

S/ I FGU Hovedstaden

Ravnsborggade 18, 2200 København

Institutionsnummer 281.051

CVR-nr. 39 81 58 26

Årsrapport 2020



Indhold

Institutionsoplysninger	2
Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	7
Præsentation af skolen	7
Mission og Vision	7
Hovedaktiviteter	7
Årets faglige resultater	7
Årets økonomiske resultater	8
Hoved- og nøgletalsoversigt	10
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	12
Usikkerhed ved indregning og måling	12
Usædvanlige forhold	12
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	12
Forventninger til det kommende år	12
Målrapportering	13
Målrapportering	13
Antal årselever	13
Årsregnskab 1. august – 31. december	14
Anvendt regnskabspraksis	14
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december	17
Balance pr. 31. december	18
Pengestrømsopgørelse	20
Noter til årsrapporten	21
Særlige specifikationer	25

Institutionsoplysninger

Institutionen

S/I FGU Hovedstaden
Ravnsborggade 18
2200 København

Institutionsnummer: 281.051
Telefon: 51 81 41 51
E-mail: fgu@fguhovedstaden.dk
Hjemmeside: www.fguhovedstaden.dk
CVR-nr.: 39 81 58 26
Regnskabsår: 1. januar –31. december
Hjemstedskommune: København

Bestyrelse

Jesper Christensen, formand (København Kommune)
Lone Bruun Loklindt, næstformand (Frederiksberg Kommune)
Mads Skjøtt Vinterby (Tårnby Kommune)
Per Holm Pedersen (3F)
Dennis Strøbæk (Dansk Erhverv)
Nicolai Bertel Riber (Dragør Kommune)
Lene Beier-Simonsen Holling (Dansk Industri)
Morten Embørg (Technical Education Copenhagen (TEC))
Henrik Bay-Clausen (3F)
Noemi Katznelson (Udpeget af de 4. kommuner i forening)
Maja Hedin (medarbejderrepræsentant)
Jonas Skovgaard-Hansen (medarbejderrepræsentant)

Daglig ledelse

Lone Hansen, rektor

Institutionens formål

Skolens formål er at drive forberedende grunduddannelse for unge op til 25 år, som har brug for et samlet uddannelses tilbud efter grundskolen for at blive klar til en erhvervsuddannelse, gymnasial uddannelse eller beskæftigelse. Det er hovedvejen for de unge i målgruppen. FGU har 3 spor i uddannelsen:

Almengrunduddannelsen (AGU)
Produktionsgrunduddannelsen (PGU)
Erhvervsgrunduddannelsen (EGU)

Uddannelsen drives i en statslige selvejende institution der dækker over kommunerne Københavns Kommune, Frederiksberg Kommune, Tårnby Kommune og Dragør Kommune. Skolerne er beliggende i København Ø, København N, København SV, Valby, Kastруп - med hovedsæde i København.

Bank

Danske Bank

Revisor

EY Godkendt Revisionspartnerselskab
Uffe Black Jensen, MNE-nr.: mne34332
Holmboes Allé 12, 8700 Horsens
CVR-nr. 30 70 02 28
Tlf. 7323 3000

Ledelsepåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2020 for S/I FGU Hovedstaden.

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

København, den 26. marts 2021

Daglig ledelse

Lone Hansen
rektor

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

København, den 26. marts 2021
Bestyrelse

Jesper Christensen
formand

Lone Bruun Loklindt
næstformand

Jonas Skovgaard-Hansen

Noemi Katznelson

Henrik Bay-Clausen

Mads Skjøtt Vinterby

Per Holm Pedersen

Dennis Strøbæk

Nicolaj Bertel Riber

Lene Beier-Simonsen Holling

Morten Emborg

Maja Hedin

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for S/I FGU Hovedstaden

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for S/I FGU Hovedstaden for regnskabsåret 1. august – 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2020 med tilhørende vejledning.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2020 med tilhørende vejledning.

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. 478 af 26. april 2019 om institutioner for forberedende grunduddannelse m.v. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af S/I FGU Hovedstaden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2020 med tilhørende vejledning. 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 S/I FGU Hovedstadens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere institutionen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 478 af 26. april 2019 om institutioner for forberedende grunduddannelse m.v., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 478 af 26. april 2019 om institutioner for forberedende grunduddannelse m.v., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om institutionens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion 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 bl.a. 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 derudover at overveje, om ledelsesberetningen og målrapporteringen indeholder krævede oplysninger i henhold til lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitetsparadigme for årsrapporten 2020 med tilhørende vejledning.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2020 med tilhørende vejledning. 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 virksomheder, 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 virksomheder, 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.

