



S/I FGU Nord

Gladsaxevej 315
2860 Søborg
CVR-nr. 39816423
Institutionsnummer 281049

Årsrapport 2023

Indhold

Generelle oplysninger om institutionen	2
Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	9
Målrapporing	18
Anvendt regnskabspraksis	20
Resultatopgørelse 01.01.2023 - 31.12.2023	24
Balance pr. 31.12.2023	25
Pengestrømsopgørelse	27
Noter	28
Særlige specifikationer	33

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

Carsten Bjerknæs Enevoldsen

Carsten Lauridsen

Anja Helen Holtze

Magnus von Dreierager

Ibrahim Benli

Andreas Birnbaum B. Danielsen

Morten Emborg

Mikkel Tornehave Andersen

Rebekka Abildtrup Hansen

Daglig ledelse

Tina Jensen, Direktør

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: 36 10 20 30

E-mail: koebenhavn@deloitte.dk

Ledespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023 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 14.03.2024

Daglig ledelse

Tina Jensen
Direktør

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

Gladsaxe, den 14.03.2024

Bestyrelse

Kristine Henriksen
formand

Søren Slotsaa
næstformand

Søren Buur Heisel

Carsten Bjerknæs Enevoldsen

Carsten Lauridsen

Anja Helen Holtze

Magnus von Dreiager

Ibrahim Benli

Andreas Birnbaum B. Danielsen

Morten Emborg

Mikkel Tornehave Andersen

Rebekka Abildtrup Hansen

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 01.01.2023 - 31.12.2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer.

Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2023, 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 revisoreres 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 rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere institutionens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere institutionen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i

Danmark, samt standarderne for offentlig revision, 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 revisionshandling, 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 14.03.2024

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 pr 1. august 2019 erstatter en række forberedende tilbud til unge under 25 år, der hverken er i job eller uddannelse.

FGU NORD dækker kommunerne Gladsaxe, Ballerup Herlev, Lyngby-Taarbæk og Gentofte og driver to skoler i Gladsaxe og Ballerup. Vores kompetencegivende uddannelse bygger på praksis, produktion og praktik og består af tre spor; Almen Grunduddannelse - AGU, Produktionsgrunduddannelse - PGU og Erhvervsgrunduddannelse - EGU. Vi udbyder - ud over AGU-fagene - også 18 PGU-tilbud under de erhvervsfaglige temaer fordelt på begge matrikler. EGU rummer fortsat ikke så mange elever.

Vi rummer ved afslutning af 2023 347,63 FGU-årselever, 22,6 IDV-årselever og 74,8 medarbejderårsværk.

Vi forventer omkring 376 årselever, 21 IDV-årselever og 68,5 medarbejderårsværk i 2024.

FGU NORD er en institution, hvor fokus er 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. Samtidig betyder samarbejdet med det omliggende erhvervsliv meget i forbindelse med afklaringen af de unges uddannelses- og beskæftigelsesvalg.

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 NORDs hovedaktivitet i regnskabsåret 2023 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 mindre aktivitet med elever på IDV-tilbuddet Klar, Parat, FGU.

Årets faglige resultater

FGU NORD har gennem 2023 haft et varierende elevtal med tydelige udsving. Dog har institutionen i 2023 ikke gennemgået tilpasningsrunder som tidligere, men følger hele tiden elevtallet tæt. Der evalueres løbende på, om tilbud af fagtemaer på PGU-værksteder og formen på vores AGU-hold er svarende til den efterspørgsel, der er i det omliggende samfund og hos vores målgruppe.

Økonomien på FGU-området har gennem 2023 været presset som i de tidligere år og har været påvirket af nedgang i elevtallet. Særtilskud har været den bærende faktor, men har ikke givet et stabilt og fremsynet økonomisk grundlag.

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 morgenskolemøder med bl.a. morgensang, foredrag, ugentlige aktivitetsbånd med fysiske aktiviteter, skolefester, fredagscafeer, fællesspisning mm. som grundlag for et godt fællesskab, inkluderende lærings- og ungemiljø på skolerne. Skolernes elevråd er en vigtig medspiller i disse aktiviteter og deres input bliver taget meget seriøse i planlægningen af vores årskalder for kommende skoleår.

FGU NORD har i 2023 fortsat gennemført flere forskellige former for helhedsorienteret undervisning gennem projektuger gældende for begge skoler og for alle spor samt temauger, hvor skolernes værksteder og hold arbejder selvstændigt på tværs af hinanden. Bæredygtighed og den grønne omstilling har fortsat præget en del af arbejdet gennem 2023, mens seksualitet også har præget disse fælles uger gennem vores projekt "FGU vil ha' sex på skemaet" - et forløb vi har besluttet at fortsætte med fremover årligt i uge 6.

FGU NORD har i 2023 gennemført trivselsesundersøgelse og undervisningsmiljøvurdering for eleverne. Begge dele med gode resultater og meget flot deltagelsesprocent. Resultaterne på trivselsesundersøgelsen lå over landsgennemsnittet.

