

Deloitte.



S/I FGU Nord

Gladsaxevej 315
2860 Søborg
CVR-nr. 39816423
Institutionsnummer 281049

Årsrapport 2022

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	17
Anvendt regnskabspraksis	19
Resultatopgørelse 01.01.2022 - 31.12.2022	23
Balance pr. 31.12.2022	24
Pengestrømsopgørelse	26
Noter	27
Særlige specifikationer	32

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

Søren Buur Heisel

Jesper Mikael Tranberg-Hansen

Carsten Bjerknæs Enevoldsen

Carsten Lauridsen

Tine Maria Koefoed

Anja Helen Holtze

Magnus von Dreiager

Ibrahim Benli

Andreas Birnbaum B. Danielsen

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 2022 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 27.03.2023

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 27.03.2023

Bestyrelse

Kristine Henriksen
formand

Søren Slotsaa
næstformand

Søren Buur Heisel

Jesper Mikael Tranberg Hansen


Carsten Bjerknæs Enevoldsen

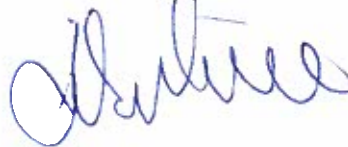

Carsten Lauridsen


Tine Maria Koefoed

Anja Helen Holtze

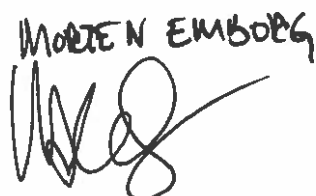

Magnus von Dreijager

Ibrahim Benli



Andreas Birnbaum B. Danielsen



MORTEN EMBORG


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 01.01.2022 - 31.12.2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer.

Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2022, 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, 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 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 27.03.2023

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, produkti-on 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 2022 359,3 FGU-årselever, 17,3 IDV-årselever og 1,6 afsøgning og 68,83 medarbejderårsværk 2022.

Vi forventer omkring 383,55 årselever, 21,2 IDV-årselever og 62,36 medarbejderårsværk i 2023.

FGU Nord er en institution, hvor fokus på kerneopgaven og derved på de unge og deres 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 2022 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 særligt behov, samt en lille aktivitet med elever på IDV-tilbuddet Klar, Parat, FGU og i en kort periode et mindre IDV-tilbud for ukrainske flygtninge.

Årets faglige resultater

FGU NORD har gennemsnitligt holdt elevtallet trods nedadgående tendenser hen over året. Institutionen har i 2022 ikke gennemgået tilpasningsrunder som i 2021.

Den grundlæggende økonomi på FGU-området, uden alle de ekstra tilskud; ligger fortsat uændret 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 at ministeriets fordelingsnøgle for tildeling af ekstra tilskud, gør at der kan være op mod 50.000 kr. forskel på en årselev, alt

afhængig hvilken FGU institution der modtager tilskud-det. FGU Nord ligger desværre helt i bund i denne undersøgelse. FGU Danmark har indsendt forslag til ministeriet om ændring af fordelingsnøglen. Vi afventer i skrivende stund en vedtagelse af Finans-loven for 2023, som har stor betydning for FGUs fremtidige økonomi. FGU NORDs bestyrelse har i samarbejde med rektor sidst i 2021 sendt en skrivelse til Børne- og undervisningsminister Pernille Rosenkrantz-Thiel, samt aftalekredsen for FGU, for at gøre opmærksom på problemstillingen. Dette medførte et undersøgende tilsyn ind i foråret 2022.

Ministeriet er i 2022 generelt påbegyndt tilsyn af FGU institutionerne og FGU NORD har været gennem 4 tilsyn i 2022, hvor af det ene, som er med fokus på fravær, fortsætter i et samarbejde med læringskonsulenter fra STUK og kører til og med 2024.

FGU NORD har været gennem følgende tilsyn:

1. Undersøgende tilsyn (basisforløb) 21/12-21 – 22/3-22, afsluttet.
2. Tilsyn tolke 8/4-22 – 5/5-22, afsluttet.
3. Risikobaseret kvalitetstilsyn på fravær 3/6-22 – 2024, igangværende.
4. Tilsyn på skoleydelsen 10/11-22 -29/11-22, afsluttet.

FGU NORD har oprettet et basishold på matriklen i Ballerup og der er en proces i gang om også at afprøve dette i Gladsaxe i løbet af 2023.

