

S/I FGU Hovedstaden

Høfdingsvej 22, 2500 Valby

Institutionsnummer 281.051

Årsrapport 2022

CVR-nr. 39 81 58 26

Indhold

Institutionsoplysninger	2
Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	7
Præsentation af institutionen	7
Mission og Vision	7
Hovedaktiviteter	7
Årets faglige resultater	7
Årets økonomiske resultat inklusive hoved- og nøgletal	8
Usikkerhed ved indregning og måling	12
Usædvanlige forhold	12
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	12
Forventninger til det kommende år	12
Målrapportering	13
Årsregnskab 1. august - 31. december	15
Anvendt regnskabspraksis	15
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	19
Balance pr. 31. december	20
Pengestrømsopgørelse	22
Noter til årsrapporten	23
Særlige specifikationer	26

Institutionsoplysninger

Institutionen

S/I FGU Hovedstaden
Høffdingsvej 22
2500 Valby

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

Sofie Seidenfaden, formand (København Kommune)
Lone Bruun Loklindt, næstformand (Frederiksberg Kommune)
Mads Skjøtt Vinterby, (Tårnby Kommune)
Lars Faurschou, (Dansk Industri)
Per Holm Pedersen, (3F)
Nicolai Bertel Riber, (Dragør Kommune)
Morten Emborg, (Technical Education Copenhagen (TEC))
Dennis Strøbæk, (Dansk Erhverv)
Jan Hendriksen, (Dansk Metal)
Ulla Højmark Jensen, (Fælles kommunalt medlem)
Jonas Skovgaard-Hansen, (Medarbejderrepræsentant)
Maja Hedin, (Medarbejderrepræsentant)
Lukas benjamin Gade Petersen, (Elevrepræsentant)
Bjørk Valdemar Brenøe, (Elevrepræsentant)

Daglig ledelse

Lise Mundt, konstitueret 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 og Kastrup - med hovedsæde i Valby.

Bank

Danske Bank

Revisor

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

Ledespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2022 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 målopstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende.
- ▶ At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.
- ▶ At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten

København, den 30. marts 2023

Daglig ledelse

Lise Mundt
Konstitueret rektor

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

København, den 30. marts 2023

Sofie Seidenfaden Formand	Lone Bruun Loklindt Næstformand	Mads Skjøtt Vinterby
Lars Faurschou	Per Holm Pedersen	Nicolai Bertel Riber
Morten Emborg	Dennis Strøbæk	Jan Hendriksen
Ulla Højmark Jensen	Jonas Skovgaard-Hansen	Maja Hedin
Lukas benjamin Gade Petersen	Bjørk Valdemar Brenøe	

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for S/I FGU Hovedstaden

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for S/I FGU Hovedstaden (institutionen) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2022, lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen gymnasiale 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af institutionen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

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, almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse 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, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om institutionens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at institutionen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporteringen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen og målrapporteringen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen og målrapporteringen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og målrapporteringen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen og målrapporteringen er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til statens regnskabsregler.

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 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.

Horsens, den 30. marts 2023
EY GODKENDT REVISIONSPARTNERSELSKAB
CVR-NR. 30 70 02 28

Uffe Black Jensen
statsaut. revisor
mne34332

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Præsentation af institutionen

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 en fælles grundforståelse, som både udtrykker vores formål og intentioner, det vi gerne vil kendes for, og hvad det kalder på af kompetencer og praksis.

Hovedaktiviteter

FGU Hovedstaden har i 2022 gennemført sin aktivitet på 4 bydelsskoler, heraf 3 i Københavns Kommune og 1 i Tårnby Kommune.

FGU Hovedstadens aktivitet i 2022 på 614 årselever fordeler sig med cirka 54 procent i PGU sporet, 44 procent i AGU sporet og 2 procent i EGU sporet. PGU og AGU udbydes på alle 4 bydelsskoler, mens EGU aktiviteten er gennemført på bydelsskolerne Amager, Valby og Vesterbo. På grund af det store elevfald har der ikke været elevgrundlag for basisforløbene. Vores afsøgningsforløb er primært forankret i Valby, men gennemføres med besøg etc. på alle bydelsskoler.

Årets faglige resultater

De udfordrede rammevilkår og turbulensen omkring etableringen og udviklingen af både den forberedende grunduddannelse og FGU Hovedstaden er fortsat en stor snublesten for realiseringen af intentionerne bag FGU-reformen og -lovgivningen.

Der er igen i 2022 løbet hurtigt, og alle ansatte har bidraget hver dag til at give vores elever de bedste muligheder for både at realisere deres mål for personlig, social og faglig udvikling og at komme videre i uddannelse eller job. Erfaringerne fra de første år med FGU-faglighed, didaktik og pædagogik samt indhøstet viden og erfaringer med vores elevgruppes mangfoldighed og udfordringer giver et godt fundament for at fastholde og udbygge udviklingen af FGU Hovedstaden. Således er vi nået langt med at skabe en ny professionsidentitet og en fælles kultur på skolen. Vores elever trives og er glade for at gå i FGU Hovedstaden.