FGU NORD er blandt andet kendetegnet ved sit store fokus på afklaring gennem præsentation af de forskellige fagretninger – og selve faget, da vi tror på at de unges motivation for at gennemføre en uddannelse styrkes af, at de finder det helt rigtige fag for dem og brænder for at nå i mål med det.

Arbejdet med dette sker gennem et godt og solidt samarbejde med erhvervslivet i vores omliggende kommuner. Igennem 2023 har vi arbejdet sammen med flere håndværksforeninger samt afholdt Åbent Hus for erhvervslivet, hvor vi blandt andet har haft besøg af Jannik Bay fra DA.

Vi har fortsat 2 x 2 ugers obligatoriske erhvervstræning om året, erhvervsuge med erhvervspeeddating med repræsentanter fra de forskellige fag, mulighed for en erhvervsmentor - hvor vi har en stor "erhvervsmentorbank" bestående af fagfolk fra erhvervslivet - samt kombinationsforløb til ungdomsuddannelserne, hvor vi har et godt samarbejde med blandt andet TEC, Next, UNORD og SosuC.

FGU NORD har gennem 2023 fortsat været en del af en række projektansøgninger, flere af disse i samarbejde med andre FGU-institutioner.

Vi er i samarbejde med FGU Vestegnen i gang med socialfondsprojektet "På FGU er jeg velkommen i klubben, derfor kommer jeg" på samlet 10 mio.kr. Projektet har fokus på trivsel og fremmøde. Vi startede op den 31. august 2023 med et stort kick-off arrangement i Albertslund Musikteater, hvor alle elever og lærere fra begge institutioner deltog. I løbet af efteråret er der blevet lavet spørgeundersøgelser ved Rambøll. Der er blevet planlagt i forskellige arbejdsgrupper, heri også skolernes elevråd, og der sættes pilotprojekter i gang i foråret 2024.

Vi har i 2023 gennemført projektet "FGU vil have sex på skemaet!" som var en stor succes på begge skoler. Dette blev afsluttet i uge 6 i 2024.

I 2023 har vi modtaget 6 mio. kr. til "Udsatte unges vej til FGU" i samarbejde med Region Hovedstaden og sammen med alle FGU-institutioner i Region Hovedstaden. FGU Hovedstaden er tovholder på dette projekt, hvor aktiviteterne opstartes i 2024.

Vi gennemførte et Erasmus+ EU rejseprojekt i efteråret 2023, hvor vi havde vores PGU-værksted Gastronomi på en tur til Belgien. Her arbejdede de sammen med en uddannelsesinstitution svarende til en erhvervsskole herhjemme.

Vi modtog midler gennem TRYG Fonden til førstehjælpskurser for personalet. Dette blev gennemført i efteråret 2023, hvor vi valgte at udvide kurset med psykisk førstehjælp ud fra svarene i vores trivselsmåling.

Vi er derudover en del af CPH Skills projekt med fokus på overgangene fra FGU til erhvervsuddannelserne. Vores indsats startede op i januar 2024, og 50% af vores projektkoordinatorers arbejdstid er dedikeret til dette projekt.

Vi vil fortsat ansøge om midler til diverse projekter, der giver os mulighed for at understøtte vores kerneopgave med de unge og udviklingen af FGU NORD generelt. Derfor valgte vi i slut 2023 at ansætte en projektkoordinator til at have overblikket og tovet på projekterne således, at vi sikrer en god implementering.

FGU NORDs fokus på kompetenceudvikling har i 2023 blandt andet været et fokus på synlig læring gennem 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 blev gennemført i løbet af hele 2023 af Charlotte Dahlberg fra Forening til fremme af praksislæring.

AMSU har været på døgnsseminar med fokus på uddannelse til samarbejdsudvalgsdelen. Et forløb der blev faciliteret af Trivselspartnerne ved Lene Lindh. Administrationen kører fortsat et forløb med Mads Markholdt Madsen fra Implement med fokus på arbejdsgange, opgavefordeling og eksekvering, som forventes afsluttet i foråret 2024.

Skolelederne, de pædagogiske konsulenter og direktøren har gennem hele 2023 været i forløb med Trivselspartnerne ved Lene Lindh med fokus på samarbejde, rammer og eksekvering.

FGU NORD har været i gang med organisatoriske indsatser ud fra vores sidste Trivselsmåling. FGU NORD modtog i 2022 midler fra Arbejdstilsynet til et udvidet arbejde med en APV i samarbejde med arbejdsmiljøkonsulenter fra WSP. Der blev i slutningen af 2022 gennemført en trivselsmåling med et meget flot resultat, og i starten af 2023 blev den fysiske del af APV'en gennemført. På baggrund af målingernes resultater udarbejdede ledelsen og AMSU en overordnet handleplan med udgangspunkt i de tre fokuspunkter IT, kommunikation og konflikthåndtering og med direktøren som tovholder. Begge skoler udarbejdede desuden egne handleplaner med skolelederne og arbejdsmiljørepræsentanterne som tovholdere. Disse indeholder flere punkter fra både det fysiske og psykiske arbejdsmiljø. Dette arbejde har fyldt meget i 2023 og det fortsætter til og med slutningen af 2024.

