kr.	kr.
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	116.040	117.841
I alt	116.040	117.841

9 Ekstraordinære omkostninger

	2021	2020
	kr.	kr.
Ekstraordinære omkostninger	0	485
I alt	0	485

10 Immaterielle og materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger kr.	Udgifter til igangværende byggeri kr.	Indretning af lejede lokaler kr.	Udstyr kr.	Inventar kr.
Kostpris primo	10.729.240	4.218.422	4.898.014	1.515.666	2.685.857
Tilgang i årets løb	0	752.443	4.218.423	411.845	0
Afgang i årets løb	(10.729.240)	(4.218.422)	0	0	(18.229)
Kostpris ultimo	0	752.443	9.116.437	1.927.511	2.667.628
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	(512.568)	0	(724.212)	(212.666)	(593.629)
Årets af- og nedskrivninger	(334.814)	0	(1.012.361)	(326.047)	(532.743)
Tilbageførte af- og nedskrivninger	847.382	0	0	0	18.229
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo	0	0	(1.736.573)	(538.713)	(1.108.143)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2021	0	752.443	7.379.864	1.388.798	1.559.485
Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver	0	0	0	0	0

Offentlig ejendomsvurdering af grunde og bygninger, jf. SKAT 31.12.2021: 0 kr.

Værdi af igangværende og afsluttet byggeri, som ikke er medtaget i den seneste offentlige ejendomsvurdering: 0 kr.

11 Egenkapital i øvrigt

	2021 kr.	2020 kr.
Saldo primo	23.841.100	18.520.330
Årets resultat	(4.004.496)	5.320.770
Saldo ultimo	19.836.604	23.841.100

12 Realkreditgæld

	2021 kr.	2020 kr.
Amortiseret låneomkostninger	0	(26.882)
Nykredit, variabel rente	0	998.327
Nykredit, kontantlån, fast rente 1,5%	0	1.288.992
Realkreditgæld i alt	0	2.260.437

Restgæld efter 5 år 0

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

	2021	2020
	kr.	kr.
Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme pr. 31.12	0	10.216.672
Sikkerhedsstillelser i ejendomme pr. 31.12	0	(6.383.000)
	0	3.833.672

14 Andre forpligtelser

Der er indgået lejeaftaler vedrørende leje af:

Gladsaxevej 315, 2860 Søborg, uopsigeligt indtil 1. juli 2029	22.387.500
Lautrupvej 6, 2750 Ballerup, uopsigelig indtil 1. januar 2020 med 1 års varsel	<u>2.044.830</u>
Forpligtelser 31.12.2021	24.432.330

Leasingforpligtelser

Brandslukningsudstyr, uopsigelig indtil 01.10.2023 med årlige leasingomkostninger på 49.200 kr.	86.100
Printer, uopsigelig indtil 01.02.2026 med årlige leasingomkostninger på 62.124 kr.	<u>253.673</u>
Forpligtelser 31.12.2021	339.773

Særlige specifikationer

Personaleomkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Lønninger	36.351.243	33.430.833
Pension	6.077.880	5.575.673
Andre omkostninger til social sikring	441.861	335.399
Personaleomkostninger i alt	42.870.984	39.341.905

Lønomsstninger til chefløn

	2021 kr.	2020 kr.
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	4.452.298	4.377.769
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	4.452.298	4.377.769
De samlede lønomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	4.452.298	-
Heraf udmøntet bonus/ resultatløn/ engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	0	0

Honorar til revisor

	2021 kr.	2020 kr.
Honorar for lovpligtig revision	167.837	230.028
Andre ydelser end revision	51.250	100.250
Honorar til revisor i alt	219.087	330.278

Specifikation af formålsregnskabet

Beskrivelse	2021 kr.
Statstilskud i alt	51.351.286
Deltagerbetaling og øvrige indtægter i alt	6.256.929
Omsætning i alt	57.608.215
Forberedende grunduddannelse	(34.906.734)
Indtægtsdækket virksomhed	(2.426.164)
Omkostninger til undervisnings gennemførelse i alt	(37.332.898)
Markedsføring	(45.075)
Institutionsledelse	(3.476.868)
Bestyrelseshonorarer	(43.675)
Administration	(9.192.288)
Omkostninger til ledelse og administration i alt	(12.757.906)
Rengøring	(1.088.100)
Forsyning	(1.228.647)
Øvrig drift	(3.479.854)
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	(4.416.254)
Indvendig vedligeholdelse	(154.341)
Udvendig vedligeholdelse	(52.205)
Bygningsinventar og -udstyr	0
Statens selvforsikring	0
Omkostninger bygningsdrift i alt	(10.419.401)
Speciel pædagogisk støtte	(441.128)
Fagligt løft	(545.338)
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	(986.466)
Finansielle poster i alt	(116.040)
Årets resultat	(4.004.496)

Indtægtsdækket virksomhed (IDV) i Danmark

	2021	2020	2019	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Indtægter	3.116.321	3.688.064	1.471.833	8.276.218
Direkte og indirekte lønomkostninger	(1.837.155)	(1.834.061)	(863.761)	(4.534.977)
Andre direkte og indirekte omkostninger	(589.010)	(818.853)	(244.950)	(1.652.813)
Resultat	690.156	1.035.150	363.122	2.088.428
Akkumuleret resultat (egenkapital)	2.088.428	1.398.272	363.122	

Indtægtsdækket virksomhed (IDV) i alt

	2021	2020	2019	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Indtægter	3.116.321	3.688.064	1.471.833	8.276.218
Direkte og indirekte lønomkostninger	(1.837.155)	(1.834.061)	(863.761)	(4.534.977)
Andre direkte og indirekte omkostninger	(589.010)	(818.853)	(244.950)	(1.652.813)
Resultat	690.156	1.035.150	363.122	2.088.428
Akkumuleret resultat (egenkapital)	2.088.428	1.398.272	363.122	

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

	Bygninger	Udstyr	Inventar	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Nyt	4.218.422	411.845	0	4.630.267
Brugt	0	0	0	0
I alt	4.218.422	411.845	0	4.630.267

It-omkostninger

	2021	2020
	kr.	kr.
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	892.271	861.757
It-systemdrift	1.075.184	1.134.902
Udgifter til it-varer til forbrug	199.578	91.950
I alt	2.167.033	2.088.609