

S/I FGU Hovedstaden

Høffdingsvej 22, 2500 Valby

Institutionsnummer 281.051

Årsrapport 2021

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 skolen	7
Mission og Vision	7
Hovedaktiviteter	7
Årets faglige resultater	7
Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal	9
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	14
Usikkerhed ved indregning og måling	14
Usædvanlige forhold	14
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	14
Forventninger til det kommende år	14
Målrapportering	15
Årsregnskab 1. august - 31. december	17
Anvendt regnskabspraksis	17
Resultatopgørelse 1. august - 31. december	21
Balance 31. december	22
Pengestrømsopgørelse	24
Noter	25
Særlige specifikationer	28

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

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 (Dansk Industri)
Morten Emborg (Technical Education Copenhagen (TEC))
Henrik Bay-Clausen (3F)
Maja Hedin (Medarbejderrepræsentant)
Jonas Skovgaard-Hansen (Medarbejderrepræsentant)
Noemi Katznelson (udpeget af kommunerne)
Patrik Chabert Teken (Elevrepræsentant)

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 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 2021 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 28. marts 2022

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 28. marts 2022

Jesper Christensen
Formand

Lone Bruun Lokindt
Næstformand

Jonas Skovgaard-Hansen

Noemi Katznelson

Henrik Bay-Clausen

Mads Skjøtt Vinterby

Per Holm Pedersen

Dennis Strøbæk

Nicolaj Bertel Riber

Lene Beier-Simonsen

Morten Emborg

Maja Hedin

Patrik Chabert Teken

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 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2021, 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 28. marts 2022
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 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 2021 gennemført sin aktivitet på 5 bydelsskoler, heraf 4 i Københavns Kommune og 1 i Tårnby Kommune.

FGU Hovedstadens aktivitet i 2021 på 819 årselever fordeler sig med cirka 50 procent på PGU sporet, 43 procent på AGU sporet, 3 procent i EGU sporet og den resterende del på basis og afsøgningsforløbet. PGU og AGU udbydes på alle 5 bydelsskoler, mens EGU aktiviteten primært er gennemført på bydelsskolen i Valby, og i mindre omfang på Vesterbo og Amager. Der er frem til sommeren 2021 udbudt PGU basisforløb på Vesterbro og AGU basisforløb i Valby, idet det store elevfald har medført at der ikke har været elevgrundlag for basisforløbene i efteråret 2021. Vores afsøgningsforløb er primært forankret på Vesterbro men gennemføres med besøg etc. på alle bydelsskoler.

Årets faglige resultater

Det høje tempo omkring udviklingen og etableringen af vores uddannelser, vores pædagogiske-didaktiske og faglige identitet i FGU Hovedstaden er fortsat i 2021. Der er løbet hurtigt, og trods bump på vejen, er vi nået langt med at finde ind til FGU'ens DNA i kerneopgaven. Vi har afholdt prøver for første gang samt håndteret aflysning af prøver og i stedet givet standpunktsbedømmelser. Der er arbejdet målrettet med udvikling af den gode praksis omkring de løbende forløbssamtaler og elevernes arbejde med arbejds- og præsentationsportofolier. 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.

Ledelsesberetning inklusiv hoved- og nøgletal

Årets faglige resultater (fortsat)

Vi har i første halvår 2021 haft en kapacitet, der har kunnet imødekomme de unges ønsker i AGU sporet hhv. de forskellige faglige linjer i PGU. I samme periode har vi haft to velfungerende basisforløb på PGU og AGU, som dog er lukket i 2. halvår 2021. Fra skoleåret 2021/2022 har vi udviklet en helt ny struktur for vores AGU-tilbud, der sigter på at etablere en tydeligere identitet og et fælles tredje for vores AGU hold og lærerteams. Indtil videre har vi gode erfaringer med den nye struktur. Ligeledes har vi fra august 2021 fået etableret en fagligt bæredygtig skolemodel for vores EGU forløb. Imidlertid er disse gode takter i udviklingen og konsolideringen af vores tilbud blevet kraftigt udfordret i efteråret 2021, hvor vi har måtte reducere kapaciteten på alle områder på grund af stort fald i elevtallet.

Covid-19 har igen i 2021 givet nogle gevaldige bespænd for såvel elevers som ansattes trivsel. Vores elevgruppe har behov for en fast struktur i hverdagen og at kunne indgå i meningsfulde trygge sociale fællesskaber på skolen, ligesom vores praksisbaserede undervisningsform udfordres i et digital nød-undervisningsunivers. Nedlukninger havde vi gerne været foruden, men en positiv afledt konsekvens er, at det i meget stort omfang lykkedes at få udbredt anvendelsen af pædagogisk IT og herunder især anvendelse af Teams-kanaler, OneNote, holdnotesbog mm. I efteråret 2021 er elevråd og fælles sociale aktiviteter for eleverne igen blomstret op, så vi med åbningen i starten af 2022 er godt på vej til normale tilstande på skolen.