Horsens, den 26. marts 2021
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Uffe Black Jensen
statsaut. revisor
mne34332

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Præsentation af skolen

FGU Hovedstaden har til formål at give uddannelse til de unge, der har brug for ekstra hjælp til faglig, social og personlig udvikling på vej til ungdomsuddannelse eller beskæftigelse. Den forberedende grunduddannelse, FGU, er en ny uddannelse, med tre spor (AGU, PGU og EGU), indeholdende 12 faglige temaer og 9 almene fag og en pædagogik, der tager udgangspunkt i 15 didaktiske principper.

Mission og Vision

FGU Hovedstaden har følgende ambitioner for sit virke:

- ▶ Vi er en ambitiøs skole, der kontinuerligt øger udslusningen til uddannelse eller beskæftigelse. Vi tilstræber at ligge over landsgennemsnittet.
- ▶ Vi har en stor viden om vores elever, der gør at vi understøtter deres udvikling og læringsønsker, så de bliver attraktive ift. fremtidens uddannelser og jobs. Det gør vi ved at give vores elever personlige, relationelle og faglige kompetencer.
- ▶ Vores størrelse forpligter. Vi er på forkant med udviklingen qua vores høje faglighed og kvalitet.
- ▶ Vi er en bæredygtig og velrenommeret skole med en stærk fælles identitet med plads til lokal forskellighed.
- ▶ Vi indgår værdiskabende aftaler og partnerskaber med andre uddannelsesinstitutioner, organisationer og med erhvervslivet.

Derudover har FGU Hovedstaden i efteråret 2020 gennemført en involverende proces med alle medarbejdere for at formulere en fælles grundforståelse, der sammen med de 15 didaktiske principper skal give et fælles ståsted for udviklingen af en fælles kultur og pædagogisk praksis. Grundforståelsen bygger på medarbejdernes historier om FGU Hovedstaden og er sammenfattet i 6 overordnede temaer; formål, intention, identitet, omdømme, kompetencer og praksis.

Hovedaktiviteter

FGU Hovedstaden har i 2020 gennemført sin aktivitet på 5 bydelsskoler, heraf 4 i Københavns Kommune og 1 i Tårnby Kommune.

FGU Hovedstadens aktivitet i 2020 fordeler sig med cirka 58 procent i PGU sporet, 39 procent i AGU sporet og 3 procent i EGU sporet. PGU og AGU udbydes på alle 5 bydelsskoler, mens EGU-aktiviteten primært har foregået på bydelsskolen i Valby og Amager. Der er desuden udbudt PGU basisforløb på Nørrebro og AGU basisforløb i Valby, hvor også afsøgningsforløbet primært har været forankret.

Årets faglige resultater

FGU Hovedstaden har med udgangen af 2020 været igennem halvandet års meget turbulent etableringsfase, hvor der takket været en kæmpe indsats fra alle medarbejdere er leveret en høj faglighed, et stort engagement og stort fokus på elevernes ve og vel i hele perioden. Der er høstet de første erfaringer med FGU uddannelsens tre spor og taget de første solide skridt til at udfolde de 15 didaktiske principper i den daglige faglige og pædagogiske praksis samt i vejledningen af vores unge.

Vi har fra skoleåret 2020/2021 stort set formået at have en kapacitet, der har kunnet imødekomme de unges ønsker i AGU sporet hhv. de forskellige faglige linjer i PGU, hvor aktiviteten samlet set har fordelt sig nogenlunde som forventet. Derimod må vi konstatere, at det har været vanskeligt for os at få etableret tilfredsstillende EGU-skoleforløb, ligesom aktiviteten ligger langt under forventet.

Størstedelen af 2020 har været præget af Covid-19, som har givet nogle gevaldige bespænd i udviklingen af FGU'en. Nedlukning, nødundervisning og krav til hygiejne, afstand og begrænsninger på samvær i hverdagen, har sat alle – og især vores elever – på en hård prøve. Mange af vores elever har behov for en fast struktur i hverdagen og at kunne indgå i meningsfulde trygge sociale fællesskaber på skolen, ligesom vores praksis baserede undervisningsform er vanskelig at fastholde i et digital nødundervisnings univers.

Ledelsesberetning inklusiv hoved- og nøgletal

Årets faglige resultater (fortsat)

Der er i 2020 gennemført en omfattende kompetenceudviklingsproces, hvor vi i FGU Hovedstaden har valgt at prioritere og fokusere på etablering og udvikling af professionelle læringsfællesskaber og projektbaseret undervisning til at understøtte arbejdet med de 15 didaktiske principper og at etablere lærerteams, som i samarbejde med vores vejledere løbende skal sikre opfølgning på elevernes faglige, personlige og sociale udvikling og trivsel. Kompetenceudviklingen har som al anden aktivitet været hæmmet af Covid-19 restriktioner og nedlukninger. Imidlertid er der –alt andet lige– opnået en positiv effekt af behovet for nødundervisning, idet vi har kunnet gennemføre kompetenceudvikling og etableret en fælles forståelse for at anvende og udvikle en pædagogisk it-platform i FGU Hovedstaden, som eller ville have taget flere år.