Alle på FGU NORD har værdsat et helt år uden påvirkninger fra Corona og nedlukninger. Dette har skabt muligheder for gennemførelse af et helt årshjul uden afbrydelser og virkeliggørelse af en del aktiviteter der endnu ikke havde været afprøvet fuldt ud grundet rammer og regler for Corona.

FGU Nord har i henhold til dannelse, sundhed og motion gennemført ugentlige aktiviteter for eleverne med fokus på motion, kultur, sundhed og bæredygtighed. Disse aktiviteter har været morgen-skolemøder med bl.a. morgensang, foredrag, ugentlige aktivitetsbånd med fysiske aktiviteter, skole-fester, fredagscafeer, fællesspisning mm. som grundlag for et godt fællesskab, inkluderende lærings- og ungemiljø på skolerne.

FGU NORD har i 2022 gennemført flere forskellige former for helhedsorienteret undervisning gennem både mindre og større projektuger gældende for begge skoler og for alle spor. Bæredygtighed og den grønne omstilling har forsat præget en del af arbejdet gennem 2022.

FGU NORD har i 2022 gennemført trivselsesundersøgelse og undervisningsmiljøvurdering for eleverne. Begge dele med gode resultater og flot deltagelsesprocent. Resultaterne på trivselsesundersøgelsen lå over landsgennemsnittet.

FGU NORD har ansøgt og modtaget midler fra Arbejdstilsynet til et udvidet arbejde med en APV i samarbejde med arbejdsmiljøkonsulenter fra WSP.

I efteråret 2022 gennemførte vi vores trivselsesundersøgelser-del i APV'en med et meget flot resultat. Vores AMSU udvalgt udarbejder handleplaner ud fra resultaterne. Den fysiske del af APV'en vil blive gennemført i starten af 2023.

FGU NORD har stort fokus på uddannelsesafklaring i tæt kontakt med erhvervslivet og har fortsat gennem 2022 haft et samarbejde med Foreningen Lige Adgang arbejdet med implementeringen af vores mentorprojekt.

FGU NORD har gennem 2022 været med til en del projektansøgninger, som hvis de går igennem opstartes i 2023 og 2024. Flere af disse er i samarbejde med andre FGU institutioner.

Vi pt. har fået et socialfondsprojekt på 8 mio. kr. sammen med FGU Vestegnen, hvoraf de 2 mio. kr. er

egenfinansiering. Dette under titlen "På FGU er jeg velkommen i klubben, derfor kommer jeg" Projektet har fokus på trivsel og fremmøde. Derudover har vi fået tilsagn om fuld bevilling til projektet "FGU vil have sex på skemaet!" som vi har ansøgt om ministerielle midler (STUK) til at gennemføre i samarbejde med Sex & Samfund og vores Projektkontor på 500.000 kr. Vi afventer fortsat svar for følgende projektansøgninger "Udsatte unges vej til FGU" i samarbejde med Region Hovedstaden og sammen med alle FGU institutioner i RH. På 4 -6 mio.kr. Erasmus+ EU rejseprojekt samt TRYG Fondsansøgning til førstehjælpskurser. Vi er derud over en del af CHP Skills projekt, hvor vores indsats starter op i januar 2024. Diverse projekter giver os mulighed for at understøtte vores kerneopgave med de unge og udviklingen af FGU generelt.

FGU NORD har i 2022 kunne gennemføre begge perioder med vores obligatoriske erhvervstræningsperioder, som er på 2 uger pr. halvår. Kommunerne KUI'er har bakket op omkring at få så mange elever ud i erhvervstræning som muligt. Vores erhvervsuge i januar 2022 blev desværre ikke gennemført grundet efterdønninger fra Corona.

FGU NORDs fokus på kompetenceudvikling har i 2022 været rettet mod definition og fokus på vores kerneopgave i hele organisationen. Dette har vi arbejdet med sammen med Anders Seeneca. Derudover opstartede vi et længerevarende projekt med brugen af kompetencetavler i vores arbejde med eleverne og dokumentation af deres progressioner. Brugen af kompetencetavler har til sigte at bevidstliggøre og visualisere eleven for egen læring i dagligdagen. Samtidig er det et værktøj for underviseren til at tydeliggøre læringsmålene i fagbilag og læreplaner. Projektet afvikles af Charlotte Dahlberg fra Forening til fremme af praksislæring og afsluttes i 2023.