Vi har i 2021 fortsat vores omfattende kompetenceudviklingsproces med fokus på etablering og udvikling af professionelle læringsfællesskaber og projektbaseret undervisning, større viden om vores elevgruppes mangfoldige udfordringer, ordblindedenlige undervisningsmiljø, prøveafholdelse mm. I efteråret 2021 har vi dog reduceret antallet af planlagte aktiviteter, da der efter to års fuld turbo er en vis mæthed overfor kompetenceudviklingen og behov for prioritering og omlægning af kompetenceudviklingsaktiviteterne, så de er tættere på den daglige planlægning, forberedelse og gennemførelse af undervisningsforløb mm.

Der har i hele perioden været et tæt samarbejde med de 4 kommuner i FGU Hovedstadens dækningsområde. I samarbejdet har vi fået etableret samarbejdsaftaler og beskrevet procedurer omkring opstart, behov for bedre og flere oplysninger om de unge i uddannelsesplanerne, anvendelse af afsøgningsforløb, opstart af særligt udfordrede unge, samarbejde undervejs ved risiko for frafald, ophør, behov for forlængelse af elevernes tid i FGU, udslusning mm. Dertil kommer løbende drøftelser om vores målgruppe og vores tilbud. Det store fald i elevtallet viser desværre, at kommunerne henviser for få og færre elever, end forventet, og årsagerne og forklaringerne herpå er vi i dialog om.

Endelig er arbejdsgangene i økonomiafdelingen og elevadministrationen blevet systematiseret og kvalitetssikret yderligere. Særligt har der været fokus på at nedbringe antallet af fejl i elevernes skoleydelse, ligesom brugen af LDV-kuber i den løbende økonomistyring har givet bedre og hurtigere ledelsesinformation. Budgetstrukturen med et centralt budget og en række lokale budgetter fungerer tilfredsstillende og rammer og forventninger er kendte i hele organisationen.

Igen i år har vores medarbejdere ydet en kæmpe indsats med høj faglighed, et stort engagement og stort fokus på elevernes ve og vel i hele perioden. Der er derfor al mulig grund til at være stolt over det vi har nået, og over kvaliteten i kerneopgaven og i støttefunktionerne rundt omkring, som alle er optaget af at levere.

Det høje tempo kan imidlertid ikke forsætte, og de rammevilkår som bydes FGU Hovedstaden, kombineret med det store fald i elevtallet, samt en fjerde fyringsrunde siden etablering i 2019 skaber en uforudsigelighed og afmatning, som skal vendes, så vi også i fremtiden lykkes med at give vores unge den hånd i ryggen, de har brug for på vejen til ungdomsuddannelse eller ufaglært beskæftigelse.

Ledelsesberetning inklusiv hoved- og nøgletal

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

Årets samlede økonomiske resultat udgør et underskud på 6,4 mio. kr. mod et forventet nul-resultat. Årsagen til den markante afvigelse skal primært findes på indtægtssiden, hvor et meget stort aktivitetsfald har umuliggjort at få enderne til at mødes i regnskabsåret.

Afvigelsen på de 6,4 mio. kr. kan primært henføres til følgende fem forhold (bundlinjeeffekt i parentes):

- Færre årselever end forventet (-16,9 mio. kr.)
- Lavere udslusningstilskud end forventet (-1,9 mio. kr.)
- Særtilskud og andre indtægter (10,3 mio. kr.)
- Højere lønudgifter end forventet (-1,1 mio. kr.)
- Lavere udgifter til bygninger og øvrig drift (3,2 mio. kr.)

Færre årselever end forventet: I budgettet var der budgetteret med en samlet aktivitet på 1.010 årselever i 2021. Den faktiske aktivitet endte på 819 årselever, hvilket vil sige at aktiviteten var knap 19 pct. lavere end forventet. Aktiviteten var budgetteret med udgangspunkt i den faktiske aktivitet for 2020 på 1.010 årselever, så der kan samtidig konstateres et aktivitetsfald på knap 19 pct. fra 2020 til 2021.

Aktivitetsfaldet gør sig gældende på hvert af de tre spor samt på basis.

Den nominelt største afvigelse har været på PGU, hvor der mangler 114 årselever i forhold til budgetteret, svarende til 22 pct. Her er der en betydelig underliggende variation, idet nogle linjer målt på aktivitet har haft flere elever end forventet, mens andre linjer har mange tomme pladser. Vi har i løbet af året tilpasset kapaciteten på de linjer, hvor der har været flest tomme pladser. Der er fortsat en del tomme pladser rundt omkring, og vi er nået til et punkt, hvor det er vanskeligt at reducere yderligere, da vi er forpligtet til at opretholde en vis bredde i vores udbud af faglige temaer.

På AGU mangler ca. 51 årselever i forhold til budgetteret, svarende 13 pct. I løbet af året er der lukket tre AGU-hold (52 pladser i alt), og aktiviteten herfra er fordelt ud på de tilbageværende hold. Også her er det vanskeligt at reducere yderligere i antallet af pladser, da FGU Hovedstaden har udviklet og oprettholder et bredt udbud af AGU pakker, som skaber fælles identitet for eleverne og fremmer muligheden for praksis i AGU.

På EGU er der realiseret 24 årselever ud af den budgetterede aktivitet på 27 årselever. Vi har gennemført en omlægning af EGU-udbuddet, der har haft til formål at give eleverne en stabil tilknytning og faglig forankret vekselvirkning mellem skole og virksomhedspraktik. Derudover har omlægningen haft til formål at få etableret en mere bæredygtig økonomisk struktur for EGU i FGU Hovedstaden. Isoleret set er omlægningen i store træk lykkedes, men tilgangen til sporet er tørret fuldstændig ud. Således har vi i 2021 optaget 47 nye elever i første halvår og kun 3 elever i andet halvår. Udfordringen med at få EGU-aktiviteten på niveau med tiden før reformen er en landsdækkende problemstilling.