Der er arbejdet målrettet med udvikling af den gode praksis omkring de løbende forløbssamtaler og elevernes arbejde med arbejds- og præsentationsportfolier. Der er gennemført spændende undervisningsforløb, og vi har mange positive historier om, hvordan vores elever har nydt godt af at gå hos os i kortere eller længere tid. Vi har haft fuld prøvetermin i december 2022, mens corona- pandemien medførte, at prøverne op til sommeren 2022 fortrinsvis blev ændret til standpunktsbedømmelser.

Ledelsesberetning inklusiv hoved- og nøgletal

Årets faglige resultater (fortsat)

Vi har i 2022 fortsat vores omfattende kompetenceudviklingsproces med fokus på etablering og udvikling af professionelle læringsfællesskaber, større viden om vores elevgruppes mangfoldige udfordringer, ordblindevenlige undervisningsmiljø, prøveafholdelse mm. Vi har reduceret antallet af planlagte aktiviteter i 2022, hvilket betyder, at vi har en del midler tilbage, som skal anvendes i 2023. Vores fokus har været og er fortsat at bringe kompetenceudviklingsaktiviteterne tættere på undervisernes og vejledernes praksis, hvad enten det gælder den daglige planlægning, forberedelse eller gennemførelse af undervisningsforløb mm. Derudover har vi arbejdet med understøttelse af anvendelse af pædagogisk-IT, herunder især når det gælder arbejds- og præsentationsportfolier.

Det tætte samarbejde med de fire kommuner i FGU Hovedstadens dækningsområde er fortsat i 2022. I samarbejdet har vi genbesøgt og justeret vores samarbejdsaftaler og udviklet vores procedurer omkring opstart. Ligeledes har vi efterlyst bedre og flere oplysninger om de unge i uddannelsesplanerne, når det gælder den stigende andel af vores elever, som er mere og mere udfordret. Vi har løbende haft drøftelser om vores målgruppe og vores tilbud, hvor det store fald i elevtallet desværre viser, at kommunerne henviser for få og færre elever end forventet.

Vi startede 2022 med en forventning om, at vi ville få et elevtal svarende til niveauet for 2021, men allerede efter 1. kvartal måtte vi erkende, at det var for optimistisk. Således har vi oplevet et fald i elevtallet for 2022 i forhold til 2021 på knap 20 %. Det betyder, at vi i dag har omtrent 40 % færre elever i 2022, end det vi blev dimensioneret til ved etablering i 2019. Faldet i elevtallet ses i alle tre spor.

Der er al mulig grund til at være stolt over det, vi har nået, og over kvaliteten i kerneopgaven og i støt-tefunktionerne rundt omkring, som alle er optaget af at levere. Det høje tempo og den dårlig økonomi kan imidlertid ikke fortsætte, hvorfor det er afgørende, at rammevilkårene for FGU Hovedstaden forbedres, hvis der også i fremtiden skal være et tilbud i vores fire kommuner til de unge, som er afhængig af at få den hånd i ryggen, de har brug for, på vejen til ungdomsuddannelse eller beskæftigelse.

Årets økonomiske resultat inklusive hoved- og nøgletal

Årets samlede økonomiske resultat udgør et underskud på 9,4 mio. kr. mod et forventet resultat på -3,9 mio. kr. Årsagerne til afvigelsen er primært følgende forhold:

Færre årselever end forventet	(-12,6 mio. kr.)
Højere udslusningstilskud end forventet	(0,9 mio. kr.)
Særtilskud og andre indtægter	(0,9 mio. kr.)
Lønudgifter påvirket af tilpasninger	(2 mio. kr.)
Revideret feriepengeforpligtelser pba tilpasninger	(1,2 mio. kr.)
Lavere udgifter til bygninger og øvrig drift	(2,1 mio. kr.)

Færre årselever end forventet: I 2022 var der budgetteret med en samlet aktivitet på 763,1 årselever. Den faktiske aktivitet endte på 613,9 årselever. Samlet set er det et fald på 149,2 årselever i 2022, dvs. et fald på 19,6 pct. ift. det ved årets indgang estimerede antal. Derved fortsatte elevaktiviteten med at falde i 2022 i lighed med 2021. Dette er ikke særligt for FGU Hovedstaden, da hele FGU-sektoren har oplevet et fald i aktivitet i 2022 på 22 pct. og værd at bemærke hele 37 pct. set ift. de forudsætnin-gerne, der er indregnet i reformen.

Aktivitetsfaldet gør sig gældende på de tre spor, mens der ikke har været elevgrundlag for at opretholde basisforløb.

Afviselserne fordeler sig således:

AGU 20,5 pct (-70,2 ÅE)

PGU 18,5 pct (-75,0 ÅE)

EGU 26,6 pct (-4,1 ÅE)

Afsøgning 9,5 pct (+0,1 ÅE)

Ledelsesberetning inklusiv hoved- og nøgletal

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal (fortsat)

For at imødegå det fortsatte fald i elevtallet, er der gennemført endnu en afskedigelsesrunde i foråret 2022 og tilbageholdenhed med genbesættelse, ligesom kapaciteten løbende tilpasses, hvor det er muligt. Disse ændringer medfører, at vi har høje lærer/elevrationer og kun i meget begrænset omfang har økonomi til dobbeltlærerdækning og vikardækning ved korterevarende sygdom.