AMSU har haft heldagsseminar omkring samarbejde i AMSU udvalget og interne roller i dette. Et forløb der også fortsætter ind i 2023 og faciliteres af Lene Lindh.

Administrationen kører et forløb med Mads Markholdt Madsen fra Implement med fokus på arbejdsgange, opgavefordeling og eksekvering, som de andre forløb afsluttes dette også i 2023.

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

Årets resultat udviser et overskud på 1.001 t.kr. og en egenkapital på 20.838 t.kr. pr. 31. december 2022.

Skolens resultat er især negativ påvirket af elevnedgangen på 20 pct.

Hovedtal- og nøgletalsoversigt

	2022	2021	2020	2019
	kr.	kr.	kr.	kr.
Resultatopgørelse				
Omsætning	51.887.719	57.608.215	61.731.191	22.539.670
Heraf statstilskud	46.778.974	51.351.286	57.360.526	20.774.809
Omkostninger	50.792.404	61.496.671	56.292.095	22.943.694
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	1.095.315	(3.888.456)	5.439.096	(404.024)
Finansielle poster	(94.130)	(116.040)	(117.841)	(37.409)
Resultat før ekstraordinære poster	1.001.185	(4.004.496)	5.321.255	(441.433)
Ekstraordinære poster	0	0	(485)	(296.047)
Årets resultat	1.001.185	(4.004.496)	5.320.770	(737.480)
Balance				
Anlægsaktiver	12.062.319	12.104.122	23.026.443	19.392.006
Omsætningsaktiver	32.146.840	27.801.499	18.222.028	25.490.369
Balancesum	44.209.159	39.905.621	41.248.471	44.882.375
Egenkapital	20.837.789	19.836.604	23.841.100	18.520.330
Hensatte forpligtelser	0	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	3.156.404	3.147.398	5.540.491	2.616.011
Kortfristede gældsforpligtelser	20.214.966	16.921.619	11.866.880	23.746.034
Pengestrømsopgørelse				
Driftsaktivitet	15.634.901	(8.626.176)	693.330	10.649.814
Investeringsaktivitet	(1.910.125)	10.835.712	(5.310.082)	(6.494.214)
Finansieringsaktivitet	9.006	(2.753.893)	2.927.134	(175.522)
Pengestrøm, netto	13.733.782	(544.357)	(1.689.618)	3.980.078
Likvider, primo	14.905.807	15.450.164	17.139.782	13.159.704
Likvider, ultimo	28.639.589	14.905.807	15.450.164	17.139.782
Samlet trækingsret pr. 31. december, kassekredit	0	0	0	0
Samlet trækingsret pr. 31. december, byggekredit	0	0	0	0
Værdipapirer	0	0	0	0
Samlet likviditet til rådighed	28.639.589	14.905.807	15.450.164	17.139.782

Finansielle nøgletal

Overskudsgrad	1,9	(7,0)	8,6	(2,0)
Likviditetsgrad	159,0	164,3	153,6	107,3
Soliditetsgrad	47,1	49,7	57,8	41,3

Årselever

AGU	93,5	136,9	169,7	73,9
PGU	262,7	291,8	244,1	76,3
Spor ikke valgt	3,2	24,0	67,4	21,7
Årselever eksklusive kostelever i alt	359,4	452,7	481,2	171,9
Årselever, afsøgningsforløb	1,6	1,7	1,5	0,5
Årselever, afløb på, EGU, produktionsskoleforløb etc.	0,0	3,3	23,3	49,7
Årselever, indtægtsdækket virksomhed	17,2	14,3	19,2	6,7
Årselever i alt	378,2	472,0	525,2	228,8

Kapacitet kostpladser

Kapacitet kostpladser, totale antal kostpladser, som institutionen råder over i sin bygningskapacitet	0,0	0,0	0,0	0,0
Aktivitetsudvikling i procent (angives med +/-)	(19,9)	(10,1)	+129,5	0
Erhvervsuddannelses-årselever gennemført for andre	0,0	0,0	0,0	0
Erhvervsuddannelses-årselever udlagt til andre	0,0	0,0	0,0	0