På afsøgningsforløbet var der budgetteret med en marginal aktivitet (1,3 årselever), som er blevet realiseret. Afsøgningsforløbet har igen i 2021 spillet 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.

Endelig mangler der 23 årselever på basis, svarende til 41 pct. af den budgetterede aktivitet. På basis er der på grund af det store fald i elevtilgangen nedlagt 40 pladser på AGU og 20 pladser på PGU fra sommeren 2021. Denne ændring er hovedårsagen til den udeblevne aktivitet på basis.

Lavere udslusningstilskud end forventet: I 2021 har vi modtaget et samlet udslusningstilskud på 5,3 mio. kr. mod budgetteret 7,2 mio. kr. En del af afvigelsen på 1,9 mio. kr. kan forklares med det samlede aktivitetsfald. Samtidig kan det også konstateres, at vores succesrate har vist sig at være lidt lavere end den forudsatte-udslusningsgrad på 50 pct. Det er et vanskeligt regnestykke at opstille, men det er vurderingen, at vi ligger på ca. 45 pct. Givet de udfordringer vi har haft i årets løb, er det ledelsens vurdering, at dette er tilfredsstillende, selvom ambitionen naturligvis er, at succesraten skal hæves.

Udmøntning af en række særtilskud: I forhold til andre statstilskud har vi modtaget ca. 7,9 mio. kr. mere end budgetteret. Afvigelsen skyldes primært, at der er indgået en række politiske aftaler om udmøntning af ekstra midler, herunder til håndtering af covid-situationen, efter at budgettet blev godkendt på

Ledelsesberetning inklusiv hoved- og nøgletal

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal (fortsat)

bestyrelsesmødet 10. december 2020. Nogle af midlerne medfører tilsvarende eller delvist tilsvarende merudgifter, mens andre særtilskud har medført et bedre driftsresultat via omdisponering af allerede afsatte ressourcer til formålene (positiv bundlinjeeffekt).

Således er der indgået en række aftaler sfa. covid-situationen til hhv.:

- Særligt løft af elever, der skulle afslutte sommeren 2021, for at kompensere for et evt. fagligt og trivselsmæssigt efterslæb som følge af nedlukningen (0,9 mio. kr.).
- Afholdelse af merudgifter forbundet med rengøring i overensstemmelse med covid-retningslinjerne (0,4 mio. kr.).
- Afholdelse af merudgifter forbundet med at oprette og drive testfaciliteter (0,3 mio. kr.).

For midlerne til særligt løft af afslutter gælder der, at der skal redegøres for anvendelsen, og at ubrugte midler skal betales tilbage. Vi har anvendt alle midlerne, dels ved at vi i videst i muligt omfang har trukket på interne ledige ressourcer til at tilrettelægge og gennemføre initiativerne, dels ved en tæt kobling til de relationer, der var eller skulle skabes mellem eleverne, deres hold og lærere/vejledere mm. efter en lang nedlukning. De ekstra midler til rengøring og testkapacitet dækker ikke nær de faktiske merudgifter til rengøring og etablering og drift af testkapacitet.

Udover covid-midlerne blev der på finansloven (efter godkendelsen af budgettet) afsat midler til understøttelse af et inkluderende læringsmiljø (2,2 mio. kr.). Med afsæt i disse midler har vi ansat tre støtte medarbejdere i tidsbegrænsede stillinger. Den resterende del af tilskuddet (ca. 0,8 mio. kr.) er anvendt i den ordinære daglige undervisning, vejledning mm., hvor vi altid bestræber os på at lykkes med et inkluderende læringsmiljø.

Endelig har skolen modtaget 4,2 mio. kr. i tilpasningsmidler. Det var mere end forudsat i budgettet, og midlerne har derfor på den korte bane haft bundlinjeeffekt. Formålet med midlerne er at gøre os som skole i stand til at foretage de nødvendige investeringer i etableringsfasen, og ikke at binde indtægter og udgifter bedre sammen i driften.

Den samlede bundlinjeeffekt af særtilskuddene ift. budgetteret er på ca. 8,0 mio. kr. i forhold til budgetteret. Da der er tale om særtilskud, er det i sagens natur ikke midler, vi under normale omstændigheder kan forvente at modtage. Særtilskuddene påvirker derfor driftsresultatet i et omfang, der betyder, at driftsresultatet ikke afspejler de kritiske økonomiske forhold i den underliggende drift.

Endelig er der afregnet med kommunerne ift. samarbejdsaftalen på EGU og for forløb på nedsat tid. Indtægterne herfra er 2,4 mio. kr. større end budgetteret. En væsentlig del heraf kan tilskrives afregningen af forløb på nedsat tid, og indtægterne herfra modsvarer en del af faldet på de ordinære taxameterindtægter.