Alle handleplaner udarbejdes i WSPs system iapv.dk, hvor alle aktiviteter kan følges tæt og, hvor alle ansatte har kigge-adgang, så de kan følge de forskellige processer.

Vi opstartede i efteråret 2023 et forløb med konsulenter fra bro med fokus på kommunikation, som løber frem mod sommeren 2024.

Sidst på foråret 2024 opstartes et forløb omkring konflikthåndtering i samarbejde med Simplex Human.

FGU NORDs strategi udløb 31. december 2023, og der blev på bestyrelsesmødet i marts 2023 besluttet at formandskabet ville deltage i den kommende strategiproces mod FGU NORDs strategi 2024 - 2028.

Strategiprocesen på FGU NORD har været en vekselvirkning mellem arbejde i ledergruppen, AMSU, bestyrelsen repræsenteret ved formandskabet og den samlede personalegruppe omfattende både lærere og øvrigt personale. Arbejdet med personalegruppen har været organiseret i to pædagogiske dage, der er afholdt henholdsvis den 21. august 2023 og den 29. september 2023 fælles for begge matrikler. Formandskabet for bestyrelsen deltog den 21. august 2023.

Strategien 2024 - 2028 blev besluttet af FGU NORDs bestyrelse på bestyrelsesmødet den 5. december 2023. Processen blev varetaget af FGU NORDs ledelse.

Fokusområder i strategien er teamsamarbejde i det tværfaglige team, overgangen fra FGU NORD til uddannelse og job, den gode modtagelse af elever, i et inkluderende læringsmiljø med løbende optag, elevernes fremmøde og fravær og trivsel blandt eleverne

I efteråret 2023 blev FGU taget op politisk ved vores Børne- og undervisningsminister Mattias Tesfaye, og der blev landet en ny FGU-aftale. Den økonomiske del træder i kraft den 1. januar 2024, hvor de andre dele træder i kraft henholdsvis 1. august 2024 og 1. januar 2025.

Økonomisk betyder det en reducere, hvor vi går fra særtilskud til varige tilskud. I 2023 modtog FGU 246 mio. i særtilskud, men fremadrettet vil tilskuddet blive et varigt på 135 mio. kr. Beløbene er samlet for alle 27 FGU-institutioner. Dette betyder at FGU NORD skal aflægge revideret budget for 2024 for bestyrelsen i marts 2024. Der er en stigning på 12,5% til EGU på vejledningstilskuddet. Kombinationsforløbstaxameter kan gives ved eksternt fx højskoleophold. Justering af udslusningstaxameteret, som sættes op med 2.000 kr. pr. ÅE Målgruppevurdering kan fremover laves allerede i 9. klasse og der vil være styrket vejledning i folkeskolen. Der bliver mulighed for brobygning fra folkeskolen til FGU; 3 dage i 9. klasse og 10 dage i 10. klasse Frivilligt udbud af basis, som erstattes af et introducerende forløb. Det vil fremover koste 15.000 kr. mindre for kommunerne pr. ÅE.

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

Årets resultat udviser et overskud på 397 t.kr. og en egenkapital på 21.235 t.kr. pr. 31. december 2023.

Hovedtal- og nøgletalsoversigt

	2023	2022	2021	2020	2019
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Resultatopgørelse					
Omsætning	56.025.087	51.887.719	57.608.215	61.731.191	22.539.670
Heraf statstilskud	49.544.735	46.778.974	51.351.286	57.360.526	20.774.809
Omkostninger	55.301.914	50.792.404	61.496.671	56.292.095	22.943.694
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	723.173	1.095.315	(3.888.456)	5.439.096	(404.024)
Finansielle poster	(326.327)	(94.130)	(116.040)	(117.841)	(37.409)
Resultat før ekstraordinære poster	396.846	1.001.185	(4.004.496)	5.321.255	(441.433)
Ekstraordinære poster	0	0	0	(485)	(296.047)
Årets resultat	396.846	1.001.185	(4.004.496)	5.320.770	(737.480)
Balance					
Anlægsaktiver	12.372.108	12.062.319	12.104.122	23.026.443	19.392.006
Omsætningsaktiver	43.518.634	32.146.840	27.801.499	18.222.028	25.490.369
Balancesum	55.890.742	44.209.159	39.905.621	41.248.471	44.882.375
Egenkapital	21.234.635	20.837.789	19.836.604	23.841.100	18.520.330
Hensatte forpligtelser	0	0	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	16.321.614	3.156.404	3.147.398	5.540.491	2.616.011
Kortfristede gældsforpligtelser	18.334.493	20.214.966	16.921.619	11.866.880	23.746.034
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	(22.162.593)	15.634.901	(8.626.176)	693.330	10.649.814
Investeringsaktivitet	(2.448.375)	(1.910.125)	10.835.712	(5.310.082)	(6.494.214)
Finansieringsaktivitet	13.165.211	9.006	(2.753.893)	2.927.134	(175.522)
Pengestrøm, netto	(11.445.757)	13.733.782	(544.357)	(1.689.618)	3.980.078
Likvider, primo	28.639.589	14.905.807	15.450.164	17.139.782	13.159.704
Likvider, ultimo	17.193.832	28.639.589	14.905.807	15.450.164	17.139.782
Samlet trækingsret pr. 31. december, kassekredit	0	0	0	0	0
Samlet trækingsret pr. 31. december, byggekredit	0	0	0	0	0
Værdipapirer	0	0	0	0	0
Samlet likviditet til rådighed	17.193.832	28.639.589	14.905.807	15.450.164	17.139.782

