



**S/I FGU Nord**

Gladsaxevej 315  
2860 Søborg  
CVR-nr. 39816423  
Institutionsnummer 281049

**Årsrapport 2020**

# Indhold

Generelle oplysninger om institutionen	2
Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	10
Målrapporing	16
Anvendt regnskabspraksis	18
Resultatopgørelse 01.01.2020 - 31.12.2020	22
Balance pr. 31.12.2020	23
Pengestrømsopgørelse	25
Noter	26
Særlige specifikationer	31

# 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](mailto:info@fgunord.dk)

Hjemmeside: [www.fgunord.dk](http://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 2020 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 målostillingen 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 08.04.2021

## 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 08.04.2021

## Bestyrelse

**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**

# 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 01.01.2020 - 31.12.2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer.

Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2020, 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. 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 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, 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., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, 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 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 inkonsistente 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 08.04.2021

**Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

**Christian Dahlstrøm**

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 21 PGU-tilbud under de erhvervsfaglige temaer fordelt på begge matrikler. EGU rummer desværre endnu ikke så mange elever. Vi rummer ca. 500 årselever og 95 medarbejdere.

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 2020 var primært rettet mod ordinære FGU elever under 25 år i henhold til Lov om Forberedende Grunduddannelse og derud over STU i henhold til Lov om Særlig Tilrettelagt Uddannelse for unge med særlig behov, samt færdiggørelse af elever optaget på den Kombinerede Ungdomsuddannelse (KUU) og ordinære produktionsskoleelever.

## Årets faglige resultater

Grundet verden har været ramt af Covid-19, har 2020 båret præg af en anderledes situation, end forventet. Dette har betydet flere periodiske nedlukninger, nødundervisning, genåbninger med undervisning efter stramme restriktioner og generelt afløsning og omlægning af fysiske aktiviteter til virtuelt aktivitet. Dette har været gældende for både elever og ansatte på FGU Nord.

FGU Nord's hovedfokus har været på fastholdelse af eleverne, 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.

FGU Nord tror på en uddannelsesafklaring i tæt kontakt med erhvervslivet og har igennem 2020 haft et

samarbejde med Foreningen Nydansker omkring et mentorprojekt; "Bryd unges ledighed" med midler fra Tuborgfondet. Her er 39 unge fra FGU Nord blevet matchet med en erhvervsmentor, som de har kørt et individuelt forløb med. Resultater er at 30 af de unge enten har fået fritidsjob, er kommet i fast arbejde eller er opstartet uddannelse efter forløbet.

FGU Nords obligatoriske erhvervstræningsperioder på 2 uger pr. halvår er desværre blevet aflyst grundet Corona-situationen. Dog har ca. 20 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 "sammen, men hver for sig" for eleverne. Der har været afholdt online banko, fredagshygge, 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 en ny skolekultur. Der er udarbejdet en Strategi 2023 i samspil mellem personale, ledelse og bestyrelse, og som aflutningsvist blev godkendt i bestyrelsen. Dette i samarbejde med Arne Rosendahl Lassen fra Rosendahl Consulting. Der har været arbejdet med de 15 didaktiske principper med fokus på den helhedsorienteret undervisning, samt de elevrettede processer på FGU, hvor KUI har været inviteret med i arbejdet – alt dette faciliteret af Implement. Aktiviteterne har været delvist med fysisk fremmøde, når det kunne lade sig gøre og ellers som online webinar.

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

Om årets resultat: Et resultat på et overskud på 5,3 mio. kr. i 2020 skyldes en stor del af de ekstra udbetalte tilskud fra BUVM til FGU sektoren. Men trods dette må det sige at være et fint resultat, taget i betragtning at FGU Nord har kørt enten helt nedlukket med nødundervisning eller på halvt blus gennem det meste af 2020. Det viser at lærere og vejledere har formået at fastholde de unge gennem corona-krisen, hvilket også kan ses ud fra vores nogenlunde stabile elevtal, trods situationen.