Afsøgningsforløbet spiller en meget marginal rolle i FGU Hovedstaden, men sammen med kommunerne arbejder vi på fremadrettet at få tilrettelagt forskellige afsøgningsforløb, der aktivt kan anvendes til afklaring af de unges muligheder i FGU.

Basisforløb har ikke været muligt at opretholde grundet det store elevfald. I forlængelse heraf er basisforløb en økonomisk, organisatorisk og pædagogisk stor udfordring, idet omtrent halvdelen af vores samlede antal elever, som optages udenfor de to store optag, dels skal vente på at komme på det spor/linje de er interesseret i, dels at have halvtomme spor/linjer/hold, hvis eleverne ikke må starte før 1-5 måneder efter de er startet i FGU Hovedstaden.

Højere udslusningstilskud end forventet: I 2022 har vi modtaget et samlet udslusningstilskud på 4,6 mio. kr. mod budgetteret 3,7 mio. kr. Det er et vanskeligt regnestykke at opstille, og behæftet med stor usikkerhed, hvilket er et fælles tema i hele FGU-sektoren, hvorfor ledelsen finder resultatet tilfredsstillende på trods af en afvigelse på 0,9 mio.

Merindtægten på særtilskud på 0,9 mio. kr. dækker primært over et særtilskud fra den såkaldte akutpakke i finansloven 2022 på 0,7 mio. kr.

De resterende særtilskud giver ikke anledning til øvrige bemærkninger.

Lønudgifter afspejler tilpasninger i 2022: Lønudgifter ender med et mindre forbrug på 2 mio. kr. Det skyldes bl.a. et mindre forbrug som følge af tilpasningsrunden i november 2021 og maj 2022, vakante stillinger der ikke er blevet besat, skift på ledelsesstillinger med vakant tid og stram styring med meget begrænset vikardækning.

Revideret feriepengeforpligtelser: Grundet tilpasninger og ny ferielov ændrede ferieforpligtelsen sig fra 12,5 dage i 2021 til 10,5 dage i 2022, hvilket påvirker positivt med ca. 1,2 mio. kr.

Udgifter til bygninger og øvrig drift: Samlet har der været mindre udgifter til bygninger og øvrig drift i forhold til budgetteret på 2 mio. kr., som følge af tilpasning i bygningsmasse, udskydelse af vedligeholdelse og reduktion i samtlige aktivitetsbudgetter, skolebudgetter og køkkenbudgetter.

Det skal dog bemærkes, at FGU Hovedstaden har meget høje bygningsomkostninger, da skolen udelukkende har til huse i dyre lejemål i hovedstaden. De høje bygningsomkostninger er en af hovedårsagerne til, at FGU Hovedstaden har et stort underskud i 2022, fordi det - trods opsigelse af lejemål mm. - ikke er muligt at reducere lejeomkostningerne til det lave elevtal.

Likviditeten ved årets udgang udgør 36,6 mio. kr., hvilket er 3,2 mio. kr. mere end ved årets start. Den positive likviditetsudvikling skyldes, at der udbetales betydelige akonto-tilskud for 2023 i december 2022 på 6,7 mio. kr., samt en overførsel af ubrugte puljemidler til anvendelse i 2023 på kr. 2,2 mio. Hvorfor den reelle likviditet har en nedgang på 5,7 mio. og udgør 27,7 mio. kr.

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Driften udviser et negativt resultat på 9,4 mio. kr. Der var for 2022 fremlagt et budget, der udviser et negativt driftsresultat på 3,9 mio. kr. med en negativ likviditetsgenerering. Afvigelse i forhold til det budgetterede skyldes især det store fald i elevtallet.

Det er ledelsens vurdering, at årsrapporten for 2022 aflægges som "going concern". Det skal dog bemærkes, at det fortsat er vanskeligt at få etableret en bæredygtig drift, så længe der politisk ikke gives nogle økonomiske rammevilkår, der tager højde for de meget høje bygningsomkostninger som følger af FGU Hovedstadens placering i lejemål i hovedstaden. Det vurderes endvidere, at skolens samlede likviditet er utilfredsstillende.