Finansielle nøgletal

Overskudsgrad	0,7	1,9	(7,0)	8,6	(2,0)
Likviditetsgrad	237,4	159,0	164,3	153,6	107,3
Soliditetsgrad	38,0	47,1	49,7	57,8	41,3

Årselever

AGU	95,7	93,5	136,9	169,7	73,9
PGU	247,8	262,7	291,8	244,1	76,3
EGU	1,6	3,2	24,0	67,4	21,7
Årselever, afsøgningsforløb	2,5	1,6	1,7	1,5	0,5
Årselever, afløb på EGU	0,0	0,0	3,3	23,3	49,7
Erhvervsuddannelses- årselever gennemført for andre	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Erhvervsuddannelses- årselever udlagt fra andre	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årselever, tilskudsfinansieret undervisning i alt	347,6	361,0	457,7	506,0	222,1

**Indtægtsdækket
virksomhed**

Årselever, indtægtsdækket virksomhed	22,6	17,2	14,3	19,2	6,7
Årselever i alt	370,2	378,2	472,0	525,2	228,8
Aktivitetsudvikling i procent (angives med +/-)	(2,1)	(19,9)	(10,1)	+129,5	0

Kapacitet kostpladser

Kapacitet kostpladser, totale antal kostpladser, som institutionen råder over i sin bygningskapacitet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
--	-----	-----	-----	-----	-----

	2023 kr.	2022 kr.	2021 kr.	2020 kr.	2019 kr.
Årsværk					
Antal årsværk inkl. ansatte på særlige vilkår	74,8	70,6	86,6	78,8	28,6
Andel i procent ansat på særlige vilkår	6,7	8,5	8,1	3,9	3,2
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	5,0	5,0	5,8	5,3	2,3
Ledelse og administration pr. 100 årselever	2,7	2,4	2,4	1,9	1,8
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	1,6	1,3	1,0	0,9	0,7
Lønomkostninger					
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	8.307.143	7.260.121	6.884.298	5.275.638	4.852.472
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	1.874.685	1.630.843	2.198.537	2.215.205	1.223.062
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever	10.181.828	8.890.964	9.082.835	7.490.843	6.075.534
Lønomkostninger i pct. af omsætning.	67,3	64,8	74,4	63,7	68,9
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	20,2	18,7	18,4	15,0	12,5
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	15,9	15,0	14,9	12,2	10,0
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	7,3	7,6	7,7	7,1	6,6
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	814.104	785.188	763.688	831.381	635.377

Kapacitetsstyring

Kvadratmeter pr. årselev	23,6	23,1	20,0	18,0	40,1
Bygningsudgifter/Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	630	572	485	509	27
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	139	252	73	73	28

Finansiel styring

Belåningsgrad	0	0	0	0	0
Finansierungsgrad	144,0	28,6	28,4	25,2	14,2
Gældsfaktor (gearing)	29,1	6,1	5,5	9,0	11,6
Andel i procent af realkreditlån med variabel rente og sikringsinstrument	0,0	0,0	0,0	46,5	49,5
Andel i procent af realkreditlån med afdragsfrihed	0,0	0,0	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

Skolen har i 2022 og 2023 været i forhandling med Gladsaxe Kommune om overtagelse af ejendommen Gladsaxevej 315, hvilket i juli 2023 resulterede i indgåelse af aftale om overtagelse af ejendommen med virkning fra 1. januar 2022. Skolen har finansieret køb af ejendommen via egen likviditet samt ved optagelse af realkreditgæld, hvilket fremgår af skolens årsrapport for 2023, hvor den erlagte købesum på 22.205.776 kr. er indregnet som en forudbetaling pr. 31. december 2023.

Skolen har den i efterfølgende perioden i 2023 og primo 2024 arbejde på afslutning af overtagelse af ejendommen, hvilket har været besværliggjort af en lang række juridiske forhold, herunder forhandling om tilbagekaldelse af særlig hjemfaldsforpligtelse. De juridiske forhold vedr. overtagelse af ejendommen er endnu ikke fuldstændigt afklaret, hvilket betyder, at skolen endnu ikke er tinglyst som ejer af ejendommen. Henset til forløbet om overtagelse af ejendommen er det skolens vurdering, at der er tungtvejende risici forbundet med afslutning af overdragelse af ejendom, hermed risiko for at overdragelse af ejendommen ikke endeligt gennemføres.