Større lønudgifter end budgetteret: Lønudgifterne er 1,1 mio. kr. større end budgetteret, hvilket i høj grad følger af ansættelsen af de tre støttemedarbejdere til arbejdet med det inkluderende læringsmiljø. Herudover har vi haft ansat 28 personer på timebasis til varetagelse af testfunktionen. Når man ser bort fra ansættelsen af støttemedarbejdere og personer, har lønudgifterne været mindre end budgetteret. Det skyldes primært den mindre tilpasningsrunde, der blev gennemført i foråret. I november blev der ligeledes gennemført en større tilpasningsrunde, men virkningen heraf slår først delvist igennem i 2022. Herudover har der været naturlig afgang, hvor vi ikke i alle tilfælde har genbesat stillingerne.

Lavere udgifter til bygninger og øvrig drift: Samlet har der været mindre udgifter til bygninger og øvrig drift i forhold til budgetteret på 3,2 mio. kr. Det skyldes, at nedlukningen af skolerne i løbet af året har betydet mindre driftsudgifter til køkkener, rengøring, forbrug, elevaktiviteter mv. Herudover er vi flyttet Ravnsborggade 18, hvorfor der også har været mindre udgifter hertil.

Ledelsesberetning inklusiv hoved- og nøgletal

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal (fortsat)

Likviditeten ved årets udgang udgør 33,4 mio. kr., hvilket er 8,6 mio. kr. mindre end ved årets start. Den negative likviditetsudvikling består af følgende forhold:

- Negativ likviditetspåvirkning fra driften med 4,5 mio. kr., hvilket primært skyldes årets resultat ekskl. afskrivninger.
- Negativ likviditetspåvirkning på 3,5 mio. kr. som følge af mindre forskudsudbetaling vedr. 2022 ift. 2021. den mindre forskudsudbetaling hænger sammen med faldet i aktiviteten. sfa. aktivtetsnedgangen.
- Foretagne investeringer og ændring i langfristet gæld på 0,6 mio. kr.

Givet det forhold at det fortsat er svært at få etableret en bæredygtig drift vurderes skolens samlede likviditet at være utilfredsstillende. Det er dog ledelsens vurdering at der er likviditet til den budgettede drift i 2022.

Ledelseberetning inkl. hoved og nøgletal

Hoved og nøgletal

	2021	2020	2019
Hovedtal,			5 mdr.
Resultatopgørelse			
Statstilskud	94.272.869	114.737.615	56.140.476
Omsætning	99.169.300	124.800.411	60.760.472
Omkostninger	-105.457.626	-117.543.801	-65.464.602
Resultat før finansielle poster	-6.288.326	7.256.610	-4.704.130
Finansielle poster, netto	-150.836	-191.046	-71.265
Årets resultat	-6.439.162	7.065.564	-4.775.395
Balance			
Anlægsaktiver	7.568.678	7.729.464	6.602.062
Omsætningsaktiver	39.179.930	49.895.612	65.744.840
Balancesum	46.748.608	57.625.076	72.346.902
Egenkapital	14.166.491	20.605.653	13.540.089
Langfristet gældsforpligtigelser	7.178.736	7.532.514	407.059
Kortfristet gældsforpligtigelser	25.403.381	29.486.909	58.399.754
Pengestrømsopgørelse			
Driftsaktivitet	-7.527.925	2.557.393	14.936.292
Investeringsaktivitet	-710.816	-2.860.303	-3.843.866
Finansieringsaktivitet	-353.779	-81.412	-81.411
Pengestrøm, netto	-8.592.519	-384.322	11.011.015
Likvider primo	41.952.992	42.337.314	31.326.299
Likvider ultimo	33.360.473	41.952.992	42.337.314
Samlet likviditet til rådighed	33.360.473	41.952.992	42.337.314
Nøgletal i %			
Overskudsgrad	-6,8	6,2	-8,5
Likviditetsgrad	154,2	169,2	112,6
Soliditetsgrad	30,3	35,8	18,7
Nøgletal, ordinære drift			
Årselever			
AGU	348,6	338,3	119,4
PGU	411,3	499,4	174,2
EGU	24,2	28,4	17,3
Basis	33,2	32,6	0,0
Årselever, afsøgningsforløb	1,3	2,2	1,1
Årselever, afløb på KUU, EGU, produktionsskoleforløb ect.	0,0	113,8	99,0
Årselever i alt	818,6	1.014,8	411,0
Aktivitetsudvikling i %	-19%	147%	

Ledelseberetning inkl. hoved og nøgletal

Hoved og nøgletal

	2021	2020	2019
			5 mdr.
Årsværk			
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår i alt	148,3	160,9	69,3
Andel i procent ansat på sociale vilkår	2,7	1,9	2,1
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	8,0	10,3	4,9
Ledelse og administration pr. 100 årselever	2,0	1,0	1,7
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	0,3	1,5	0,9
Lønomkostninger pr. 100 årselever, kr.			
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførsel	7.851.068	6.403.216	9.702.499
Lønomkostninger øvrige	1.406.177	1.861.721	2.025.280
Lønomkostninger pr. 100 årselever i alt	9.257.246	8.264.937	11.727.778
Lønomkostninger i pct. af omsætningen	80,4%	67,2%	79%
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring			
Aktivitetsstyring			
Årsværk pr. 100 årselever	18,1	15,9	16,8
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	15,9	13,3	14,3
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen.	6,3%	6,0%	0
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chefårsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen.	780.663	730.371	755.821
Kapacitetsstyring			
Kvadratmeter pr. årselev	15,1	14,1	33,4
Bygningsudgifter/Huslejeudgifter pr. kvadratmeter i kr.	1.101	1.008	570
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter i kr.	74	30	28
Finansielstyring			
Finansieringsgrad	94,8%	97,5%	6,2%
Gælds faktor (Gearing)	0,1	0,1	0,0
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 om fortsat drift (going concern)