**Hovedtal- og nøgletalsoversigt**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>Resultatopgørelse</b>		
Statstilskud	57.360.526	20.774.809
Omsætning	61.731.191	22.539.670
Omkostninger	56.292.095	22.943.694
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	5.439.096	(404.024)
Finansielle poster	(117.841)	(37.409)
Resultat før ekstraordinære poster	5.321.255	(441.433)
Ekstraordinære poster	(485)	(296.047)
Årets resultat	5.320.770	(737.480)
<b>Balance</b>		
Anlægsaktiver	23.026.443	19.392.006
Omsætningsaktiver	21.859.704	23.121.363
Balancesum	44.886.147	42.513.369
Egenkapital	23.841.100	18.520.330
Hensatte forpligtelser	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	5.540.491	2.616.011
Kortfristede gældsforpligtelser	15.504.556	21.377.028
<b>Pengestrømsopgørelse</b>		
Driftsaktivitet	693.330	10.649.814
Investeringsaktivitet	(5.310.082)	(6.494.214)
Finansieringsaktivitet	2.927.134	(175.522)
Pengestrøm, netto	(1.689.618)	3.980.078
Likvider, primo	17.139.782	13.159.704
Likvider, ultimo	15.450.164	17.139.782
Resterende trækningsmulighed, kassekredit	0	0
Resterende trækningsmulighed, byggecredit	0	0
Værdipapirer	0	0
Samlet likviditet til rådighed	15.450.164	17.139.782

**Finansielle nøgletal**

Overskudsgrad	8,6	(2,0)
Likviditetsgrad	141,0	108,2
Soliditetsgrad	53,1	43,6

**Årselever**

AGU	169,7	73,9
PGU	244,1	76,3
Spor ikke valgt	67,4	21,7
Årselever eksklusive kostelever i alt	481,2	171,9
Årselever, afsøgningsforløb	1,5	0,5
Årselever, afløb på KUU, EGU, produktionsskole-forløb etc.	23,3	49,7
Årselever, indtægtsdækket virksomhed i Danmark	19,2	6,7
<b>Årselever i alt</b>	<b>525,2</b>	<b>228,8</b>

Aktivitetsudvikling i procent  
(angives med +/-) **+129,3**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>Årsværk</b>		
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår i alt	78,8	28,6
Andel i procent ansat på sociale vilkår	3,9	3,2
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	5,3	2,3
Ledelse og administration pr. 100 årselever	1,9	1,8
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	0,9	0,7
<b>Lønomkostninger</b>		
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	5.275.638	4.852.472
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	2.215.205	1.223.062
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever	7.490.843	6.075.534
Lønomkostninger i pct. af omsætning.	63,7	62
<b>Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring</b>		
<b>Aktivitetsstyring</b>		
Årsværk pr. 100 årselever	15,0	12,5
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	12,2	10,0
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	7,1	6,6
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	831.381	635.377
<b>Kapacitetsstyring</b>		
Kvadratmeter pr. årselev	18	40,1
Bygningsudgifter/Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	509	27
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	73	28
<b>Finansiel styring</b>		
Finansieringsgrad	25,2	14,2
Andel af realkreditlån med variabel rente og sikringsinstrument	46,5	49,5
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed	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**

Der er ikke indtrådt forhold, som medfører usikkerhed ved indregning og måling.

### Usædvanlige forhold

Børne- og Undervisningsministeriet har med opbakning i aftalekredsen i 2020 valgt at udbetale tilskud til FGU meget sent på året. Udmøntningen af pengene er kommet så sent, at det ikke har været muligt at anvende midlerne, derfor giver regnskabet ikke et helt retvisende billede af driftssituationen.

Der blev udmøntet i alt 95,4 mio. kr. til de 27 FGU-institutioner på de tre særtilskud, heraf 3,7 mio. kr. til vores institution.

Det drejer sig om følgende tilskud:

- Særtilskud på 2,3 mio. kr. ud af 60,6 mio. kr. udmøntet efter kasseeftersyn til hele sektoren.
- Tilskud til bedre overgange på 183.585,00 kr. ud af 4,8 mio. kr. udmøntet til hele sektoren.
- Tilpasningsmidler på 1,2 mio. kr. ud af 30 mio. kr. til hele sektoren.

Da der er tale om særtilskud, er det ikke midler, vi kan forvente at modtage fremadrettet, derfor påvirker særtilskuddene driftsresultatet i et omfang, der betyder, at driftsresultatet ikke afspejler de faktiske økonomiske forhold i den underliggende drift.

Udbetalingen af disse beløb er ikke bundet op på at skulle anvendes i 2020.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

### Forventninger til det kommende år

FGU Nord's forventninger til 2021 er ønsket om et stabilt elevtal og et fortsat godt samarbejde med de fem KUI-enheder.

FGU Nord forventer at få solgt bygningen på Firskovvej 4 i Lyngby, således at der frigives kapital til eventuelt køb af Gladsaxevej 315 i Søborg senest ved udgangen af 2021.