På baggrund af ovenstående har skolen ikke indregnet ejendommen Gladsaxevej 315 som et anlægsaktivt i årsrapporten 2023, herunder afskrevet regnskabsmæssigt på bygningerne i 2023. Skolen har ligeledes ikke indregnet refusionsopgørelsen i årsrapporten for 2023.

I overdragelsesaftalen med Gladsaxe Kommune er det endvidere aftalt at såfremt ejendommen ikke overdrages med virkning fra 1. januar 2022, og skolen herved fortsætter som lejer, er skolen forpligtet til at betale husleje til Gladsaxe Kommune for perioden 1. januar 2022 og frem.

På baggrund heraf har skolen indregnet skyldig husleje for 2022 og 2023 på i alt 5.985.154 kr. pr. 31. december 2023.

Skolen har afholdt en række omkostninger vedr. køb af ejendom, herunder udgifter til advokat m.v. hvilket er bogført på balancen. Skolen har derudover betalt renter og afdrag på hjemtaget realkreditlån, hvor renter på realkreditgæld også er omkostningsført under finansielle omkostninger i 2023.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Den nye FGU aftale rummer store ændringer økonomisk, samt den lønstigning der er kommet gennem OK24. Dette betyder at vi må lave et revideret budget for 2024, som fremlægges FGU NORD' bestyrelse ved vores møde den 14. marts 2024.

Forventninger til det kommende år

FGU NORD er i tilsyn på fravær og har været i et forløb med læringskonsulenter fra STUK gennem hele 2023. Dette har præget det pædagogiske og administrative arbejde med elevernes fremmøde og vi har som forventet opnået et større fremmøde og derved mindre fravær. Data er blevet en stor del af både ledere og læreres arbejde med elevernes fravær. Forløbet forventes afsluttet i november 2024.

FGU NORD har afsluttet tilsyn på basisforløb i start 2024, som endte med et påbud om oprettelsen af basisforløb på vores matrikel i Gladsaxe. Der blev oprettet basisforløb i Gladsaxe pr. 1/1-2024 og FGU NORD udbyder nu basisforløb på begge matrikler.

Da basisforløbet ifølge den nye FGU-aftale afløses af et introducerende forløb pr. 1/8-24, forventer vi at ændre lidt på formen på vores basisforløb for at tilpasse dem dette.

Tilsyn i årets løb

FGU NORD har været gennem 5 tilsyn i 2023. Nedenfor oversigt over tilsyn.

Tilsyn	Afsluttes
Tematisk tilsyn med FGU-skoleydelse	16. maj 2023
Undersøgende tilsyn på <ol style="list-style-type: none"> 1. Overgang til uddannelse og beskæftigelse 2. Anvendelse af basis 	Spørgeskema besvaret 23. marts 2023. Vi skal indsende redegørelse på vores påbud om basis i februar 2024
Tilsyn på standardvedtægt	23. november 2023
Institutionsudviklingsaftalen, Kompetenceudvikling af lærere og ledere i FGU 2022-2023	31. marts 2024
Risikobaseret kvalitetsstilsyn på fravær	November 2024
<i>Elevtimestal</i>	<i>Dette er kun varslet – ikke igangsat</i>
<i>Forløbssamtaler</i>	<i>Dette er kun varslet – ikke igangsat</i>

Tilsynene har som udgangspunkt haft nogen økonomiske konsekvenser for FGU NORD, bortset fra på-buddet på basis, som har betydet et øget behov for lærer/vejlederressourcer.

Målrapporering

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 helhedsorienterede 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 og med stor indflydelse fra skolernes elevråd.

På FGU NORD har vi et stort fokus på erhvervene og erhvervslivet. Derfor har vi som tidligere beskrevet 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.

Vi arrangerer også besøg på ungdomsuddannelserne, samt bruger muligheden for kombinationsforløb til disse for at fordre et større kendskab til uddannelsessteder og til at danne grundlag for en bedre overgang mellem FGU og ungdomsuddannelse. Derud over benyttes vores tilbud om en erhvervsmentor fra det omkring liggende erhvervsliv til at hjælpe de unge 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 sikrer vores fælles forståelse for vores samarbejdsarena og elevernes fremtid sikres gennem overensstemmelse omkring vores fælles indsats og afspejles i deres uddannelsesplaner og vores udslusningstal.

Antal årselever

Tabel 1 - Antal årselever i året

Uddannelsesområde	2023	2022	2021	2020
Afsøgningsforløb	2	2	2	1
Basis	169	41	24	72
Almen grunduddannelse (agu)	47	82	138	170
Produktionsgrunduddannelse (pgu)	128	233	290	244
Erhvervsgrunduddannelse (egu)	2	3	12	2
Antal årselever i året	348	361	466	489

Når vi ser på udviklingen i den angivne periode, afspejles den fortsatte reducere i elevtallet der har været på FGU-området, dog mindre markant end de tidligere år. Antallet af basis elever er steget markant i 2023 dette ud fra at vi har haft langt flere elever der er blevet på basis i længere tid end tidligere.