Det er ledelsens vurdering, at årsrapporten for 2021 aflægges som "going concern". Driften udviser et negativt resultat. Der er for 2022 fremlagt et budget, der udviser et negativt driftsresultat på 3,9 mio. kr. med en negativ likviditetsgenerering. Det er dog ledelsens vurdering, at der er likviditet til den budgetterede drift i 2022.

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 2022 med et negativt resultat på 3,9 mio. kr. På udgiftssiden hviler budgettet på et relativt sikkert grundlag, men på indtægtssiden er aktiviteten fortsat vanskelig at budgettere. Belært af udviklingen i 2021 har det været vigtigt for ledelsen at operere med en forsigtig tilgang i aktivitetsprognosen for 2022. Samlet set budgetteres der med 763 årselever i 2022. Når forventningen til 2022 er lavere end den faktiske aktivitet i 2021, så hænger det dels sammen med at aktiviteten har været lavere i 2. halvår af 2021, og dels at et væsentligt antal elever afsluttede deres forløb hen over årsskiftet, og disse pladser ikke kan genbesættes 1:1.

Aktiviteten i 1. kvartal 2022, som netop er indberettet, ligger imidlertid et stykke under det budgetterede.

2022 vil være præget af udmøntningen af bygningsstrategien, hvor dele af lejemålet på Østerbro og lejemålet på Ravnsborggade 19 skal fraflyttes. Det er fortsat uklart, hvornår fraflytningerne kan effektueres. Tilsvarende er der uklarhed omkring de planlagte udvidelser i Valby og på Vesterbro. Herudover er vi fortsat i dialog med ministeriet omkring vores økonomiske situation og det forhold at vi hverken på kort eller lang sigt lige nu kan anviser en vej til at blive økonomisk bæredygtige.

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 2021 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
- Indsats for inkluderende læringsmiljø og pædagogiske rammer herfor

Antal årselever

Uddannelsesområde	2021	2020	2019
Afsøgningsforløb	1,3	2,3	1,1
Basis	33,2	32,6	5,0
Almen grunduddannelse (agu)	348,6	338,3	113,2
Produktionsgrunduddannelse (pgu)	411,3	499,4	173,5
Erhvervsgrunduddannelse (egu)	24,2	28,4	17,2
Antal årselever i året	818,6	901,0	310,0

Lovligt og ulovligt fravær

Fraværstype	3. kvartal 2020	4. kvartal 2020	1. kvartal 2021	2. kvartal 2021
Lovligt fravær	16,62	17,29	10,95	18,45
Ulovligt fravær	18,60	17,02	19,61	18,66
Fraværsprocent i alt	35,22	34,31	30,56	37,11

Vores fravær ligger ret stabilt. Dog ses der et fald i det lovlige fravær i 1. kvartal 2021, formodentlig fordi eleverne fik hjemmeundervisning under coronanedlukning, og derfor ikke havde behov for lovligt fravær i samme omfang. Derudover har vi ikke entydige forklaringer på udsving mellem kvartalerne.

Vi bestræber os løbende på at nedbringe elevernes fravær. Og vi er pt i gang med at forny vores frem-mødeprocedure.

Inkluderende læringsmiljø og pædagogiske ramme

FGU Hovedstadens andel af de 30 mio. kr. til at understøtte det inkluderende læringsmiljø var på 2.241.332 kr. i 2021.

FGU Hovedstaden har arbejdet med det inkluderende læringsmiljø gennem en række indsatser og ved at udvikle rammerne. Med baggrund i udfordringerne omkring covid har vi i valgt at satse særligt på indsatser direkte målrettet eleverne. Vores arbejde med det inkluderende læringsmiljø har derfor fokuseret på at iværksætte synlige indsatser for eleverne og at udbrede et grundkendskab hos medarbejderne til eleverne med særlige behov, fx gennem Psykiatrifonden.

Indsatser

- Tre støttemedarbejdere, der helhedsorienteret understøtter elevernes læring og trivsel med fokus på de mest udsatte og sårbare elever. Støttemedarbejderne udvikler, iværksætter og evaluerer opgaverne i et tæt samarbejde med lærere og vejledere.
- En særlig indsats på alle hold i foråret for at understøtte elevernes læring og trivsel med fokus på det inkluderende læringsmiljø.
- Elevrådet har gennemført en tværgående inkluderende aktivitet for alle elever på alle hold med udvikling af en fælles elevgrundforståelse. Grundforståelsen består af en række produkter, der alle afspejler og kendetegner FGU-eleverne i FGU Hovedstaden. Som afslutning afholdt vi en onlinefestival for alle elever med præsentation af de enkeltes holds produkter og ideer.
- Psykiatrifonden har afholdt fire workshops om a. skizofeni, b. personlighedsforstyrrelser, c. ADD/ADHD, autisme og d. angst/depression. Alle medarbejdere med elevkontakt har deltaget i en workshop og bragt denne viden tilbage i eget team.