Der er et stort ønske om udvidelse med to mindre IDV-tilbud. DSA-Klar til FGU og Klar, Parat, FGU. Begge tilbud dækker en målgruppe som ikke er parate til FGU endnu og som kommunerne efterspørger tilbud til. FGU Nord ønsker at køre dette som et et-årigt projekt som en start for at se om tilbuddet bliver brugt. Hvis det lykkedes vil det på sigt generere løbende elever til FGU Nord.

Der overvejes også et IDV-tilbud med turbohold i de almene fag.

Der er et ønske om på sigt at etablere et autoværksted i Gladsaxe, hvis dette kan lade sig gøre. Dette er vi pt. ved at undersøge.

FGU Nord har valgt i det kommende år at sætte fokus på bæredygtighed, som sammen med projektet røgfri skoletid, vil fylde meget i aktiviteterne i det kommende år. Begge dele vil være en kontinuerlig proces fremadrettet.



# 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.

For at overholde den uddannelsespolitiske målsætning ser FGU Nord kombinationsforløb og erhvervstræning som en vigtig aktivitet hen mod målet og for at skabe bro til ungdomsuddannelserne. FGU Nord tror på, at hvis vi kan få den unge til at tænde på et fag, vil dette lette vejen og styrke motivationen for at gennemføre en uddannelse.

FGU Nord deltager aktivt i skabelsen af gode kombinationsforløb med ungdomsuddannelserne. Dette arbejde både ved aktiv deltagelse i samarbejde med Copenhagen Skills, hvor rektor sidder i styregruppen og en skoleleder og pædagogisk konsulent sidder i arbejdsgruppen, hvor der arbejdes på fælles kombinationsforløb for Region Hovedstaden.

Derudover har FGU Nord alene flere gode aftaler om kombinationsforløb med fx Next, Tec, VUC Lyngby, Gentofte HF og Sosu H.

FGU Nord har fast 2 obligatoriske erhvervstræningsuger pr. halvår for at sikre de unges afklaring i forhold til valg af erhvervsretning. Oplæg til disse ugers består af en uges afklaring med aktiviteter med vejledere og lærere – og en uge med selvstændig, aktiv erhvervstræningspladssøgning.

En gang om året har FGU Nord en erhvervsuge, med en studieaften med erhvervspeeddating. Her er der interne besøg af forskellige erhvervsfolk – fra leder til læring, samt eksterne virksomhedsbesøg.

Løbende hen over året benytter FGU Nord Ungdomsuddannelsernes Åbent Hus arrangementer.

Et godt tæt samarbejde mellem de fem KUI enheder og FGU Nord er med til at fastholde de unge og sikre en bedre overgang fra FGU videre til uddannelse. FGU Nord og de fem KUI enheder mødes fast både på lederniveau og vejlederniveau og har udarbejdet en samarbejdsprocedure i fællesskab, som skal skabe et netværk under den enkelte unge og derved sikre en bedre overgang mellem FGU og uddannelse eller varig beskæftigelse.

FGU Nord er meget åbne for at deltage i eksterne projekter der understøtter vores overordnede målsætning og fx har vi i 2020 været et del af projektet "Bryd unges ledighed" og er i skrivende stund med i ansøgningen om midler til et projekt "Gode overgange fra FGU til ungdomsuddannelse", alt dette for at skabe netværk og afprøve

muligheder for eleverne, der på sigt kan implementeres på FGU Nord.

### Antal årselever

**Tabel 1 - Antal årselever i året**

<b>Uddannelsesområde</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Afsøgningsforløb	69	22
Almen grunduddannelse (agu)	170	74
Produktionsgrunduddannelse (pgu)	244	76
Erhvervsgrunduddannelse (egu)	2	0
<b>Antal årselever i året</b>	<b>485</b>	<b>172</b>

FGU Nord har i 2020 haft 485 FGU-årselever, mod 172 FGU-årselever i de fem måneder som FGU Nord eksisterede i 2019.

FGU Nord har i 2020 haft 525 samlede årselever mod 229 samlede årselever i 2019.

Forventningen om 530 samlede årselever blev næsten nået, trods nedlukning og nødundervisning grundet Corona.

# 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](http://www.oav.dk)) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2020 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Sammenligningstal for 2019 indeholder kun skoledrift for 5 måneder i 2019, da produktionsskolerne blev overdraget til FGU Nord pr. 1. august 2019, hvilket påvirker sammenligneligheden mellem 2019 og 2020.