	2022 kr.	2021 kr.	2020 kr.	2019 kr.
Årsværk				
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår i alt	70,6	86,6	78,8	28,6
Andel i procent ansat på sociale vilkår	8,5	8,1	3,9	3,2
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	5,0	5,8	5,3	2,3
Ledelse og administration pr. 100 årselever	2,4	2,4	1,9	1,8
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	1,3	1,0	0,9	0,7
Lønomkostninger				
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	7.260.121	6.884.298	5.275.638	4.852.472
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	1.630.843	2.198.537	2.215.205	1.223.062
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever	8.890.964	9.082.835	7.490.843	6.075.534
Lønomkostninger i pct. af omsætning.	64,8	74,4	63,7	68,9
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring				
Aktivitetsstyring				
Årsværk pr. 100 årselever	18,7	18,4	15,0	12,5
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	15,0	14,9	12,2	10,0
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	7,6	7,7	7,1	6,6
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	785.188	763.688	831.381	635.377
Kapacitetsstyring				
Kvadratmeter pr. årselev	23,1	20,0	18,0	40,1
Bygningsudgifter/Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	572	485	509	27
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	252	73	73	28
Finansiel styring				
Finansieringsgrad	28,6	28,4	25,2	14,2
Gældsfaktor (gearing)	6,1	5,5	9,0	11,6
Andel i procent af realkreditlån med variabel rente og sikringsinstrument	0,0	0,0	46,5	49,5

Andel i procent af realkreditlån med afdragsfrihed	0,0	0,0	0,0	0
--	-----	-----	-----	---

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

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

Usikkerhed ved indregning og måling

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

Usædvanlige forhold

FGU NORD har tilkendegivet køb af den lejede ejendom på Gladsaxevej 315, i Søborg i december 2021, hvor vi er stødt på mange udfordringer i forhold til dette køb gennem 2022. Vi forventer dog at handlen afsluttes i løbet af 2023.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke sket uventet begivenheder efter regnskabsårets afslutning.

Forventninger til det kommende år

FGU NORD er i tilsyn på fravær og har takket ja til et forløb med læringskonsulenter fra STUK. Dette vil præge det pædagogiske og administrative arbejde med elevernes fremmøde og vi forventer at forløbet vil munde ud i et større fremmøde og derved mindre fravær. Forløbet kører slut 2024. Uddybende bilag på begge sager er sendt til revisor.

Finansloven for 2023 endnu ikke er vedtaget, hvilket giver en usikkerhed i forhold til hvordan den økonomiske drift vil være i det kommende år.

Tilsyn i årets løb

FGU Nord har i 2022 været udtrukket til følgende tilsyn:

1. Undersøgende tilsyn (basisforløb) 21/12-21 – 22/3-22, afsluttet.
2. Tilsyn tolke 8/4-22 – 5/5-22, afsluttet.
3. Risikobaseret kvalitetstilsyn på fravær 3/6-22 – 2024, igangværende.
4. Tilsyn på skoleydelsen 10/11-22 -29/11-22, afsluttet.

Tilsynene har ikke haft nogen økonomiske konsekvenser for FGU NORD.

Målrapporing

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 bidrager til opfyldelse af den uddannelsespolitiske målsætning først og fremmest gennem et inkluderende læringsmiljø, hvor fællesskabet vægter højt, samt den helhedsorienteret undervisning der udvider elevernes perspektiv for de forskellige fagligheder udover at den øger forståelse og viden om flere forskellige fagligheder. Alle vores aktiviteter understøtter dette.

På FGU NORD har vi et stort fokus på erhvervene og erhvervslivet. Derfor har vi valgt at gøre erhvervstræning obligatorisk i 2 x 2 uger pr. skoleår for at øges vores elevers kendskab til de fag det danske erhvervsliv består af. Dette med det mål for øje at få eleven til at "tænde på et fag" – dette vil styrke deres motivation og styrke dem i gennemførelsen af en ungdomsuddannelse.

Derudover har vi en årlig erhvervsuge, hvor fagene – og fagpersoner inviteres ind på FGU for at øge eleverne kendskab til fagene, og ikke kun uddannelser. Vi arrangerer dog samtidig besøg på ungdomsuddannelserne, samt bruger muligheden for kombinationsforløb til disse for at forde et større kendskab til uddannelsessteder og til at danne grundlag for en bedre overgang mellem FGU og ungdomsuddannelse. Samtidig har vi siden opstart i 2019 kørt et Erhvervsmentor projekt, som er i implementeringsfasen og fremadrettet vil være en del af tilbuddet på FGU NORD. Her er det frivillige mentorer fra det omkring liggende erhvervsliv der hjælper de unge, en til en mod uddannelse eller varig beskæftigelse i samarbejde med vejledere og lærere på FGU NORD

FGU NORD har et meget tæt og kontinuerligt samarbejde med vores fem kommuners KUI'er.