Der har i hele perioden været et tæt samarbejde med de 4 kommuner i FGU Hovedstadens dækningsområde. I samarbejdet har vi bl.a. prioriteret udvikling og anvendelse af uddannelsesplaner, arbejdet med vores optagelsesprocedurer, afklaring og drøftelser af målgruppeafgrænsningen til FGU, ligesom vi i hele perioden har samarbejdet omkring enkelte elever i forbindelse med optag og ved risiko for frafald og/eller ophør i FGU'en.

Endelig har der i 2020 foregået en løbende proces, hvor arbejdsgangene i økonomiafdelingen og elevadministrationen er blevet systematiseret og kvalitetssikret. En ny budgetstruktur med et centralt budget og en række lokale budgetter er blevet implementeret og der er blevet implementeret et nyt system for afregning af rejser og udlæg.

Årets økonomiske resultater

Årets samlede økonomiske resultat udgør et overskud på 7,1 mio. kr. mod et forventet underskud på 1,8 mio. kr. Afvigelsen på de 8,9 mio. kr. kan primært henføres til følgende fire forhold (bundlinjeeffekt i parentes):

▶ Færre årselever end forventet	(-2,4 mio. kr.)
▶ Ændret feriepengeforpligtelse	(-1,9 mio. kr.)
▶ Mindreforbrug på øvrig drift	(3,0 mio. kr.)
▶ Udmøntning af en række særtilskud	(10,2 mio. kr.)

Færre årselever end forventet: Aktiviteten på AGU og PGU i 2020 svarer stort set til det budgetterede, idet der var budgetteret med 869 årselever og vi endte med at have 870 årselever. Den faktiske fordeling af aktivitet på hhv. AGU og PGU svarer også til det budgetterede. På PGU er der dog en betydelig underliggende variation, idet nogle linjer målt på aktivitet "overpræsterer", mens andre linjer "underpræsterer". Det giver en løbende udfordring dels ift. allokering af lærerressourcerne og dels ift. at levere på kommunernes efterspørgsel.

På EGU er der kun realiseret ca. 40 pct. af den budgetterede aktivitet (28 årselever mod budgetteret 72). Det er fortsat ambitionen, at vi skal op på det budgetterede niveau, og der pågår et arbejde med at hjemtage meget af den aktivitet for EGU-eleverne, der i dag finder sted på andre uddannelsessteder, og med at få etableret en mere bæredygtig økonomisk struktur for EGU i FGU Hovedstaden. Udfordringen med at få EGU-aktiviteten på niveau med tiden før reformen er en landsdækkende problemstilling.

På afsøgningsforløbet er der kun realiseret ca. 20 pct. af den budgetterede aktivitet (2 årselever mod budgetteret 10). Afsøgningsforløbet har været udfordret af nedlukningen, men på et mere overordnet plan er der behov for at fastlægge, hvilken rolle afsøgningsforløbet skal have i FGU Hovedstadens samlede uddannelsesudbud.

Aktiviteten på afløbet af hhv. produktionsskoleforløb og den kombinerede ungdomsuddannelse svarer samlet omtrent til det forventede.

Da aktiviteten på EGU og afsøgningsforløbet udgør en mindre del af den samlede aktivitet, begrænser den negative bundlinjeeffekt på årets resultat sig til 2,4 mio. kr. Det bemærkes dog, at de samarbejdssaf-taler, der har bidraget markant til finansieringen af EGU, udløber i 2021, hvilket øger behovet for at få etableret en økonomisk mere bæredygtig struktur på EGU.

Ledelsesberetning inklusiv hoved- og nøgletal

Årets økonomiske resultater (fortsat)

Ændret feriepengeforpligtelse: Grundet den nye ferielov, har vi været nødsaget til at foretage en yderligere hensættelse på 1,9 mio. kr. til medarbejdernes feriepenge. Med den hensættelse vil FGU Hovedstaden være dækket, så der ikke burde komme ekstra omkostninger til dette i 2021.

Mindreforbrug på øvrig drift: Pandemien har resulteret i ekstraudgifter til rengøring, værnemidler mv. – hertil har vi dog modtaget delvis kompensation fra staten. Til gengæld har nedlukningen – samt de perioder, hvor bydelsskolerne har kørt på lavt blus, imidlertid betydet færre udgifter til forbrug end budgetteret. Særligt på køkkenerne, hvor der har været en meget begrænset produktion – har forbruget været mindre end budgetteret. Den samlede positive bundlinjeeffekt heraf, estimeres at udgøre ca. 3,0 mio. kr.