Rammer:

- Udvikling af rammerne for elevernes trivsel på skolen. Eleverne har været meddefinerende på udvikling af elevområder som en cafe (Valby), et helt nyt fælles elevrum (Amager), indretning af elevområde (Østerbro)

Der er etableret en fælles butik for hele FGU Hovedstaden, hvor elever – ikke mindst de særligt sårbare og udfordrede – kan indgå i et arbejdsfællesskab, udfylde en række forskellige roller, se forskelligheder som en styrke og opleve læring i en praktisk autentisk situation

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 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.

Taxameter tilskud indregnes som udgangspunkt i resultatopgørelsen på modtagelsestidspunktet. Kvartalsvise forudbetalinger af taxameter tilskud 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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

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

Periodeafgrænsningsposter (aktiver)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

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

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

Periodeafgrænsningsposter (passiver)

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser institutionens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider 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		2021	2020
	Omsætning		
1	Statstilskud	94.272.869	114.737.615
2	Deltagerbetaling og andre indtægter	4.896.431	10.062.796
	Omsætning i alt	99.169.300	124.800.411
3	Undervisningens gennemførelse	-71.355.403	-71.913.527
4	Markedsføring	-82.008	-56.613
5	Ledelse og administration	-11.121.926	-21.155.216
6	Bygningsdrift	-21.937.326	-24.418.445
7	Aktiviteter med særlige tilskud	-960.963	0
	Omkostninger i alt	-105.457.626	-117.543.801
	Resultat før finansielle poster	-6.288.326	7.256.610
	Finansielle poster		
8	Finansielle omkostninger	-150.836	-191.046
	Finansielle poster i alt	-150.836	-191.046
	Årets resultat	-6.439.162	7.065.564

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance 31. december

Note	2021	2020
AKTIVER		
9 Materielle anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler	4.317.997	4.622.191
Udstyr og inventar	322.404	391.784
	<u>4.640.401</u>	<u>5.013.975</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita	2.928.277	2.715.489
	<u>2.928.277</u>	<u>2.715.489</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>7.568.678</u>	<u>7.729.464</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	821.484	3.682.183
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet	2.746.582	3.738.363
Andre tilgodehavender	2.091.827	194.549
Periodeafgrænsningsposter	159.564	327.525
	<u>5.819.457</u>	<u>7.942.620</u>
Likvide beholdninger	<u>33.360.473</u>	<u>41.952.992</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>39.179.930</u>	<u>49.895.612</u>
AKTIVER I ALT	<u>46.748.608</u>	<u>57.625.076</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance 31. december

Note	2021	2020
PASSIVER		
Egenkapital		
Egenkapital primo	20.605.653	13.540.089
10 Egenkapital i øvrigt	-6.439.162	7.065.564
Egenkapital i alt	14.166.491	20.605.653
Gældsforpligtelser		
Langfristede gældsforpligtelser		
Indefrosne feriepenge	6.934.501	7.206.867
11 Anden langfristet gæld	244.235	325.647
	7.178.736	7.532.514
Kortfristede gældsforpligtelser		
11 Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	81.412	81.412
Feriepengeforpligtelse	3.727.002	3.313.078
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.430.562	3.341.931
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet	0	3.055.336
Anden gæld	1.507.822	2.207.480
Periodeafgrænsningsposter	17.656.583	17.487.672
	25.403.381	29.486.909
Gældsforpligtelser i alt	32.582.117	37.019.423
PASSIVER I ALT	46.748.608	57.625.076
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

	2021	2020
Årets resultat	-6.439.162	7.065.564
Reguleringer, ikke kontante poster:		
Af- og nedskrivninger	871.602	1.732.901
Ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	2.123.163	15.464.906
Ændring i kortfristet gæld	-4.083.528	-21.705.978
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-7.527.925	2.557.393
Køb af materielle anlægsaktiver	-498.028	-1.542.590
Ændring i finansielle anlægsaktiver	-212.788	-1.317.713
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-710.816	-2.860.303
Finansieringens likviditetsvirkning		
Ændring i indefrosne feriemidler	-272.367	0
Ændring i anden langfristet gæld	-81.412	-81.412
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-353.779	-81.412
Ændringer i likviditet i alt	-8.592.519	-384.322
Likvider primo	41.952.992	42.337.314
Likvider ultimo	33.360.473	41.952.992
Samlet likviditet til rådighed ultimo	33.360.473	41.952.992

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter til årsrapporten

I Usikkerhed om fortsat drift

Det er ledelsens vurdering, at årsrapporten for 2021 aflægges som "going concern". Driften udviser et negativt resultat. Der er for 2022 fremlagt et budget, der udviser et negativt driftsresultat på 3,9 mio. kr. med en negativ likviditetsgenerering. Det er dog ledelsens vurdering, at der er likviditet til den budgetterede drift i 2022.