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.

### **Gældsforpligtelser**

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

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

### **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 01.01.2020 - 31.12.2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Statstilskud	1	57.360.526	20.774.809
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	4.370.665	1.764.861
<b>Omsætning i alt</b>		<b>61.731.191</b>	<b>22.539.670</b>
Undervisningens gennemførelse	3	(31.699.468)	(14.104.035)
Markedsføring	4	(34.635)	0
Ledelse og administration	5	(14.774.394)	(3.706.452)
Administrative fællesskaber, værtsinstitution	6	0	(383.017)
Bygningsdrift	7	(9.783.598)	(4.750.190)
<b>Omkostninger i alt</b>		<b>(56.292.095)</b>	<b>(22.943.694)</b>
<b>Resultat før finansielle og ekstraordinære poster</b>		<b>5.439.096</b>	<b>(404.024)</b>
Finansielle indtægter	8	0	4.307
Finansielle omkostninger	9	(117.841)	(41.716)
<b>Finansielle poster i alt</b>		<b>(117.841)</b>	<b>(37.409)</b>
<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>		<b>5.321.255</b>	<b>(441.433)</b>
Ekstraordinære indtægter	10	0	2.360
Ekstraordinære omkostninger	11	(485)	(298.407)
<b>Ekstraordinære poster i alt</b>		<b>(485)</b>	<b>(296.047)</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>5.320.770</b>	<b>(737.480)</b>

# Balance pr. 31.12.2020

## Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Grunde og bygninger		11.922.199	12.600.277
Udgifter til igangværende byggeri		4.218.421	2.742.529
Indretning af lejede lokaler		2.468.276	0
Udstyr		1.303.000	378.229
Inventar		2.092.228	2.652.898
<b>Immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt</b>	12	<b>22.004.124</b>	<b>18.373.933</b>
Deposita		1.022.319	1.018.073
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.022.319</b>	<b>1.018.073</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>23.026.443</b>	<b>19.392.006</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		70.697	1.768.181
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		3.637.676	0
Andre tilgodehavender		2.701.167	4.213.400
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>6.409.540</b>	<b>5.981.581</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>15.450.164</b>	<b>17.139.782</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>21.859.704</b>	<b>23.121.363</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>44.886.147</b>	<b>42.513.369</b>



**Passiver**

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Egenkapital i øvrigt	13	23.841.100	18.520.330
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>23.841.100</b>	<b>18.520.330</b>
Realkreditgæld	14	2.260.437	2.616.011
Skyldige indefrosne feriemidler		3.280.054	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>5.540.491</b>	<b>2.616.011</b>
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser		360.800	358.146
Skyldig løn		498.499	514.656
Feriepengeforpligtelse		1.499.582	4.345.756
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		0	3.694.333
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.023.511	5.775.867
Anden gæld		1.787.594	1.312.575
Periodeafgrænsningsposter		9.334.570	5.375.695
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>15.504.556</b>	<b>21.377.028</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>21.045.047</b>	<b>23.993.039</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>44.886.147</b>	<b>42.513.369</b>
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	15		
<b>Andre forpligtelser</b>	16		
<b>Usikkerhed om fortsat drift</b>	I		
<b>Usikkerhed ved indregning og måling</b>	II		
<b>Usædvanlige forhold</b>	III		
<b>Hændelser efter regnskabsårets udløb</b>	IV		

# Pengestrømsopgørelse

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Årets resultat		5.320.770	(737.480)
<i>Regulering vedr. ikke kontante poster:</i>			
Af- og nedskrivninger		1.679.891	363.183
<i>Ændringer i driftskapital:</i>			
Ændring i tilgodehavender		(432.205)	(1.698.722)
Ændring i kortfristet gæld		(5.875.126)	12.722.833
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>		<b>693.330</b>	<b>10.649.814</b>
<hr/>			
Køb af materielle anlægsaktiver		(5.310.082)	(5.476.141)
Ændring i finansielle anlægsaktiver		0	(1.018.073)
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>		<b>(5.310.082)</b>	<b>(6.494.214)</b>
<hr/>			
Afdrag/indfrielse, realkreditlån		(352.920)	(175.522)
Optagelse, anden langfristet gæld		3.280.054	0
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>		<b>2.927.134</b>	<b>(175.522)</b>
<hr/>			
<b>Ændringer i likvider</b>		<b>(1.689.618)</b>	<b>3.980.078</b>
Likvider primo		17.139.782	13.159.704
<b>Likvider ultimo</b>		<b>15.450.164</b>	<b>17.139.782</b>
<hr/>			
<b>Samlet likviditet til rådighed ultimo</b>		<b>15.450.164</b>	<b>17.139.782</b>