Udmøntning af en række særtilskud: I juni 2020 blev det fra politisk side bestemt at udmønte et særtilskud på ca. 4,1 mio. kr. som kompensation for manglende udslusningstilskud. Dette særtilskud indgik ikke i budgettet, da det ikke var kendt på tidspunktet for budgettet at midlerne ville blive udmøntet. Meget i 2020 blev det fra politisk hold bestemt at udbetale en række yderligere særtilskud til FGU-sektoren – FGU Hovedstadens andel heraf var på ca. 6,1 mio. kr. Beslutningen om at udmønte særtilskuddene blev truffet så sent, at det hverken var muligt at planlægge med eller at anvende midlerne. Midlerne blev dog udmøntet på en måde, så de ikke er bundet op på at skulle anvendes i 2020.

Den samlede bundlinjeeffekt af særtilskuddene er på ca. 10,2 mio. kr. Da der er tale om særtilskud, er det i sagens natur ikke midler, vi under normale omstændigheder kan forvente at modtage. Det bemærkes, at særtilskuddene påvirker driftsresultatet i et omfang, der betyder, at driftsresultatet ikke afspejler de faktiske økonomiske forhold i den underliggende drift.

Årets samlede resultat er herefter et overskud på 7,1 mio. kr., hvilket er 8,9 mio. kr. bedre end oprindeligt budgetteret.

Likviditeten ved årets udgang udgør 41,9 mio. kr., hvilket er 0,4 mio. kr. mindre end ved årets start.

Skolens samlede likviditet vurderes at være tilfredsstillende.

Ledelseberetning inkl. hoved og nøgletal

Hoved og nøgletal

	2020	2019
Hovedtal,		5 mdr.
Resultatopgørelse		
Omsætning	124.800.411	60.760.472
- Heraf statstilskud	114.737.615	56.140.476
Omkostninger	-117.543.801	-65.464.602
Resultat før finansielle poster	7.256.610	-4.704.130
Finansielle poster, netto	-191.046	-71.265
Årets resultat	7.065.564	-4.775.395
Balance		
Anlægsaktiver	7.729.464	6.602.062
Omsætningsaktiver	49.895.612	65.744.840
Balancesum	57.625.076	72.346.902
Egenkapital	20.605.653	13.540.089
Langfristet gældsforpligtelser	325.647	407.059
Kortfristet gældsforpligtelser	36.693.776	58.399.754
Pengestrømsopgørelse		
Driftsaktivitet	2.557.393	14.936.292
Investeringsaktivitet	-2.860.303	-3.843.866
Finansieringsaktivitet	-81.412	-81.411
Pengestrøm, netto	-384.322	11.011.015
Likvider primo	42.337.314	31.326.299
Likvider ultimo	41.952.992	42.337.314
Resterende trækningmulighed	0	0
Samlet likviditet til rådighed	41.952.992	42.337.314
Nøgletal i %		
Overskudsgrad	5,7	-7,9
Likviditetsgrad	136,0	112,6
Soliditetsgrad	35,8	18,7
Nøgletal, ordinære drift		
Årselever		
AGU	338,3	119,4
PGU	499,4	174,2
EGU	28,4	17,3
Årselever, afsøgningsforløb	2,2	1,1
Årselever, afløb på KUJ, EGU, produktionsskoleforløb ect.	146,5	99,0
Årselever i alt	1.014,8	411,0
Aktivitetudvikling i %	147%	

Ledelseberetning inkl. hoved og nøgletal

Hoved og nøgletal

	2020	2019
		5 mdr.
Årsværk		
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår i alt	160,9	69,3
Andel i procent ansat på sociale vilkår	1,9	2,1
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	10,3	4,9
Ledelse og administration pr. 100 årselever	1,0	1,7
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	1,5	0,9
Lønomkostninger pr. 100 årselever, kr.		
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførsel	6.403.216	9.702.499
Lønomkostninger øvrige	1.861.721	2.025.280
Lønomkostninger pr. 100 årselever i alt	8.264.937	11.727.778
Lønomkostninger i pct. af omsætningen	67,2%	79,3%
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring		
Aktivitetsstyring		
Årsværk pr. 100 årselever	15,9	16,8
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	13,3	14,3
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen.	6,0%	6,1%
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chefårsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen.	730.371	755.821
Kapacitetsstyring		
Kvadratmeter pr. årselev	14,1	33,4
Bygningsudgifter/Huslejeudgifter pr. kvadratmeter i kr.	1.008	570
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter i kr.	30	28
Finansielstyring		
Finansieringsgrad	4,2%	6,2%
Andel af realkreditlån med variabel rente	0%	0%
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed	0%	0%

Ledelsesberetning inklusiv hoved- og nøgletal

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Det er ledelsens vurdering, at årsrapporten for 2020 aflægges som "going concern". Driften udviser et positivt resultat. Der er for 2021 fremlagt et budget udvisende et nulresultat med en positiv likviditetsgenerering.