Vi afholder fast møder over året i plenum med lederne, koordinatorene og alle vejlederne. Dette sikre vores fælles forståelse for vores samarbejdsarena og elevernes fremtid sikres gennem overensstemmelse omkring vores fælles indsats og afspejles i deres uddannelsesplaner.

Antal årselever

Tabel 1 - Antal årselever i året

Uddannelsesområde	2022	2021	2020
Afsøgningsforløb	2	2	69
Almen grunduddannelse (agu)	93	137	170
Produktionsgrunduddannelse (pgu)	263	292	244
Erhvervsgrunduddannelse (egu)	3	3	2
Antal årselever i året	361	434	485

Når vi ser på udviklingen i den angivne periode, afspejles den generelle nedgang i elevtallet der har været på FGU området. Men den største nedgang ses på AGU sporet og EGU sporet. Vedr. AGU sporet har blandt andet VUC lavet almenundervisnings tilbud, hvor eleven ikke er forpligtet til at deltage i andet end ren undervisning. Dette tolker jeg som at den andel af elever vi har overtaget fra VUC i fusionen, nu hos FGU kun rummer den del der også har brug for at arbejde med det personlige og sociale. Vedr. EGU sporet er det i vores område meget svært at fremskaffe praktikpladser i erhvervslivet for EGU elever, hvilket jeg tænker kan være en af grundene til den lave tilgang. Vi har forsøgt at øge kendskabet til EGU sporet gennem vores Åbent Hus for erhvervslivet og håber på at større viden, skaber flere pladser. Basis er steget grundet vores tilbud på vores skole i Ballerup.

Lovligt og ulovligt fravær

Tabel 2 - Gennemsnitligt fravær i pct.

Fraværstype	3. kvartal 2021	4. kvartal 2021	1. kvartal 2022	2. kvartal 2022
Lovligt fravær	14	18	22	17
Ulovligt fravær	10	12	12	15
Fraværspocent i alt	24,0	30,0	34,0	32,0

Fraværet på FGU Nord er steget i ovenstående periode og det er et problem fordi det kan være et tegn på mistrivsel og man ikke ved hvad det skyldes og hvordan det kan forebygges.

Det undrer os, at det lovlige fravær er meget højt i forhold til det ulovlige fravær. Som beskrevet tidligere, er vi udtrykket i tilsyn på fravær og er i skrivende stund i et forløb med læringskonsulenter fra STUK. Qua dette forløb håber vi på at udarbejde data der giver os svar på ovenstående, samt at vi får arbejde med at styrke elevernes fremmøde.

FGU NORD har generelt et for højt fravær og er pt. under tilsyn på dette område – og kører deraf et forløb med læringskonsulenter fra STUK.

FGU NORD har fokus på det lovlige fravær, da det fylder meget i det samlede billede af vores fravær. Vi har valgt at undersøge den konkrete fordeling af lovligt fravær på sygdom og på andre fraværssager som barsel, speciallægetider, psykiatrisk behandling mv.

Der er gang i udarbejdelse af en analyse af datasættet der er delt op i fraværssagerne (lovligt fravær) Der efter er planen at der bliver lavet en handleplan og rollefordeling på baggrund af analysen som beskriver hvilke indsatser der evt. skal sættes i gang i.f.t. de forskellige fraværssager.

Som der ses af 1. og 2. kvartal 2022 er det også det billede der tegnes der.

Andel af elever, der gennemfører prøver

Vi har ca. udsluset 360 elever i 2022, hvor ca. 80 af dem har været til prøve. Dette svarende til at ca. 22 % af de udslusede elever har afsluttet deres FGU med prøve.

Andel af elever, der er udskrevet fra FGU NORD uden at have gennemført en prøve, skal blive højere. Dette arbejder vi med gennem viden og information om prøverne – dette gældende både for undervisere og elever. Det har været en udfordring specielt for lærerne på PGU sporet at være helt klar omkring prøver. Samtidig er flere af de elever vi får ind, så store udfordringer personligt og socialt at dette for KUI har et langt større fokus end at opholdet ender ud i en prøve.