Ledelseberetning inkl. hoved og nøgletal

Hoved og nøgletal

	2022	2021	2020
Hovedtal,			
Resultatopgørelse			
Statstilskud	75.668.824	94.272.869	114.737.615
Omsætning	78.625.564	99.169.300	124.800.411
Omkostninger	-87.908.684	-105.457.626	-117.543.801
Resultat før finansielle poster	-9.283.120	-6.288.326	7.256.610
Finansielle poster, netto	-62.051	-150.836	-191.046
Årets resultat	-9.345.171	-6.439.162	7.065.564
Balance			
Anlægsaktiver	5.305.589	7.568.678	7.729.464
Omsætningsaktiver	38.612.396	39.179.930	49.895.612
Balancesum	43.917.985	46.748.608	57.625.076
Egenkapital	4.821.320	14.166.491	20.605.653
Langfristet gældsforpligtigelser	7.168.396	7.178.736	7.532.514
Kortfristet gældsforpligtigelser	31.928.269	25.403.381	29.486.909
Pengestrømsopgørelse			
Driftsaktivitet	3.435.592	-7.527.925	2.557.393
Investeringsaktivitet	-141.167	-710.816	-2.860.303
Finansieringsaktivitet	-10.341	-353.779	-81.412
Pengestrøm, netto	3.284.084	-8.592.519	-384.322
Likvider primo	33.360.473	41.952.992	42.337.314
Likvider ultimo	36.644.557	33.360.473	41.952.992
Samlet likviditet til rådighed	36.644.557	33.360.473	41.952.992
Nøgletal i %			
Overskudsgrad	-12,4	-6,8	6,2
Likviditetsgrad	120,9	154,2	169,2
Soliditetsgrad	11,0	30,3	35,8
Nøgletal, ordinære drift			
Årselever			
AGU	271,5	348,6	338,3
PGU	329,8	411,3	499,4
EGU	11,4	24,2	28,4
Basis	0,0	33,2	32,6
Årselever, afsøgningsforløb	1,2	1,3	2,2
Årselever, afløb på KUU, EGU, produktionsskoleforløb ect.	0,0	0,0	113,8
Årselever i alt	613,9	818,6	1.014,8
Aktivitetsudvikling i %	-25%	-19%	147%

Ledelseberetning inkl. hoved og nøgletal

Hoved og nøgletal

	2022	2021	2020
Årsværk			
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår i alt	115,1	148,3	160,9
Andel i procent ansat på sociale vilkår	3,1	2,7	1,9
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	6,8	8,0	10,3
Ledelse og administration pr. 100 årselever	2,7	2,0	1,0
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	0,2	0,3	1,5
Lønomkostninger pr. 100 årselever, kr.			
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse	7.457.716	7.851.068	6.403.216
Lønomkostninger øvrige	2.041.374	1.406.177	1.861.721
Lønomkostninger pr. 100 årselever i alt	9.499.091	9.257.246	8.264.937
Lønomkostninger i pct. af omsætningen	77,1%	80,4%	67%
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring			
Aktivitetsstyring			
Årsværk pr. 100 årselever	18,7	18,1	15,9
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	18,2	15,9	13,3
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen.	7,2%	6,3%	6,0%
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chefårsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen.	828.695	780.663	730.371
Kapacitetsstyring			
Kvadratmeter pr. årselev	19,4	15,1	14,1
Bygningsudgifter/Huslejeudgifter pr. kvadratmeter i kr.	1.220	1.101	1.008
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter i kr.	84	74	30
Finansielstyring			
Finansierungsgrad	135,1%	94,8%	97,5%
Gældsfaktor (Gearing)	0,1	0,1	0,1
Andel af realkreditlån med variabel rente	0,0%	0,0%	0,0%
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed	0,0%	0,0%	0,0%

Ledelsesberetning inklusiv hoved- og nøgletal

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 2023 med et negativt resultat på 0,5 mio. kr., under forudsætning af at de særlige tilskud på i alt 167 mio.kr. i finanslovsforslaget for 2023, som aftalt mellem Socialdemokratiet, Socialistisk Folkeparti, Radikale Venstre, Enhedslisten, Dansk Folkeparti og Alternativet fortsat er afsat i SVM-regeringens finanslovsforslag 2023. Det er fortsat svært at budgettere indtægtssiden, der primært består af aktivitet i form af årselever. I 2023-budgettet er der som baseline anlagt en konservativ tilgang til beregning af aktivitetsprognosen. Der er samlet set budgetteret med 595 årselever i 2023, hvilket er lavere end den faktiske aktivitet i 2022, men højere end det aktivitetsniveau som vi realiserede i 4. kvartal 2022.

Den opgjorte årselevaktivitet for 1. kvartal 2023 flugter den forudsatte aktivitet.

I 2023 fortsættes tilpasning af bygningsmasse, som bl.a. vil indebære ombygning af lokaler, herunder lokaler som samtidig skal anvendes til undervisning. Derudover er der i 2023 afsat 1 mio. til bygningsforbedringer for delvist at indhente det vedligeholdelseefterslæb, som de sidste års besparelser på denne del har medført. Umiddelbart vurderes det ikke at dække efterslæbet.

Vi vil fortsætte vores dialog med ministeriet omkring vores økonomiske situation og det forhold, at vi hverken på kort eller lang sigt kan anviser en vej til at blive økonomisk bæredygtige, givet vores dyre bygningsforhold, og at FGU Hovedstaden sammenlignet med de andre FGU skoler i Danmark får det laveste tilskud pr. ÅE.