# 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**

Børne- og Undervisningsministeriet har med opbakning i aftalekredsen i 2020 valgt at udbetale tilskud til FGU meget sent på året. Udmøntningen af pengene er kommet så sent, at det ikke har været muligt at anvende midlerne, derfor giver regnskabet ikke et helt retvisende billede af driftssituationen.

Der blev udmøntet i alt 95,4 mio. kr. til de 27 FGU-institutioner på de tre særtilskud, heraf 3,7 mio. kr. til vores institution.

Det drejer sig om følgende tilskud:

- Særtilskud på 2,3 mio. kr. ud af 60,6 mio. kr. udmøntet efter kasseeftersyn til hele sektoren.
- Tilskud til bedre overgange på 183.585,00 kr. ud af 4,8 mio. kr. udmøntet til hele sektoren.
- Tilpasningsmidler på 1,2 mio. kr. ud af 30 mio. kr. til hele sektoren.

Da der er tale om særtilskud, er det ikke midler, vi kan forvente at modtage fremadrettet, derfor påvirker særtilskuddene driftsresultatet i et omfang, der betyder, at driftsresultatet ikke afspejler de faktiske økonomiske forhold i den underliggende drift.

Udbetalingen af disse beløb er ikke bundet op på at skulle anvendes i 2020.

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

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

**1 Statstilskud**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Undervisningstaxameter	43.733.212	17.590.175
Bygningstaxameter	42.664	0
Øvrige driftsindtægter	33.475	0
Særlige tilskud	13.551.175	3.184.634
<b>I alt</b>	<b>57.360.526</b>	<b>20.774.809</b>

**2 Deltagerbetaling og andre indtægter**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Deltagerbetaling, uddannelser	3.790.204	1.471.833
Anden ekstern rekvirentbetaling	551.961	246.356
Andre indtægter	28.500	46.672
<b>I alt</b>	<b>4.370.665</b>	<b>1.764.861</b>

**3 Undervisningens gennemførelse**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og lønafhengige omkostninger	27.707.650	10.707.117
Afskrivninger	910.444	36.919
Øvrige omkostninger	3.081.374	3.359.999
<b>I alt</b>	<b>31.699.468</b>	<b>14.104.035</b>

**4 Markedsføring**

	<b>2020</b>
	<b>kr.</b>
Øvrige omkostninger	34.635
<b>I alt</b>	<b>34.635</b>

**5 Ledelse og administration**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og lønafhengige omkostninger	9.969.854	2.917.745
Øvrige omkostninger	4.804.540	788.707
<b>I alt</b>	<b>14.774.394</b>	<b>3.706.452</b>

**6 Administrative fællesskaber, værtsinstitution**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og lønafhængige omkostninger	0	346.422
Afskrivninger	0	6.945
Øvrige omkostninger	0	29.650
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>383.017</b>

**7 Bygningsdrift**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og lønafhængige omkostninger	1.664.402	1.557.373
Afskrivninger	769.447	319.320
Øvrige omkostninger	7.349.749	2.873.497
<b>I alt</b>	<b>9.783.598</b>	<b>4.750.190</b>

**8 Finansielle indtægter**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	0	4.307
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>4.307</b>

**9 Finansielle omkostninger**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	117.841	41.716
<b>I alt</b>	<b>117.841</b>	<b>41.716</b>

**10 Ekstraordinære indtægter**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Ekstraordinære indtægter	0	2.360
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>2.360</b>

**11 Ekstraordinære omkostninger**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Ekstraordinære omkostninger	485	298.407
<b>I alt</b>	<b>485</b>	<b>298.407</b>