II Usikkerhed ved indregning og måling

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

III Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

IV Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter årsregnskabs afslutning, som ville have haft indflydelse på årsregnskabs 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

	2021	2020
1 Statstilskud		
Undervisningstaxameter	79.130.277	91.897.758
Fællesudgiftstilskud	9.272.530	9.279.960
Særlige tilskud	5.870.062	13.559.897
	<u>94.272.869</u>	<u>114.737.615</u>
2 Deltagerbetaling og andre indtægter		
Anden ekstern rekvirent betaling	4.579.339	9.423.715
Andre indtægter	317.092	639.081
	<u>4.896.431</u>	<u>10.062.796</u>
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhengige omkostninger	64.268.843	64.977.918
Øvrige omkostninger	7.086.560	6.935.609
	<u>71.355.403</u>	<u>71.913.527</u>
4 Markedsføring		
Øvrige omkostninger	82.008	56.613
	<u>82.008</u>	<u>56.613</u>
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhengige omkostninger	9.127.537	17.741.240
Øvrige omkostninger	1.994.389	3.413.976
	<u>11.121.926</u>	<u>21.155.216</u>
6 Bygningsdrift		
Løn og lønafhengige omkostninger	1.498.432	1.150.946
Afskrivninger	871.602	1.727.900
Øvrige omkostninger	19.567.292	21.539.599
	<u>21.937.326</u>	<u>24.418.445</u>
7 Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhengige omkostninger	885.000	0
Øvrige omkostninger	75.963	0
	<u>960.963</u>	<u>0</u>
8 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter og andre finansielle omkostninger	150.837	137.648
Kurstab på værdipapirer	0	53.398
	<u>150.837</u>	<u>191.046</u>

Årsregnskab 1. januar- 31. december

Noter til årsrapporten

	Indretning af lejede lokaler	Udstyr	I alt
9 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 1. januar	15.086.517	4.074.824	19.161.341
Tilgang i årets løb	498.028	0	498.028
Kostpris 31. december	15.584.545	4.074.824	19.659.369
Akk. af- og nedskrivninger 1. januar	-10.464.325	-3.683.040	-14.147.365
Årets af- og nedskrivninger	-802.222	-69.380	-871.602
Akk. af- og nedskrivninger 31. december	-11.266.547	-3.752.420	-15.018.967
Regnskabsmæssig værdi 31. december	4.317.997	322.404	4.640.401
		2021	2020
10 Egenkapital i øvrigt			
Saldo 1. januar		20.605.653	13.540.089
Årets resultat		-6.439.162	7.065.564
Egenkapital i øvrigt 31. december		14.166.491	20.605.653
11 Anden langfristet gæld			
Lån fra Tårnby kommune (rentesats 0,0, udløb 1. december 2025)		325.647	407.059
Kortfristet del af langfristet gæld		-81.412	-81.412
		244.235	325.647
Afdrag, der forfalder efter 5 år		0	0
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Institutionen har ingen sikkerhedsstillelser eller pant pr. 31.12.2021			
13 Andre forpligtelser			
Lejeforpligtelser, t.kr.			
Øster Farimagsgade 16B, 2100 København Ø - Opgang C (6 mdr. opsigelse)		594	1.188
Øster Farimagsgade 16B, 2100 København Ø - Opgang F (6 mdr. opsigelse)		1.293	586
Høfdingsvej 22, 2500 Valby (6 mdr. opsigelse)		1.350	1.150
Enghavevej 80-82, bygning 2, 2450 København SV (6 mdr. opsigelse)		1.173	1.139
Brønderslev Allé 25, 2770 Kastrup (Opsigeligt indtil 1. aug. 2023 + 6 mdr)		2.936	3.523
Garageleje		15	22
Blågaardsgade 10, 2200 København N.		48	0
Ravnsborggade 18 (6 mdr. opsigelse). Ravnsborggade 19 opsagt i 2021		418	722
		7.827	8.330

Årsregnskab 1. januar- 31. december

Særlige specifikationer

	2021	2020
Personaleomkostninger		
Lønninger mv.	63.606.211	70.671.776
Pension	11.288.523	12.232.411
Andre omkostninger til social sikring	885.078	965.917
	<u>75.779.812</u>	<u>83.870.104</u>
Lønomkostninger til chefløn		
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	6.245.300	7.515.522
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	6.245.300	7.515.522
De samlede lønomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv den øverste chef selv	6.245.300	7.515.522
Heraf udmøntet engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	12.500	0
Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision	90.090	97.000
Honorar for andre ydelser end revision	69.837	31.615
	<u>159.927</u>	<u>128.615</u>

Årsregnskab 1. januar- 31. december

Særlige specifikationer

	2021
Specifikation af formålsregnskabet	
Stattilskud i alt	94.272.869
Deltagerbetaling og øvrige indtægter i alt	4.896.431
Omsætning ialt	99.169.300
Omkostninger til undervisnings gennemførsel	
Forberedende grunduddannelse	-71.355.403
Omkostninger til undervisnings gennemførsel i alt	-71.355.403
Omkostninger til ledelse og administration	
Markedsføring	-82.008
Institutions ledelse	-9.066.418
Bestyrelses honorar	-61.119
Administration	-1.994.389
Omkostninger til ledelse og administration i alt	-11.203.934
Omkostninger til bygningsdrift	
Rengøring	-3.140.296
Forsyning	-912.454
Øvrige drift	-3.860.217
Husleje	-13.435.812
Indvendige vedligeholdelse	-576.722
Bygningsinventar og -udstyr	-11.825
Omkostninger til bygningsdrift i alt	-21.937.326
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud	
Løn og lønafhængige omkostninger	-885.000
Øvrige omkostninger	-75.963
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	-960.963
Finansielle poster i alt	-150.836
Årets resultat	-6.439.162

Årsregnskab 1. januar- 31. december

Særlige specifikationer

	2021	2020
It-omkostninger		
It- systemdrift	3.125.768	3.223.876
Udgifter til it-varer til forbrug	57.682	420.100
	<u>3.183.450</u>	<u>3.643.976</u>

Kombineret ungdomsuddannelse - den samlede KUU-aktivitet, t.kr.