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 2022 har Styrelsen for Undervisning og Kvalitet fastsat, at institutionen skal afrapportere om resultater og om udvikling på følgende område:

- Antal årselever i året
- Lovligt og ulovligt fravær for institutionens elever
- Andel af elever, der gennemfører prøver

Institutionen skal kun generere nye oplysninger til tabellerne i det omfang, de ikke fremgår af årsrapporten for 2021.

Antal årselever

Nedenstående tabel 1 udfyldes og indgår i årsrapporten.

Ledelsen skal i forlængelse af tabellerne kommentere på oplysningerne samt udviklingen i den angivne periode.

Tabel 1 - Antal årselever i året

Uddannelsesområde	2022	2021	2020
Afsøgningsforløb	1,2	1,3	2,3
Basis	0	33,2	32,6
Almen grunduddannelse (agu)	271,5	348,6	338,3
Produktionsgrunduddannelse (pgu)	329,8	411,3	499,4
Erhvervsgrunduddannelse (egu)	11,4	24,2	28,4
Antal årselever i året ⁹⁾	613,9	818,6	901,0

¹⁾ Samlet antal årselever, som institutionen har modtaget tilskud eller betaling for, og som er blevet undervist.

Målrapportering

Lovligt og ulovligt fravær

Nedenstående tabel 2 udfyldes og indgår i årsrapporten. Ledelsen skal i forlængelse af tabellen kommentere på oplysningerne samt udviklingen i perioden.

Tabel 2 - Gennemsnitligt fravær i pct.

Fraværstype	3 kvartal 2021	4 kvartal 2021	1 kvartal 2022	2 kvartal 2022
Lovligt fravær	15,50	16,83	17,77	14,21
Ulovligt fravær	16,82	18,34	17,46	17,96
Fraværsprocent i alt	32,33	35,17	35,24	32,18

Vores fravær ligger ret stabilt.

Vi bestræber os løbende på at nedbringe elevernes fravær. Og vi har kontinuerligt fokus på vores frem-mødeprocedure.

Andel af elever, der gennemfører prøver

På FGU Hovedstaden har vi afgangsført 778 elever i 2022, og 260 af disse har modtaget karakterer. Hvis man ser på elever, der er stoppet ved de to store prøveterminer, er det 237 ud af 347 afgangselever, der har modtaget prøvekarakter. En del af disse fik en standpunktskarakter ophævet til prøvekarakter, hvor smitteudbrud med corona havde gjort det vanskeligt at sikre eleven en kontinuerlig undervisning som basis for prøveaflæggelse. Det er fortsat ledelsens vurdering, at der et stykke vej til, at mange elever på FGU opfatter prøveaflæggelse som en naturlig afslutning på deres FGU-forløb. De nedenfor nævnte tiltag vil derfor også fortsætte i 2023.

FGU Hovedstaden har sat en række tiltag i værk for at understøtte elevernes prøveaflæggelse. Alle AGU- og PGU-elever har moduler med portefoliecefæ med dobbeltlærerdækning to gange ugentligt som en del af deres faste obligatoriske skema, hvor de har mulighed for at få hjælp og støtte til at komme i mål med deres portefolier som grundlag for at aflægge prøve. På en af adresserne har vi etableret et frivilligt tilbud med lektiecafé en gang ugentligt drevet af frivillige gennem Røde Kors. IT-mæssigt understøtter vi prøveaflæggelse ved at anvende Teams og OneNote til elevernes opgave- og portefoliarbejde, så de altid kan finde deres materialer og nemt tilgå dem hvor som helst. Endelig sætter vi særlig fokus på de afsluttende elever op imod en prøvetermin med en intensiv indsats i de fag, hvor de skal aflægge prøve, sådan at de bliver klar til det. Dette følges op af vores to støtte medarbejdere, der tager hånd om særligt udsatte, der skal hjælpes i mål med prøveaflæggelsen.

Når det gælder udfordringer med at få elever til at aflægge prøve, gør en række indbyrdes uafhængige forhold sig gældende. Dels er der en vanskelighed i at få elever, der har afsluttet et adgangsgivende niveau til at aflægge prøve igen. Dette gør sig gældende for en stor gruppe af FGU Hovedstadens elever - ikke mindst de unge, som er faldet fra gymnasiale uddannelser og påtænker at genoptage den, når de har fået fodfæste igen. En betydelig gruppe af dem har væsentlige psykiske vanskeligheder/diagnoser, som virker hindrende for dem i at binde an med kravet om prøveaflæggelse. En anden gruppe blandt vores elever er kognitivt udfordrede sådan, at de ikke har opnået tilstrækkelig viden til at kunne aflægge prøve på det G-niveau (svarende til folkeskolens 9. klasse). Vi har også en gruppe elever, der ikke lykkes med at få deres portefoliemateriale færdigt grundet fravær fra undervisningen. Endelig har vi en gruppe elever, der afslutter midt i deres FGU-forløb og derfor ikke får aflagt prøve.

Årsregnskab 1. januar - 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 2021 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb, der forfalder ved udløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Taxametertilskud indregnes som udgangspunkt i resultatopgørelsen på modtagelsestidspunktet. 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.