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 2022 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 omkostningssegmenter.

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 u-realiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer samt amortisering af realkreditlån.

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 anskaffelsessum på under DKK 50.000 eksklusiv 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 nominal 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 nominal 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 01.01.2022 - 31.12.2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Statstilskud	1	46.778.974	51.351.286
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	5.108.745	6.256.929
Omsætning i alt		51.887.719	57.608.215
Undervisningens gennemførelse	3	(32.412.600)	(37.332.898)
Markedsføring	4	(29.234)	(45.075)
Ledelse og administration	5	(7.847.166)	(12.712.831)
Bygningsdrift	6	(10.187.341)	(10.419.401)
Aktiviteter med særlige tilskud	7	(316.063)	(986.466)
Omkostninger i alt		(50.792.404)	(61.496.671)
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster		1.095.315	(3.888.456)
Finansielle indtægter	8	60.122	0
Finansielle omkostninger	9	(154.252)	(116.040)
Finansielle poster i alt		(94.130)	(116.040)
Resultat før ekstraordinære poster		1.001.185	(4.004.496)
Årets resultat		1.001.185	(4.004.496)

Balance pr. 31.12.2022

Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Udgifter til igangværende byggeri	10	1.383.294	752.443
Indretning af lejede lokaler	11	7.044.700	7.379.864
Udstyr	12	1.465.860	1.388.798
Inventar	13	1.128.556	1.559.485
Immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt		11.022.410	11.080.590
Deposita		1.039.909	1.023.532
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.039.909	1.023.532
Anlægsaktiver i alt		12.062.319	12.104.122
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.100.425	453.720
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		0	1.048.130
Andre tilgodehavender		1.406.826	11.352.845
Periodeafgrænsningsposter		0	40.997
Tilgodehavender i alt		3.507.251	12.895.692
Likvide beholdninger		28.639.589	14.905.807
Omsætningsaktiver i alt		32.146.840	27.801.499
Aktiver i alt		44.209.159	39.905.621

Passiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Egenkapital i øvrigt	14	20.837.789	19.836.604
Egenkapital i alt		20.837.789	19.836.604
Andre langfristede gældsforpligtelser	15	3.156.404	3.147.398
Langfristede gældsforpligtelser i alt		3.156.404	3.147.398
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		6.325.388	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.411.778	1.362.932
Anden gæld	16	7.542.450	5.595.520
Periodeafgrænsningsposter		4.935.350	9.963.167
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		20.214.966	16.921.619
Gældsforpligtelser i alt		23.371.370	20.069.017
Passiver i alt		44.209.159	39.905.621

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	17
Usikkerhed om fortsat drift	I
Usikkerhed ved indregning og måling	II
Usædvanlige forhold	III
Hændelser efter regnskabsårets udløb	IV

Pengestrømsopgørelse

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Årets resultat		1.001.185	(4.004.496)
<i>Regulering vedr. ikke kontante poster:</i>			
Af- og nedskrivninger		1.951.926	2.205.965
Tilbageført gevinst ved salg af ejendom		0	(2.118.143)
<i>Ændringer i driftskapital:</i>			
Ændring i tilgodehavender		9.388.441	(6.487.365)
Ændring i kortfristet gæld		3.293.349	1.777.863
Pengestrømme fra driftsaktivitet		15.634.901	(8.626.176)
Køb af materielle anlægsaktiver		(2.646.190)	(1.164.288)
Salg af materielle anlægsaktiver		752.442	12.000.000
Ændring i finansielle anlægsaktiver		(16.377)	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		(1.910.125)	10.835.712
Afdrag/indfrielse, realkreditlån		0	(2.621.237)
Afdrag/indfrielse, anden langfristet gæld		9.006	(132.656)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		9.006	(2.753.893)
Ændringer i likvider		13.733.782	(544.357)
Likvider primo		14.905.807	15.450.164
Likvider ultimo		28.639.589	14.905.807
Samlet likviditet til rådighed ultimo		28.639.589	14.905.807

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 tilkendegivet køb af den lejede ejendom på Gladsaxevej 315, i Søborg i december 2021, hvor vi er stødt på mange udfordringer i forhold til dette køb gennem 2022. Vi forventer dog at handlen afsluttes i løbet af 2023.