EGU sporet har fortsat nedgang, til trods for at vi aktivt har haft dette oppe på bl.a. Åbent Hus for Erhvervslivet mm. Vi oplever at det i vores område meget svært at fremskaffe praktikpladser for EGU, specielt i det private erhvervsliv.

Lovligt og ulovligt fravær

Tabel 2 - Gennemsnitligt fravær i pct.

Fraværstype	3. kvartal	4. kvartal	1. kvartal	2. kvartal
	2022	2022	2023	2023
Lovligt fravær	13	14	15	13
Ulovligt fravær	13	7	10	11
Fraværsprocent i alt	26,0	21,0	25,0	24,0

FGU NORD oplevede et generelt højt fravær i starten af 2022 og blev som tidligere beskrevet udtrukket i risikobaseret tilsyn på fravær. Igennem hele 2023 har vi kørt et forløb med to læringskonsulenter fra STUK og igennem dette fået ændret vores fravær hos eleverne.

Andel af elever, der gennemfører prøver

Vi har ca. udsluset 426 elever i 2023, hvor ca. 135 af dem har været til prøve. Dette svarende til at ca. 31,69 % af de udslusede elever har afsluttet deres FGU med prøve.

Andel af elever, der er udskrevet fra FGU NORD og som har gennemført prøver, skal fortsat øges. Dette arbejder vi med gennem viden og information om prøverne – dette gældende både for undervisere og elever. Der er desværre flere af de elever vi får ind, der har 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 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 med tilhørende vejledning.S/I FGU Nord2023

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 og grundtilskud indregnes som udgangspunkt i resultatopgørelsen på modtagelsestidspunktet. 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 urealiserede 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 (almindelige installationer)	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 eksklusive moms omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

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

Finansielle anlægsaktiver

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

Tilgodehavender

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

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

Periodeafgrænsningsposter (aktiver)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til 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 01.01.2023 - 31.12.2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Statstilskud	1	49.544.735	46.778.974
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	6.480.352	5.108.745
Omsætning i alt		56.025.087	51.887.719
Undervisningens gennemførelse	3	(37.184.975)	(32.412.600)
Markedsføring	4	(8.285)	(29.234)
Ledelse og administration	5	(8.457.372)	(7.847.166)
Bygningsdrift	6	(9.191.205)	(10.187.341)
Aktiviteter med særlige tilskud	7	(460.077)	(316.063)
Omkostninger i alt		(55.301.914)	(50.792.404)
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster		723.173	1.095.315
Finansielle indtægter	8	469.025	60.122
Finansielle omkostninger	9	(795.352)	(154.252)
Finansielle poster i alt		(326.327)	(94.130)
Resultat før ekstraordinære poster		396.846	1.001.185
Årets resultat		396.846	1.001.185

Balance pr. 31.12.2023

Aktiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Udgifter til igangværende byggeri	10	2.808.507	1.383.294
Indretning af lejede lokaler	11	6.339.133	7.044.700
Udstyr	12	1.609.120	1.465.860
Inventar	13	575.439	1.128.556
Immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt		11.332.199	11.022.410
Deposita		1.039.909	1.039.909
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.039.909	1.039.909
Anlægsaktiver i alt		12.372.108	12.062.319
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.638.138	2.100.425
Andre tilgodehavender		2.384.900	1.406.826
Periodeafgrænsningsposter		22.301.764	0
Tilgodehavender i alt		26.324.802	3.507.251
Likvide beholdninger		17.193.832	28.639.589
Omsætningsaktiver i alt		43.518.634	32.146.840
Aktiver i alt		55.890.742	44.209.159

Passiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Egenkapital i øvrigt	14	21.234.635	20.837.789
Egenkapital i alt		21.234.635	20.837.789
Realkreditgæld	15	13.044.222	0
Andre langfristede gældsforpligtelser	16	3.277.392	3.156.404
Langfristede gældsforpligtelser i alt		16.321.614	3.156.404
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		1.057.601	6.325.388
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.722.049	1.411.778
Anden gæld	17	11.143.123	7.542.450
Periodeafgrænsningsposter		4.411.720	4.935.350
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		18.334.493	20.214.966
Gældsforpligtelser i alt		34.656.107	23.371.370
Passiver i alt		55.890.742	44.209.159
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	18		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Begivenheder efter regnskabsårets udløb	IV		

Pengestrømsopgørelse

	2023	2022
Note	kr.	kr.
Årets resultat	396.846	1.001.185
<i>Regulering vedr. ikke kontante poster:</i>		
Af- og nedskrivninger	2.138.589	1.951.926
<i>Ændringer i driftskapital:</i>		
Ændring i tilgodehavender	(22.817.551)	9.388.441
Ændring i kortfristet gæld	(1.880.477)	3.293.349
Pengestrømme fra driftsaktivitet i alt	(22.162.593)	15.634.901
Køb af materielle anlægsaktiver	(2.897.781)	(2.646.190)
Salg af materielle anlægsaktiver	449.406	752.442
Ændring i finansielle anlægsaktiver	0	(16.377)
Pengestrømme fra investeringsaktivitet i alt	(2.448.375)	(1.910.125)
Afdrag/indfrielse, realkreditlån	13.044.222	0
Afdrag/indfrielse, anden langfristet gæld	120.989	9.006
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet i alt	13.165.211	9.006
Ændringer i likvider	(11.445.757)	13.733.782
Likvider primo	28.639.589	14.905.807
Likvider ultimo	17.193.832	28.639.589
Samlet likviditet til rådighed ultimo	17.193.832	28.639.589

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

Der henvises til punktet "usædvanlige forhold" beskrevet i ledelsesberetningen side 16.