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

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

Fordelingsnøgler

For hver eneste medarbejder, der varetager flere funktioner, er der foretaget en håndholdt vurdering af, hvordan lønudgifterne kan fordeles på formål. Den håndholdte vurdering tager afsæt i en vurdering foretaget af den enkelte personaleansvarlige.

For de undervisere, der underviser på tværs af sporene, sker denne vurdering med udgangspunkt i medarbejdernes undervisningsskema.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter.

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 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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

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

Periodeafgrænsningsposter (aktiver)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

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

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

Periodeafgrænsningsposter (passiver)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser institutionens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider 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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

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.

Årsregnskab 1. januar- 31. december

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2022	2021
Omsætning		
1 Statstilskud	75.668.824	94.272.869
2 Deltagerbetaling og andre indtægter	2.956.740	4.896.431
Omsætning i alt	78.625.564	99.169.300
3 Undervisningens gennemførelse	-52.201.160	-71.355.403
4 Markedsføring	-118.621	-82.008
5 Ledelse og administration	-13.834.734	-11.121.926
6 Bygningsdrift	-21.695.598	-21.937.326
7 Aktiviteter med særlige tilskud	-58.571	-960.963
Omkostninger i alt	-87.908.684	-105.457.626
Resultat før finansielle poster	-9.283.120	-6.288.326
Finansielle poster		
8 Finansielle indtægter	106.296	0
9 Finansielle omkostninger	-168.347	-150.836
Finansielle poster i alt	-62.051	-150.836
Årets resultat	-9.345.171	-6.439.162

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance 31. december

Note	2022	2021
AKTIVER		
10 Materielle anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler	2.121.345	4.317.997
Udstyr og inventar	265.872	322.404
	<u>2.387.217</u>	<u>4.640.401</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita	2.918.372	2.928.277
	<u>2.918.372</u>	<u>2.928.277</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>5.305.589</u>	<u>7.568.678</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.573.985	821.484
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet	169.911	2.746.582
Andre tilgodehavender	0	2.091.827
Periodeafgrænsningsposter	223.943	159.564
	<u>1.967.839</u>	<u>5.819.457</u>
Likvide beholdninger	<u>36.644.557</u>	<u>33.360.473</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>38.612.396</u>	<u>39.179.930</u>
AKTIVER I ALT	<u>43.917.985</u>	<u>46.748.608</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance 31. december

Note	2022	2021
PASSIVER		
Egenkapital		
Egenkapital primo	14.166.491	20.605.653
11 Egenkapital i øvrigt	-9.345.171	-6.439.162
Egenkapital i alt	4.821.320	14.166.491
Gældsforpligtelser		
Langfristede gældsforpligtelser		
Indefrosne feriepenge	7.005.573	6.934.501
12 Andre langfristede gældsforpligtelser	162.823	244.235
	7.168.396	7.178.736
Kortfristede gældsforpligtelser		
11 Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	81.412	81.412
Feriepengeforpligtelse	2.448.081	3.727.002
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.838.739	2.430.562
Anden gæld	1.037.645	1.507.822
Periodeafgrænsningsposter	26.522.392	17.656.583
	31.928.269	25.403.381
Gældsforpligtelser i alt	39.096.665	32.582.117
PASSIVER I ALT	43.917.985	46.748.608
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

	2022	2021
Årets resultat	-9.345.171	-6.439.162
Reguleringer, ikke kontante poster:		
Af- og nedskrivninger	2.404.257	871.602
Ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	3.851.618	2.123.163
Ændring i kortfristet gæld	6.524.888	-4.083.528
Pengestrømme fra driftsaktivitet	3.435.592	-7.527.925
Køb af materielle anlægsaktiver	-151.072	-498.028
Ændring i finansielle anlægsaktiver	9.906	-212.788
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-141.167	-710.816
Finansieringens likviditetsvirkning		
Ændring i indefrosne feriemidler	71.071	-272.367
Ændring i anden langfristet gæld	-81.412	-81.412
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-10.341	-353.779
Ændringer i likviditet i alt	3.284.084	-8.592.519
Likvider primo	33.360.473	41.952.992
Likvider ultimo	36.644.557	33.360.473
Samlet likviditet til rådighed ultimo	36.644.557	33.360.473

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter til årsrapporten

I Usikkerhed om fortsat drift

Det er ledelsens vurdering, at årsrapporten for 2022 aflægges som "going concern". Driften udviser et negativt resultat. Der er for 2023 fremlagt et budget, der udviser et negativt driftsresultat på 0,5 mio. kr. med en negativ likviditetsgenerering. Det er dog ledelsens vurdering, at der er likviditet til den budgetterede drift i 2023.

II Usikkerhed ved indregning og måling

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

III Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

IV 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".