IV. Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

1 Statstilskud

	2022 kr.	2021 kr.
Undervisningstaxameter	35.863.291	34.500.914
Fællesudgiftstaxameter	5.830.180	5.749.690
Særlige tilskud	5.085.503	11.100.682
Statstilskud i alt	46.778.974	51.351.286

2 Deltagerbetaling og andre indtægter

	2022 kr.	2021 kr.
Deltagerbetaling, uddannelser	3.754.993	3.116.321
Anden ekstern rekvirentbetaling	975.397	547.451
Andre indtægter	378.355	2.593.157
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	5.108.745	6.256.929

3 Undervisningens gennemførelse

	2022 kr.	2021 kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	27.454.729	32.493.888
Afskrivninger	1.416.736	1.370.599
Øvrige omkostninger	3.541.135	3.468.411
Undervisningens gennemførelse i alt	32.412.600	37.332.898

4 Markedsføring

	2022 kr.	2021 kr.
Øvrige omkostninger	29.234	45.075
Markedsføring i alt	29.234	45.075

5 Ledelse og administration

	2022 kr.	2021 kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	4.702.565	8.146.852
Øvrige omkostninger	3.144.601	4.565.979
Ledelse og administration i alt	7.847.166	12.712.831

6 Bygningsdrift

	2022	2021
	kr.	kr.
Løn og lønafhengige omkostninger	1.464.598	1.709.401
Afskrivninger	535.189	835.366
Øvrige omkostninger	8.187.554	7.874.634
Bygningsdrift i alt	10.187.341	10.419.401

7 Aktiviteter med særlige tilskud

	2022	2021
	kr.	kr.
Løn og lønafhengige omkostninger	0	520.843
Øvrige omkostninger	316.063	465.623
Aktiviteter med særlige tilskud i alt	316.063	986.466

8 Finansielle indtægter

	2022	2021
	kr.	kr.
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	60.122	0
Finansielle indtægter i alt	60.122	0

9 Finansielle omkostninger

	2022	2021
	kr.	kr.
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	105.362	116.040
Kurstab på værdipapirer	48.890	0
Finansielle omkostninger i alt	154.252	116.040

10 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Udgifter til igangværende byggeri

	2022
	kr.
Kostpris primo, Udgifter til igangværende byggeri	752.442
Tilgang i årets løb, Udgifter til igangværende byggeri	1.383.294
Overførsler i årets løb, Udgifter til igangværende byggeri	(752.442)
Kostpris ultimo, Udgifter til igangværende byggeri	1.383.294

11 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Indretning af lejede lokaler

	2022
	kr.
Kostpris primo, Indretning af lejede lokaler	9.116.435
Tilgang i årets løb, Indretning af lejede lokaler	752.442
Kostpris ultimo, Indretning af lejede lokaler	9.868.877
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Indretning af lejede lokaler	(1.736.572)
Årets af- og nedskrivninger, Indretning af lejede lokaler	(1.087.605)
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Indretning af lejede lokaler	(2.824.177)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2022	7.044.700

12 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Udstyr

	2022
	kr.
Kostpris primo, Udstyr	1.927.511
Tilgang i årets løb, Udstyr	427.082
Kostpris ultimo, Udstyr	2.354.593
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Udstyr	(538.713)
Årets af- og nedskrivninger, Udstyr	(350.020)
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Udstyr	(888.733)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2022	1.465.860

13 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Inventar

	2022
	kr.
Kostpris primo, Inventar	2.667.628
Tilgang i årets løb, Inventar	83.372
Kostpris ultimo, Inventar	2.751.000
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Inventar	(1.108.143)
Årets af- og nedskrivninger, Inventar	(514.301)
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Inventar	(1.622.444)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2022	1.128.556

14 Egenkapital i øvrigt

	2022 kr.	2021 kr.
Saldo primo	19.836.604	23.841.100
Årets resultat	1.001.185	(4.004.496)
Egenkapital i øvrigt saldo ultimo	20.837.789	19.836.604

15 Anden langfristet gæld

	2022 kr.	2021 kr.
Skyldige indefrosne feriemidler	3.156.404	3.147.398
Anden langfristet gæld i alt	3.156.404	3.147.398

Afdrag efter 5 år	0
Afdrag mellem 1 og 5 år	0
Afdrag inden for et år	3.156.404

16 Anden Gæld

	2022 kr.	2021 kr.
Skyldig løn	284.622	2.380.970
Skyldig feriepengeforpligtelse	1.687.820	1.609.777
Øvrige gældsposter	5.570.008	1.604.773
Anden gæld i alt	7.542.450	5.595.520