IV. Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

1 Statstilskud

	2023 kr.	2022 kr.
Undervisningstaxameter	34.011.240	35.863.291
Fællesudgiftstaxameter	6.151.590	5.830.180
Særlige tilskud	9.381.905	5.085.503
Statstilskud i alt	49.544.735	46.778.974

2 Deltagerbetaling og andre indtægter

	2023 kr.	2022 kr.
Deltagerbetaling, uddannelser	4.762.971	3.754.993
Anden ekstern rekvirentbetaling	1.506.381	975.397
Andre indtægter	211.000	378.355
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	6.480.352	5.108.745

3 Undervisningens gennemførelse

	2023 kr.	2022 kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	30.758.858	27.454.729
Afskrivninger	1.566.445	1.416.736
Øvrige omkostninger	4.859.672	3.541.135
Undervisningens gennemførelse i alt	37.184.975	32.412.600

4 Markedsføring

	2023	2022
	kr.	kr.
Øvrige omkostninger	8.285	29.234
Markedsføring i alt	8.285	29.234

5 Ledelse og administration

	2023	2022
	kr.	kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	5.391.291	4.702.565
Øvrige omkostninger	3.066.081	3.144.601
Ledelse og administration i alt	8.457.372	7.847.166

6 Bygningsdrift

	2023	2022
	kr.	kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	1.457.365	1.464.598
Afskrivninger	572.144	535.189
Øvrige omkostninger	7.161.696	8.187.554
Bygningsdrift i alt	9.191.205	10.187.341

7 Aktiviteter med særlige tilskud

	2023	2022
	kr.	kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	92.742	0
Øvrige omkostninger	367.335	316.063
Aktiviteter med særlige tilskud i alt	460.077	316.063

8 Finansielle indtægter

	2023	2022
	kr.	kr.
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	469.025	60.122
Finansielle indtægter i alt	469.025	60.122

9 Finansielle omkostninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	795.352	105.362
Kurstab på værdipapirer	0	48.890
Finansielle omkostninger i alt	795.352	154.252

10 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Udgifter til igangværende byggeri

	2023
	kr.
Kostpris primo, Udgifter til igangværende byggeri	1.383.295
Tilgang i årets løb, Udgifter til igangværende byggeri	1.849.698
Afgang i årets løb, Udgifter til igangværende byggeri	(424.486)
Kostpris ultimo, Udgifter til igangværende byggeri	2.808.507

11 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Indretning af lejede lokaler

	2023
	kr.
Kostpris primo, Indretning af lejede lokaler	9.868.878
Tilgang i årets løb, Indretning af lejede lokaler	424.486
Kostpris ultimo, Indretning af lejede lokaler	10.293.364

Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Indretning af lejede lokaler	(2.824.177)
Af- og nedskrivninger i årets løb, Indretning af lejede lokaler	(1.130.054)
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Indretning af lejede lokaler	(3.954.231)

Regnskabsmæssig værdi 31.12.2023	6.339.133
---	------------------

12 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Udstyr

	2023
	kr.
Kostpris primo, Udstyr	2.354.595
Tilgang i årets løb, Udstyr	623.597
Kostpris ultimo, Udstyr	2.978.192

Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Udstyr	(888.733)
Af- og nedskrivninger i årets løb, Udstyr	(480.339)
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Udstyr	(1.369.072)

Regnskabsmæssig værdi 31.12.2023	1.609.120
---	------------------

13 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Inventar

	2023
	kr.
Kostpris primo, Inventar	2.750.998
Afgang i årets løb, Inventar	(24.920)
Kostpris ultimo. Inventar	2.726.078
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Inventar	(1.622.443)
Årets af- og nedskrivninger, Inventar	(528.196)
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Inventar	(2.150.639)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2023	575.439

14 Egenkapital i øvrigt

	2023	2022
	kr.	kr.
Egenkapital i øvrigt, saldo primo	20.837.789	19.836.604
Årets resultat	396.846	1.001.185
Egenkapital i øvrigt saldo ultimo	21.234.635	20.837.789

15 Realkreditgæld

	2023
	kr.
Amortiseret låneomkostninger	13.242.775
Realkreditgæld i alt	13.242.775
Afdrag efter 5 år	12.141.699
Afdrag mellem 1 og 5 år	902.523
Realkreditgæld i alt (langfristede del)	13.044.222
Afdrag inden for et år	198.553