Årsregnskab 1. januar- 31. december

Noter til årsrapporten

	2022	2021
1 Statstilskud		
Undervisningstaxameter	62.450.194	79.130.277
Fællesudgiftstilskud	9.402.340	9.272.530
Særlige tilskud	3.816.290	5.870.062
	<u>75.668.824</u>	<u>94.272.869</u>
2 Deltagerbetaling og andre indtægter		
Anden ekstern rekvirent betaling	2.162.567	4.579.339
Andre indtægter	794.173	317.092
	<u>2.956.740</u>	<u>4.896.431</u>
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	45.782.919	64.268.843
Øvrige omkostninger	6.418.241	7.086.560
	<u>52.201.160</u>	<u>71.355.403</u>
4 Markedsføring		
Øvrige omkostninger	118.621	82.008
	<u>118.621</u>	<u>82.008</u>
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	12.254.334	9.127.537
Øvrige omkostninger	1.580.400	1.994.389
	<u>13.834.734</u>	<u>11.121.926</u>
6 Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	454.731	1.498.432
Afskrivninger, afgang og tilbageførte afskrivninger	2.404.257	871.602
Øvrige omkostninger	18.836.610	19.567.292
	<u>21.695.598</u>	<u>21.937.326</u>
7 Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	-177.067	885.000
Øvrige omkostninger	235.638	75.963
	<u>58.571</u>	<u>960.963</u>
8 Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	106.296	0
	<u>106.296</u>	<u>0</u>
9 Finansielle poster		
Renteudgifter og andre finansielle omkostninger	168.347	150.837
Kurstab på værdipapirer	0	0
	<u>168.347</u>	<u>150.837</u>

Årsregnskab 1. januar- 31. december

Noter til årsrapporten

	Indretning af lejede lokaler	Udstyr	I alt
10 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 1. januar	15.584.545	4.074.824	19.659.369
Tilgang i årets løb	151.072		151.072
Afgang i årets løb	-2.377.641	0	-2.377.641
Kostpris 31. december	13.357.976	4.074.824	17.432.800
Akk. af- og nedskrivninger 1. januar	-11.266.547	-3.752.420	-15.018.967
Årets af- og nedskrivninger	-703.190	-56.532	-759.722
Tilbageførte af- og nedskrivninger	733.106	0	733.106
Akk. af- og nedskrivninger 31. december	-11.236.631	-3.808.952	-15.045.583
Regnskabsmæssig værdi 31. december	2.121.345	265.872	2.387.217
	2022	2021	
11 Egenkapital i øvrigt			
Saldo 1. januar	14.166.491	20.605.653	
Årets resultat	-9.345.171	-6.439.162	
Egenkapital i øvrigt 31. december	4.821.320	14.166.491	
12 Anden langfristet gæld			
Lån fra Tårnby kommune (rentesats 0,0, udløb 1. december 2025)	244.235	325.647	
Kortfristet del af langfristet gæld	-81.412	-81.412	
	162.823	244.235	
Afdrag, der forfalder efter 5 år	0	0	
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Institutionen har ingen sikkerhedsstillelser eller pant pr. 31.12.2022			
14 Andre forpligtelser			
Lejeforpligtelser, t.kr.			
Øster Farimagsgade 16B, 2100 København Ø - Opgang C (6 mdr. opsigelse) Duckert	449	594	
Øster Farimagsgade 16B, 2100 København Ø - Opgang F (6 mdr. opsigelse) Rytmask Center	1.373	1.293	
Høfdingsvej 22, 2500 Valby (6 mdr. opsigelse)	1.464	1.350	
Enghavevej 80-82, bygning 2, 2450 København SV (6 mdr. opsigelse)	1.347	1.173	
Brønderslev Allé 25, 2770 Kastrup (Opsigeligt indtil 1. aug. 2023 + 6 mdr)	1.448	2.936	
Garageleje (1 måned)	3	15	
Blågaardsgade 10, 2200 København N.	62	48	
Ravnsborggade 19 (3 mdr. opsigelse)	220	418	
	6.366	7.827	

Årsregnskab 1. januar- 31. december

Særlige specifikationer

	2022	2021
Personaleomkostninger		
Lønninger mv.	48.685.706	63.606.211
Pension	8.971.312	11.288.523
Andre omkostninger til social sikring	657.899	885.078
	<u>58.314.917</u>	<u>75.779.812</u>
Lønomkostninger til chefløn		
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	5.659.987	6.245.300
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	5.659.987	6.245.300
De samlede lønomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv den øverste chef selv	5.659.987	6.245.300
Heraf udmøntet engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	67.434	12.500
Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision	99.099	90.090
Honorar for andre ydelser end revision	76.850	69.837
	<u>175.949</u>	<u>159.927</u>

Årsregnskab 1. januar- 31. december

Særlige specifikationer

	2022
Specifikation af formålsregnskabet	
Stattilskud i alt	75.668.824
Deltagerbetaling og øvrige indtægter i alt	2.956.739
Omsætning ialt	78.625.563
Omkostninger til undervisnings gennemførsel	
Forberedende grunduddannelse	-52.201.160
Omkostninger til undervisnings gennemførsel i alt	-52.201.160
Omkostninger til ledelse og administration	
Markedsføring	-118.621
Institutions ledelse	-936.674
Bestyrelses honorar	-62.386
Administration	-12.835.674
Omkostninger til ledelse og administration i alt	-13.953.355
Omkostninger til bygningsdrift	
Rengøring	-2.632.761
Forsyning	-993.288
Øvrige drift	-2.880.512
Husleje	-14.621.518
Indvendige vedligeholdelse	-567.519
Bygningsinventar og -udstyr	-21.695.598
Omkostninger til bygningsdrift i alt	-21.695.598
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud	
Løn og lønafhængige omkostninger	177.067
Øvrige omkostninger	-235.638
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	-58.571
Finansielle poster i alt	-62.051
Årets resultat	-9.345.171