17 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er indgået lejeaftaler vedrørende leje af:

Gladsaxevej 315, 2860 Søborg, uopsigeligt indtil 1. juli 2029	21.889.572
Lautrupvej 6, 2750 Ballerup, uopsigelig indtil 1. januar 2020 med 1 års varsel	<u>2.135.497</u>
Forpligtelser 31.12.2022	24.025.070

Leasingforpligtelser

Printer, uopsigelig indtil 01.03.2027	
med årlige leasingomkostninger på 84.378 kr.	<u>351.575</u>
Forpligtelser 31.12.2022	351.575

Særlige specifikationer

Personaleomkostninger

	2022 kr.	2021 kr.
Lønninger	28.210.458	36.351.243
Pension	5.177.659	6.077.880
Andre omkostninger til social sikring	233.775	441.861
Personaleomkostninger i alt	33.621.892	42.870.984

Lønomkostninger til chefløn

	2022 kr.	2021 kr.
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	3.925.938	4.452.298
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	3.925.938	4.452.298
De samlede lønomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	3.265.227	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

	2022 kr.	2021 kr.
Honorar for lovpligtig revision	69.192	167.837
Andre ydelser end revision	135.500	51.250
Honorar til revisor i alt	204.692	219.087

Specifikation af formålsregnskabet

Beskrivelse	2022 kr.
Statstilskud i alt	46.778.974
Deltagerbetaling og øvrige indtægter i alt	5.108.745
Omsætning i alt	51.887.719
Forberedende grunduddannelse	(28.556.297)
Indtægtsdækket virksomhed	(3.856.303)
Omkostninger til undervisningens gennemførelse i alt	(32.412.600)
Markedsføring	(29.234)
Institutionsledelse	(1.492.499)
Bestyrelseshonorarer	(39.000)
Administration	(6.315.667)
Omkostninger til ledelse og administration i alt	(7.876.400)
Rengøring	(1.094.663)
Forsyning	(2.223.541)
Øvrig drift	(1.877.922)
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	(4.872.973)
Indvendig vedligeholdelse	(90.460)
Udvendig vedligeholdelse	(20.966)
Bygningsinventar og -udstyr	(6.816)
Statens selvforsikring	0
Omkostninger bygningsdrift (eksklusiv kantinedrift) i alt	(10.187.341)
Særbevillinger Forsøgs- og Udviklingsmidler (FOU)	14.476
Specielpædagogisk støtte (SPS)	(327.165)
Øvrige projekter	(3.374)
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	(316.063)
Finansielle poster i alt	(94.130)
Årets resultat	1.001.185

Indtægtsdækket virksomhed (IDV) i Danmark

	2022 kr.	2021 kr.	2020 kr.	I alt kr.
Indtægter	3.673.523	3.116.321	3.688.064	10.477.908
Direkte og indirekte lønomkostninger	(2.953.847)	(1.837.155)	(1.834.061)	(6.625.063)
Andre direkte og indirekte omkostninger	(902.456)	(589.010)	(818.853)	(2.310.319)
Resultat i Danmark	(182.780)	690.156	1.035.150	1.542.526
Akkumuleret resultat (egenkapital) Danmark	1.542.526	1.725.306	1.035.150	

Indtægtsdækket virksomhed (IDV) i alt

	2022 kr.	2021 kr.	2020 kr.	I alt kr.
Indtægter	3.673.523	3.116.321	3.688.064	10.477.908
Direkte og indirekte lønomkostninger	(2.953.847)	(1.837.155)	(1.834.061)	(6.625.063)
Andre direkte og indirekte omkostninger	(902.456)	(589.010)	(818.853)	(2.310.319)
Resultat samlet	(182.780)	690.156	1.035.150	1.542.526
Akkumuleret resultat (egenkapital) samlet	1.542.526	1.725.306	1.035.150	

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

	Bygninger kr.	Udstyr kr.	Inventar kr.	I alt kr.
Nyt	0	357.082	83.371	440.453
Brugt	0	70.000	0	70.000
I alt	0	427.082	83.371	510.453

It-omkostninger

	2022 kr.	2021 kr.
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	605.815	892.271
It-systemdrift	949.901	1.075.184
Udgifter til it-varer til forbrug	873.512	199.578
I alt	2.429.228	2.167.033