Usikkerhed ved indregning og måling

Det er ledelsens vurdering, at der ikke er nogen usikkerhed om indregning og måling ved årsregnskabet's udarbejdelse

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter årsregnskabet's afslutning, som ville have haft indflydelse på årsregnskabet's resultat og indhold, ligesom der ikke er indtruffet begivenheder, der vil få indflydelse på institutionens fortsatte drift som "going concern".

Forventninger til det kommende år

FGU Hovedstaden budgetterer i 2021 med et forventet nulresultat. På udgiftssiden hviler budgettet på et mere sikkert grundlag end budgettet for 2020. På indtægtssiden er aktiviteten dog fortsat vanskelig at budgettere. For det første er det ukendt i hvilket omfang, det vil være muligt at erstatte aktiviteten på den kombinerede ungdomsuddannelse og produktionsskolefortsættelse med ny FGU-aktivitet. De to tidligere tilbud ophørte begge med udgangen af 2020 og tegnede sig i 2020 for ca. 10 pct. af den samlede aktivitet, så der er med andre ord et betydeligt tomrum, som skal udfyldes. For det andet er det vanskeligt at vurdere, hvilken betydning den fortsatte nedlukning har på tilgangen til FGU. Endelig er der fortsat et fravær af historiske data, særligt på adfærdssiden, som vanskeliggør budgetteringen af aktiviteten.

I budgettet vedtaget i december 2020 var det forventningen, at aktiviteten i 2021 ville være på samme niveau som i 2020. Aktiviteten i 1. kvartal 2021, som netop er indberettet, ligger imidlertid et stykke under det budgetterede. Der er dog tegn på, at aktiviteten i 2. kvartal retter sig noget op, uden at dog at være helt på niveau med det forventede i budgettet.

2021 vil være præget af den fortsatte konsolidering af FGU Hovedstaden. Der er stadig et arbejde med at etablere gode strukturer for særligt EGU basis og afsøgningsforløb. Herudover vil der være fokus på at få udarbejdet politikker på diverse områder, fortsætte udviklingen af administrationen etc. Endelig tages der hul på udmøntningen af FGU Hovedstadens bygningsstrategi, hvor der fortsat er en række ubekendte frem imod etableringen af de fire blivende skoler.

Omsætningen forventes at blive på 111,4 mio. kr. Heraf udgøres 2,2 mio. kr. af udgifterne til fortsat kompetenceudvikling på undervisningsdelen.

Det forventes at driften vil generere et mindre likviditetsoverskud, og at likviditetsberedskabet er tilstrækkeligt for at kunne gennemføre de planlagte aktiviteter.

Målrapportering

Målrapporteringen er en redegørelse og afrapportering omhandlende mål fastsat af Børne- og Undervisningsministeriet. 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.

I årsrapporten angives, hvorledes institutionen bidrager til opfyldelse af den uddannelsespolitiske målsætning.

Målrapportering

For 2020 har Styrelsen for Undervisning og Kvalitet fastsat, at institutionen skal afrapportere om resultater og om udvikling på følgende område:

- ▶ Antal årselever i året

Antal årselever

Nedenstående tabel 1 udfyldes og indgår i årsrapporten.

Uddannelsesområde	2020	2019
Afsøgningsforløb	2,3	1,1
Basis	32,6	5,0
Almen grunduddannelse (agu)	338,3	113,2
Produktionsgrunduddannelse (pgu)	499,4	173,5
Erhvervsgrunduddannelse (egu)	28,4	17,2
Antal årselever i året	901,0	310,0

Årsregnskab 1. august – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for FGU Hovedstaden 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 2020 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. Kvar-talsvise 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:

- ▶ Kombineret ungdomsuddannelse - KUU

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

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Omsætning

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter og kursregulering på værdipapirer.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, som opgøres som kostpris reduceret med eventuel scrapværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Udstyr og inventar, i.h.t. ØAV	3-5 år
Indretning af lejede lokaler i.h.t. ØAV	10 år

Aktiver med en anskaffessum 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 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.

Tilgodehavender

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

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

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.

Værdipapirer

Værdipapirer der omfatter børsnoterede obligationer, måles til kursværdien på balancedagen.

Gældsforpligtelser

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til 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 samt institutionens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

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

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

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

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt værdipapirer under omsætningsaktiver.