	2022	2021
It-omkostninger		
It- systemdrift	2.830.124	3.125.768
Udgifter til it-varer til forbrug	51.182	57.682
	2.881.306	3.183.450

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 Bruun Loklindt

Client Signer

På vegne af: FGU Hovedstaden

Serienummer: e9f4f52e-5fa1-4924-983e-b62a1481bdb6

IP: 2.131.xxx.xxx

2023-03-30 13:45:36 UTC



Lise Mundt

Client Signer

På vegne af: FGU Hovedstaden

Serienummer: 4a5384fa-5106-4712-8d33-16a188eec244

IP: 188.64.xxx.xxx

2023-03-30 13:46:05 UTC



Birk Valdemar Brenøe

Client Signer

På vegne af: FGU Hovedstaden

Serienummer: PID:9208-2002-2-967639614113

IP: 213.237.xxx.xxx

2023-03-30 13:49:03 UTC



Jonas Skovgaard-Hansen

Client Signer

På vegne af: FGU Hovedstaden

Serienummer: 08fdef05-9de7-470b-9ef4-0356b758c3ea

IP: 188.64.xxx.xxx

2023-03-30 13:51:05 UTC



Mads Skjøtt Vinterby

Client Signer

På vegne af: FGU Hovedstaden

Serienummer: PID:9208-2002-2-370286331360

IP: 87.49.xxx.xxx

2023-03-30 13:51:49 UTC



Jan Hendriksen

Client Signer

På vegne af: FGU Hovedstaden

Serienummer: 4fd465cd-6ed7-4a2c-90d7-b47e1dc73c59

IP: 87.49.xxx.xxx

2023-03-30 13:53:46 UTC



Morten Emborg

Client Signer

På vegne af: FGU Hovedstaden

Serienummer: ede7a7f6-f815-476e-b057-ba8adf576ce6

IP: 213.237.xxx.xxx

2023-03-30 13:56:23 UTC



Sofie Seidenfaden

Client Signer

På vegne af: FGU Hovedstaden

Serienummer: b7007e6b-faa6-4c8c-801d-15b2bb790b33

IP: 80.62.xxx.xxx

2023-03-30 15:20:49 UTC



Penneo dokumentnøgle: B0KPK-VG270-BHH01-KTV6X-ZX38Y-1UEKY

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 tidsstemplet 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 i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>

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.”

Lars Aspelund Faurschou

Client Signer

På vegne af: FGU Hovedstaden

Serienummer: PID:9208-2002-2-241417560875

IP: 148.64.xxx.xxx

2023-03-31 09:15:49 UTC

NEM ID 

Ulla Højmark Jensen

Client Signer

På vegne af: FGU Hovedstaden

Serienummer: d724f0b3-b0da-4f14-920d-6081bd61e3c5

IP: 85.24.xxx.xxx

2023-03-31 09:19:19 UTC

Mit  

Lukas Benjamin Gade Petersen

Client Signer

På vegne af: FGU Hovedstaden

Serienummer: c48a4656-2ed7-42a9-a86b-5204cc20e4c8

IP: 77.241.xxx.xxx

2023-03-31 09:40:41 UTC

Mit  

Navnet er skjult

Client Signer

På vegne af: FGU Hovedstaden

Serienummer: 5aba94ce-3044-44d2-bf90-15e6dbce1b02

IP: 87.49.xxx.xxx

2023-03-31 10:15:38 UTC

Mit  

Per Holm Pedersen

Client Signer

På vegne af: FGU Hovedstaden

Serienummer: db18f3fe-ca87-441c-8d27-654443246f5a

IP: 212.130.xxx.xxx

2023-03-31 10:49:47 UTC

Mit  

Dennis Strøbæk

Client Signer

På vegne af: FGU Hovedstaden

Serienummer: 5e042f66-8106-40b6-9708-5c9933e7e981

IP: 62.242.xxx.xxx

2023-03-31 11:38:28 UTC

Mit  

Nicolaj Bertel Riber

Client Signer

På vegne af: FGU Hovedstaden

Serienummer: e3a21f5d-4e1f-4a05-a821-700568ec4873

IP: 131.165.xxx.xxx

2023-03-31 12:14:26 UTC

Mit  

Uffe B Jensen

EY Signer

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:24762043

IP: 145.62.xxx.xxx

2023-03-31 13:29:05 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: B0KPK-VG270-BHH01-KTV6X-ZX38Y-1UEKY

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 i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **<https://penneo.com/validator>**