16 Anden langfristet gæld

	2023	2022
	kr.	kr.
Skyldige indefrosne feriemidler	3.277.392	3.156.404
Anden langfristet gæld i alt	3.277.392	3.156.404
Afdrag efter 5 år	3.277.392	
Afdrag mellem 1 og 5 år	0	
Anden gæld i alt (langfristede del)	3.277.392	
Afdrag inden for et år	0	

17 Anden Gæld

	2023	2022
	kr.	kr.
Skyldig løn	279.787	284.622
Skyldig feriepengeforpligtelse	1.763.474	1.687.820
Realkreditgæld, afdrag indenfor et år	198.553	0
Øvrige gældsposter	8.901.309	5.570.008
Anden gæld i alt	11.143.123	7.542.450

18 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er indgået lejeaftaler vedrørende leje af:

Gladsaxevej 315, 2860 Søborg, uopsigeligt indtil 1. juli 2029*	16.581.700
Lautrupvej 6, 2750 Ballerup, uopsigelig med et års varsel til d. 1. januar	2.329.828
Forpligtelser 31.12.2023	19.340.927

*Skolen er i gang med at købe ejendommen, hvorfor uopsigeligheden frafalder såfremt købet gennemføres.

Leasingforpligtelser

Printer, uopsigelig indtil 01.05.2027	258.400
Hjertestarter og brandslukker, uopsigelig indtil 01.05.2028	171.000
Forpligtelser 31.12.2023	429.400

Særlige specifikationer

Personaleomkostninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Lønninger	31.862.122	28.210.458
Pension	5.452.642	5.177.659
Andre omkostninger til social sikring	385.492	233.775
Personaleomkostninger i alt	37.700.256	33.621.892

Lønomkostninger til chefløn

	2023	2022
	kr.	kr.
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	4.070.520	3.925.938
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	4.070.520	3.925.938
De samlede lønomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	3.382.997	3.265.227
Heraf udmøntet bonus/ resultatløn/ engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	0	0

Honorar til revisor

	2023	2022
	kr.	kr.
Honorar for lovpligtig revision	161.400	124.692
Andre ydelser end revision	65.000	80.000
Honorar til revisor i alt	226.400	204.692

Specifikation af formålsregnskabet

Beskrivelse	2023 kr.	2022 kr.
Statstilskud i alt	49.544.735	46.778.974
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	6.480.352	5.108.745
Omsætning i alt	56.025.087	51.887.719
Forberedende grunduddannelse	(33.581.185)	(28.556.297)
Indtægtsdækket virksomhed	(3.603.790)	(3.856.303)
Omkostninger til undervisningens gennemførelse i alt	(37.184.975)	(32.412.600)
Markedsføring	(8.285)	(29.234)
Institutionsledelse	(1.911.526)	(1.492.499)
Bestyrelseshonorarer	(50.915)	(39.000)
Administration	(6.494.931)	(6.315.667)
Omkostninger til ledelse og administration i alt	(8.465.657)	(7.876.400)
Rengøring	(1.154.575)	(1.094.663)
Forsyning	(997.836)	(2.223.541)
Øvrig drift	(1.840.489)	(1.877.922)
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	(5.047.518)	(4.872.973)
Indvendig vedligeholdelse	(130.296)	(90.460)
Udvendig vedligeholdelse	(9.974)	(20.966)
Bygningsinventar og -udstyr	(10.517)	(6.816)
Omkostninger bygningsdrift (eksklusiv kantinedrift) i alt	(9.191.205)	(10.187.341)
Særbevillinger Forsøgs- og Udviklingsmidler (FOU)	0	14.476
Specielpædagogisk støtte (SPS)	(137.597)	(327.165)
EU-projekter	(322.480)	0
Øvrige projekter	0	(3.374)
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	(460.077)	(316.063)
Finansielle poster i alt	(326.327)	(94.130)
Årets resultat	396.846	1.001.185

Indtægtsdækket virksomhed (IDV) i alt

	2023	2022	2021	2020	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Indtægter	4.627.900	3.673.523	3.116.321	3.688.064	15.105.808
Direkte og indirekte lønomkostninger	(2.912.166)	(2.953.847)	(1.837.155)	(1.834.061)	(9.537.229)
Andre direkte og indirekte omkostninger	(1.122.979)	(902.456)	(589.010)	(818.853)	(3.433.298)
Resultat samlet	592.755	(182.780)	690.156	1.035.150	2.135.281
Akkumuleret resultat (egenkapital) samlet	11.425.281	10.832.526	11.015.306	10.325.150	

Akkumuleret resultat

	2020	2021	2022	2023
	kr.	kr.	kr.	kr.
Kurser	10.325.150	11.015.305	10.832.526	11.425.281

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

	Immaterielle anlægsaktiver	Bygninger	Udstyr	Inventar	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Nyt	0	1.849.698	383.596	0	2.233.294
Brugt	0	0	240.000	0	240.000
I alt	0	1.849.698	623.596	0	2.473.294

It-omkostninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	477.216	605.815
It-systemdrift	829.062	949.901
Udgifter til it-varer til forbrug	895.227	873.512
I alt	2.201.505	2.429.228