Samlet likviditet til rådighed

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

Årsregnskab 1. januar- 31. december

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2020	2019
		5. mdr.
Omsætning		
1 Statstilskud	114.737.615	56.140.476
2 Deltagerbetaling og andre indtægter	10.062.796	4.619.996
Omsætning i alt	124.800.411	60.760.472
3 Undervisningens gennemførelse	-71.913.527	-44.246.666
4 Markedsføring	-56.613	-39.463
5 Ledelse og administration	-21.155.216	-12.157.426
6 Bygningsdrift	-24.418.445	-9.021.047
Omkostninger i alt	-117.543.801	-65.464.602
Resultat før finansielle poster	7.256.610	-4.704.130
Finansielle poster		
7 Finansielle indtægter	0	846
8 Finansielle omkostninger	-191.046	-72.111
Finansielle poster i alt	-191.046	-71.265
Årets resultat	7.065.564	-4.775.395

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance 31. december

Note	2020	2019
AKTIVER		
9 Materielle anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler	4.622.191	4.707.993
Udstyr og inventar	391.784	496.293
	<u>5.013.975</u>	<u>5.204.286</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita	2.715.489	1.397.776
	<u>2.715.489</u>	<u>1.397.776</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>7.729.464</u>	<u>6.602.062</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.682.183	5.863.017
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet	3.738.363	9.146.465
Andre tilgodehavender	194.549	8.070.953
Periodeafgrænsningsposter	327.525	327.091
	<u>7.942.620</u>	<u>23.407.526</u>
Værdipapirer	<u>0</u>	<u>7.891.470</u>
Likvide beholdninger	<u>41.952.992</u>	<u>34.445.844</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>49.895.612</u>	<u>65.744.840</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>57.625.076</u></u>	<u><u>72.346.902</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Balance 31. december

Note	2020	2019
PASSIVER		
Egenkapital		
Egenkapital pr. 1. august 2019	18.315.484	18.315.484
10 Egenkapital i øvrigt	2.290.169	-4.775.395
Egenkapital i alt	20.605.653	13.540.089
Gældsforpligtelser		
Langfristede gældsforpligtelser		
11 Anden langfristet gæld	325.647	407.059
	325.647	407.059
Kortfristede gældsforpligtelser		
11 Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	81.412	81.412
Feriepengeforpligtelse	3.313.078	8.594.386
Skyldig indefrosne feriemidler	7.206.867	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.341.931	10.985.936
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet	3.055.336	25.753.408
Anden gæld	2.207.480	3.397.782
Periodeafgrænsningsposter	17.487.672	9.586.831
	36.693.776	58.399.754
Gældsforpligtelser i alt	37.019.423	58.806.813
PASSIVER I ALT		
	57.625.076	72.346.902
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
13 Andre forpligtelser		
I Usikkerhed om fortsat drift		
II Usikkerhed ved indregning og måling		
III Usædvanlige forhold		
IV Hændelser efter regnskabsårets udløb		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Pengestrømsopgørelse

	2020	2019
Årets resultat	7.065.564	-4.775.395
Reguleringer, ikke kontante poster:		
Af- og nedskrivninger	1.732.901	620.490
Ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	15.464.906	-17.499.793
Ændring i kortfristet gæld	-21.705.978	36.590.990
Pengestrømme fra driftsaktivitet	<u>2.557.393</u>	<u>14.936.292</u>
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.542.590	-3.265.920
Ændring i finansielle anlægsaktiver	-1.317.713	-577.946
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	<u>-2.860.303</u>	<u>-3.843.866</u>
Finansieringens likviditetsvirkning		
Ændring i anden langfristet gæld	-81.412	-81.411
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	<u>-81.412</u>	<u>-81.411</u>
Ændringer i likviditet i alt	<u>-384.322</u>	<u>11.011.015</u>
Likvider og værdipapirer 1. januar	42.337.314	31.326.299
Likvider og værdipapirer 31. december	<u><u>41.952.992</u></u>	<u><u>42.337.314</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter til årsrapporten

I Usikkerhed om fortsat drift

Der er ikke konstateret væsentlig usikkerhed om fortsat drift.

II Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke konstateret usikkerhed ved indregning og måling.

III Usædvanlige forhold

Årets resultat er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

IV Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke sket væsentlige begivenheder efter regnskabsårets afslutning med betydning for årets resultat.