Årselever KUU, samlet	0	106,38
-----------------------	---	--------

Fordeling af tilskud mellem skoler

Statstilskud i alt	<u>0</u>	<u>10.294</u>
--------------------	----------	---------------

Statstilskud fordeles således:

Andel af tilskud til institution som tovholder	0	9.895
Andel af tilskud videreført til samarbejdende institutioner	0	399

Fordelt i alt	<u>0</u>	<u>10.294</u>
---------------	----------	---------------

Resultat for den samlede KUU-aktivitet

Statstilskud	0	10.094
Administration	0	-408
Løn undervisning	0	-9.083
Øvrige omkostninger undervisning	0	-405
Resultat	<u>0</u>	<u>198</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.”

Mads Skjøtt Vinterby

Client Signer

På vegne af: S/I FGU Hovedstaden

Serienummer: PID:9208-2002-2-370286331360

IP: 81.161.xxx.xxx

2022-03-28 12:10:43 UTC

NEM ID 

Maja Hedin

Client Signer

På vegne af: S/I FGU Hovedstaden

Serienummer: PID:9208-2002-2-700724033304

IP: 87.49.xxx.xxx

2022-03-28 12:36:06 UTC

NEM ID 

Lone Bruun Loklindt

Client Signer

På vegne af: S/I FGU Hovedstaden

Serienummer: PID:9208-2002-2-745365375920

IP: 131.165.xxx.xxx

2022-03-28 12:36:38 UTC

NEM ID 

Jesper Christensen

Client Signer

På vegne af: S/I FGU Hovedstaden

Serienummer: PID:9208-2002-2-292276915716

IP: 152.115.xxx.xxx

2022-03-28 13:07:56 UTC

NEM ID 

Noemi Katznelson

Client Signer

På vegne af: S/I FGU Hovedstaden

Serienummer: PID:9208-2002-2-730859965160

IP: 87.60.xxx.xxx

2022-03-28 13:14:56 UTC

NEM ID 

Per Holm Pedersen

Client Signer

På vegne af: S/I FGU Hovedstaden

Serienummer: PID:9208-2002-2-550665438874

IP: 212.130.xxx.xxx

2022-03-29 07:31:17 UTC

NEM ID 

Lone Hansen

Client Signer

På vegne af: S/I FGU Hovedstaden

Serienummer: PID:9208-2002-2-781876926827

IP: 188.64.xxx.xxx

2022-03-29 09:31:29 UTC

NEM ID 

Dennis Strøbæk

Client Signer

På vegne af: S/I FGU Hovedstaden

Serienummer: PID:9208-2002-2-488971485687

IP: 62.242.xxx.xxx

2022-03-29 09:49:27 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: EQ2SX-YCANI-NL8OL-X7ZAU-JQUAY-MVITJ

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 registreret, og informationerne er listet herunder.

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

Jonas Skovgaard-Hansen

Client Signer

På vegne af: S/I FGU Hovedstaden

Serienummer: PID:9208-2002-2-813485214858

IP: 77.241.xxx.xxx

2022-03-29 11:37:22 UTC

NEM ID 

Lene Beier-Simonsen

Client Signer

På vegne af: S/I FGU Hovedstaden

Serienummer: PID:9208-2002-2-841769903414

IP: 93.160.xxx.xxx

2022-03-29 16:10:47 UTC

NEM ID 

Nicolaj Bertel Riber

Client Signer

På vegne af: S/I FGU Hovedstaden

Serienummer: PID:9208-2002-2-504347400633

IP: 131.165.xxx.xxx

2022-03-29 16:54:37 UTC

NEM ID 

Morten Emborg

Client Signer

På vegne af: S/I FGU Hovedstaden

Serienummer: PID:9208-2002-2-501341182926

IP: 80.208.xxx.xxx

2022-03-30 09:15:19 UTC

NEM ID 

Patrik Chabert Tekén

Client Signer

På vegne af: S/I FGU Hovedstaden

Serienummer: PID:9208-2002-2-756857846855

IP: 80.167.xxx.xxx

2022-03-31 10:29:26 UTC

NEM ID 

Henrik Bay-Clausen

Client Signer

På vegne af: S/I FGU Hovedstaden

Serienummer: PID:9208-2002-2-448102956213

IP: 62.198.xxx.xxx

2022-03-31 10:29:38 UTC

NEM ID 

Uffe B Jensen

EY Signer

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:24762043

IP: 145.62.xxx.xxx

2022-03-31 12:40:47 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: EQ2SX-YCANI-NL8OL-X7ZAU-JQUAY-MVITJ

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>**