**12 Immaterielle og materielle anlægsaktiver**

	<b>Grunde og bygninger</b> kr.	<b>Udgifter til igangværende byggeri</b> kr.	<b>Indretning af lejede lokaler</b> kr.	<b>Udstyr</b> kr.	<b>Inventar</b> kr.
Kostpris primo	12.884.725	2.742.529	0	424.005	2.685.857
Tilgang i årets løb	0	4.218.421	2.742.529	1.091.661	0
Afgang i årets løb	0	(2.742.529)	0	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>12.884.725</b>	<b>4.218.421</b>	<b>2.742.529</b>	<b>1.515.666</b>	<b>2.685.857</b>
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	(284.448)	0	0	(45.776)	(32.959)
Årets af- og nedskrivninger	(678.078)	0	(274.253)	(166.890)	(560.670)
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(962.526)</b>	<b>0</b>	<b>(274.253)</b>	<b>(212.666)</b>	<b>(593.629)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.2020</b>	<b>11.922.199</b>	<b>4.218.421</b>	<b>2.468.276</b>	<b>1.303.000</b>	<b>2.092.228</b>
Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver	0	0	0	0	0

Offentlig ejendomsvurdering af grunde og bygninger, jf. SKAT 30.09.2019: 11.500.000

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

**13 Egenkapital i øvrigt**

	<b>2020</b> kr.	<b>2019</b> kr.
Saldo primo	18.520.330	19.257.810
Årets resultat	5.320.770	(737.480)
<b>Saldo ultimo</b>	<b>23.841.100</b>	<b>18.520.330</b>

**14 Realkreditgæld**

	<b>2020</b> kr.	<b>2019</b> kr.
Amortiseret låneomkostninger	(26.882)	(31.470)
Nykredit, variabel rente	998.327	1.243.002
Nykredit, kontantlån, fast rente 1,5%	1.288.992	1.404.479
<b>Realkreditgæld i alt</b>	<b>2.260.437</b>	<b>2.616.011</b>

Restgæld efter 5 år 809.357

**15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme pr. 31.12	14.390.475	12.600.277
Sikkerhedsstillelser i ejendomme pr. 31.12	(6.383.000)	(6.383.000)
	<b>8.007.475</b>	<b>6.217.277</b>

**16 Andre forpligtelser**

Der er indgået lejeaftaler vedrørende leje af:

Gladsaxevej 315, 2860 Søborg, uopsigeligt indtil 1. juli 2029	24.905.883
Lautrupvej 6, 2750 Ballerup, uopsigelig indtil 1. januar 2020 med 1 års varsel	<u>2.044.830</u>
<b>Forpligtelser 31.12.2020</b>	<b>26.950.713</b>

**Leasingforpligtelser**

Brandslukningsudstyr, uopsiglig indtil 01.10.2023 med årlige leasingomkostninger på 49.200 kr.	<u>135.300</u>
<b>Forpligtelser 31.12.2020</b>	<b>135.300</b>

# Særlige specifikationer

## Personaleomkostninger

	2020 kr.	2019 kr.
Lønninger	33.430.833	13.338.325
Pension	5.575.673	2.055.655
Andre omkostninger til social sikring	335.399	134.678
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>39.341.905</b>	<b>15.528.658</b>

## Lønomkostninger til chefløn

	2020 kr.	2019 kr.
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	4.377.769	1.482.486
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	4.377.769	1.482.486

## Honorar til revisor

	2020 kr.	2019 kr.
Honorar for lovpligtig revision	230.028	86.750
Andre ydelser end revision	100.250	124.750
<b>Honorar til revisor i alt</b>	<b>330.278</b>	<b>211.500</b>

## Indtægtsdækket virksomhed (IDV) i Danmark

	2020 kr.	2019 kr.	I alt kr.
Indtægter	3.688.064	1.471.833	<b>5.159.897</b>
Direkte og indirekte lønomkostninger	(1.834.061)	(863.761)	<b>(2.697.822)</b>
Andre direkte og indirekte omkostninger	(818.853)	(244.950)	<b>(1.063.803)</b>
<b>Resultat</b>	<b>1.035.150</b>	<b>363.122</b>	<b>1.398.272</b>
<b>Akkumuleret resultat (egenkapital)</b>	<b>1.398.272</b>	<b>363.122</b>	

## Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

	Bygninger kr.	Udstyr kr.	Inventar kr.	I alt kr.
Nyt	2.742.528	926.661	0	<b>3.669.189</b>
Brugt	0	165.000	0	<b>165.000</b>
<b>I alt</b>	<b>2.742.528</b>	<b>1.091.661</b>	<b>0</b>	<b>3.834.189</b>



**It-omkostninger**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	861.757	0
It-systemdrift	1.134.902	698.343
It-udviklingsomkostninger	0	0
Udgifter til it-varer til forbrug	91.950	134.392
<b>I alt</b>	<b>2.088.609</b>	<b>832.735</b>