Årsregnskab 1. januar- 31. december

Noter til årsrapporten

	2020	2019
1 Statstilskud		
Undervisningstaxameter	91.897.758	49.812.412
Fællesudgiftstilskud	9.279.960	3.824.586
Særlige tilskud	13.559.897	2.503.478
	<u>114.737.615</u>	<u>56.140.476</u>
2 Deltagerbetaling og andre indtægter		
Anden ekstern rekvirent betaling	9.423.715	3.963.720
Andre indtægter	639.081	656.276
	<u>10.062.796</u>	<u>4.619.996</u>
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhengige omkostninger	64.977.918	39.875.329
Øvrige omkostninger	6.935.609	4.371.337
	<u>71.913.527</u>	<u>44.246.666</u>
4 Markedsføring		
Øvrige omkostninger	56.613	39.463
	<u>56.613</u>	<u>39.463</u>
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhengige omkostninger	17.741.240	7.839.136
Øvrige omkostninger	3.413.976	4.318.290
	<u>21.155.216</u>	<u>12.157.426</u>
6 Bygningsdrift		
Løn og lønafhengige omkostninger	1.150.946	484.359
Afskrivninger	1.727.900	620.491
Øvrige omkostninger	21.539.599	7.916.197
	<u>24.418.445</u>	<u>9.021.047</u>

Årsregnskab 1. januar- 31. december
Noter til årsrapporten

	2020	2019	
7 Finansielle indtægter			
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	0	846	
	<u>0</u>	<u>846</u>	
8 Finansielle omkostninger			
Renteudgifter og andre finansielle omkostninger	137.648	19.571	
Kurstab på værdipapirer	53.398	52.540	
	<u>191.046</u>	<u>72.111</u>	
9 Materielle anlægsaktiver			
	Indretning af lejede lokaler	Udstyr	I alt
Kostpris 1. januar	14.240.965	4.130.706	18.371.671
Tilgang i årets løb	1.445.886	96.704	1.542.590
Afgang i årets løb	-600.335	-152.586	-752.921
Kostpris 31. december	<u>15.086.516</u>	<u>4.074.824</u>	<u>19.161.340</u>
Akk. af- og nedskrivninger 1. januar	-9.532.972	-3.634.413	-13.167.385
Årets af- og nedskrivninger	-1.039.062	-104.121	-1.143.183
Tilbageførte af- og nedskrivninger	107.709	55.494	163.203
Akk. af- og nedskrivninger 31. december	<u>-10.464.325</u>	<u>-3.683.040</u>	<u>-14.147.365</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>4.622.191</u>	<u>391.784</u>	<u>5.013.975</u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>	
10 Egenkapital i øvrigt			
Egenkapital pr. 1. august 2019	18.315.484	18.315.484	
Årets resultat	2.290.169	-4.775.395	
Egenkapital i øvrigt 31. december	<u>20.605.653</u>	<u>13.540.089</u>	
	<u>2020</u>	<u>2019</u>	
11 Anden langfristet gæld			
Lån fra Tårnby kommune (rentesats 0,0, udløb 1. december 2025)	407.059	488.471	
Kortfristet del af langfristet gæld	-81.412	-81.412	
	<u>325.647</u>	<u>407.059</u>	
Afdrag, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>	
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Institutionen har ingen sikkerhedsstillelser eller pant pr. 31.12.20.			

Årsregnskab 1. januar- 31. december

Noter til årsrapporten

13 Andre forpligtelser

Lejeforpligtelser t.kr.	2020	2019
Øster Farimagsgade 16B, 2100 København Ø (6 mdr. opsigelse)	1.188	276
Øster Farimagsgade 16B, Opgang F, 3. sal, 2100 København Ø (6 mdr. opsigelse)	586	251
Høfdingsvej 22, 1. og 2. sal, 2500 Valby (6 mdr. opsigelse, tidligst den 31. december 2021)	1.150	2.786
Sankt Petri Passage 1, 1165 København (Opsagt til fraflytning 31.01.2020)	0	5.176
Enghavevej 80-82, bygning 2, 2450 København SV (6 mdr. opsigelse)	1.139	432
Brønderslev Allé 25, 2770 Kastrup (6 mdr. opsigelse)	3.523	620
Ravnsborggade 18+19 (6 mdr. opsigelse)	722	0
Garage & Lager	22	0
	<u>8.330</u>	<u>9.541</u>

Årsregnskab 1. januar- 31. december
Særlige specifikationer

	2020	2019
		5 mdr.
Personaleomkostninger		
Lønninger mv.	70.671.776	42.797.521
Pension	12.232.411	5.257.977
Andre omkostninger til social sikring	965.917	143.326
	<u>83.870.104</u>	<u>48.198.824</u>

Lønomsstninger til chefløn

De samlede lønomsstninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde

7.515.522	3.711.081
-----------	-----------

De samlede lønomsstninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen

<u>7.515.522</u>	<u>3.711.081</u>
------------------	------------------

Honorar til revisor

Honorar for lovpligtig revision

97.000	97.000
--------	--------

Honorar for andre ydelser end revision

31.615	193.008
--------	---------

<u>128.615</u>	<u>290.008</u>
----------------	----------------

Specifikation af tilgange i årets løb

	Indretning af lejede lokaler	Udstyr
Nyt	1.445.886	96.704
Brugt	0	0
I alt	1.445.886	96.704

It-omkostninger

It- systemdrift

3.223.876	1.163.123
-----------	-----------

Udgifter til it-varer til forbrug

420.100	242.226
---------	---------

<u>3.643.976</u>	<u>1.405.349</u>
------------------	------------------

Årsregnskab 1. januar- 31. december
Særlige specifikationer

	2020	2019
Kombineret ungdomsuddannelse - den samlede KUU-aktivitet, t.kr.	t.kr.	5. mdr. t.kr.
Årselever KUU, samlet	106,375	74,50
Fordeling af tilskud mellem skoler		
Statstilskud i alt	<u>10.294</u>	<u>7.110</u>
Statstilskud fordeles således:		
Andel af tilskud til institution som tovholder	9.895	6.741
Andel af tilskud videreført til samarbejdende institutioner	<u>399</u>	<u>369</u>
Fordelt i alt	<u><u>10.294</u></u>	<u><u>7.110</u></u>
Resultat for den samlede KUU-aktivitet		
Statstilskud	10.094	6.741
Administration	-408	-305
Løn undervisning	-9.083	-6.038
Øvrige omkostninger undervisning	<u>-405</u>	<u>-308</u>
Resultat	<u><u>198</u></u>	<u><u>90</u></u>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Lone Hansen

Rektor

På vegne af: S/I FGU Hovedstaden

Serienummer: PID:9208-2002-2-781876926827

IP: 83.92.xxx.xxx

2021-03-28 13:46:30Z

NEM ID 

Henrik Bay-Clausen

Bestyrelse

På vegne af: S/I FGU Hovedstaden

Serienummer: PID:9208-2002-2-448102956213

IP: 212.130.xxx.xxx

2021-03-29 10:56:10Z

NEM ID 

Lene Beier-Simonsen

Bestyrelse

På vegne af: S/I FGU Hovedstaden

Serienummer: PID:9208-2002-2-841769903414

IP: 213.237.xxx.xxx

2021-03-29 13:47:02Z

NEM ID 

Nicolaj Bertel Riber

Bestyrelse

På vegne af: S/I FGU Hovedstaden

Serienummer: PID:9208-2002-2-504347400633

IP: 131.165.xxx.xxx

2021-03-29 20:48:01Z

NEM ID 

Mads Skjøtt Vinterby

Bestyrelse

På vegne af: S/I FGU Hovedstaden

Serienummer: PID:9208-2002-2-370286331360

IP: 81.161.xxx.xxx

2021-03-30 06:17:21Z

NEM ID 

Maja Hedin

Bestyrelse

På vegne af: S/I FGU Hovedstaden

Serienummer: PID:9208-2002-2-700724033304

IP: 80.162.xxx.xxx

2021-03-30 07:07:02Z

NEM ID 

Morten Emborg

Bestyrelse

På vegne af: S/I FGU Hovedstaden

Serienummer: PID:9208-2002-2-501341182926

IP: 213.237.xxx.xxx

2021-03-30 09:28:02Z

NEM ID 

Jonas Skovgaard-Hansen

Bestyrelse

På vegne af: S/I FGU Hovedstaden

Serienummer: PID:9208-2002-2-813485214858

IP: 77.241.xxx.xxx

2021-03-30 14:25:03Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: EHVHV-VCZ6Q-XI1IQ-3T7CB-TZET-A5MXB

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Dennis Strøbæk

Bestyrelse

På vegne af: S/I FGU Hovedstaden

Serienummer: PID:9208-2002-2-488971485687

IP: 80.63.xxx.xxx

2021-03-30 18:34:08Z

NEM ID 

Per Holm Pedersen

Bestyrelse

På vegne af: S/I FGU Hovedstaden

Serienummer: PID:9208-2002-2-550665438874

IP: 212.130.xxx.xxx

2021-03-31 06:18:38Z

NEM ID 

Jesper Christensen

Bestyrelse

På vegne af: S/I FGU Hovedstaden

Serienummer: PID:9208-2002-2-292276915716

IP: 87.59.xxx.xxx

2021-03-31 18:19:56Z

NEM ID 

Noemi Katznelson

Bestyrelse

På vegne af: S/I FGU Hovedstaden

Serienummer: PID:9208-2002-2-730859965160

IP: 212.112.xxx.xxx

2021-04-01 18:36:34Z

NEM ID 

Lone Bruun Loklindt

Bestyrelse

På vegne af: S/I FGU Hovedstaden

Serienummer: PID:9208-2002-2-745365375920

IP: 131.165.xxx.xxx

2021-04-04 11:30:45Z

NEM ID 

Uffe B Jensen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:24762043

IP: 87.104.xxx.xxx

2021-04-04 18:19:51Z

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>