

# FGU Hovedstaden

Ravnsborggade 18, 2200 København

Institutionsnummer 281.051

## Årsrapport 2019

CVR-nr. 39 81 58 26



## Indhold

<b>Institutionsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring</b>	<b>3</b>
<b>Den uafhængige revisors revisionspåtegning</b>	<b>4</b>
<b>Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal</b>	<b>7</b>
Præsentation af skolen	7
Hovedaktiviteter	7
Årets faglige resultater	7
Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal	8
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	12
Usikkerhed ved indregning og måling	12
Usædvanlige forhold	12
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	12
Forventninger til det kommende år	12
<b>Årsregnskab 1. august – 31. december</b>	<b>14</b>
Anvendt regnskabspraksis	14
Resultatopgørelse 1. august - 31. december	18
Balance 31. december	19
Pengestrømsopgørelse	21
Noter	22
Særlige specifikationer	26

## Institutionsoplysninger

### Institutionen

FGU Hovedstaden  
Ravnsborggade 18  
2200 København

Institutionsnummer: 281.051  
Telefon: 51 81 41 51  
E-mail: [fgu@fghovedstaden.dk](mailto:fgu@fghovedstaden.dk)  
Hjemmeside: [www.fghovedstaden.dk](http://www.fghovedstaden.dk)  
CVR-nr.: 39 81 58 26  
Regnskabsår: 1. januar –31. december  
Hjemstedskommune: København

### Bestyrelse

Jesper Christensen, formand (København Kommune)  
Lone Bruun Loklindt, næstformand (Frederiksberg Kommune)  
Mads Skjøtt Vinterby (Tårnby Kommune)  
Per Holm Pedersen (3F)  
Dennis Strøbæk (Dansk Erhverv)  
Nicolai Bertel Riber (Dragør Kommune)  
Lene Beier-Simonsen Holling (Dansk Industri)  
Morten Embørg (Technical Education Copenhagen (TEC))  
Louise Pihl (Dansk Byggeri)  
Henrik Bay-Clausen (3F)  
Diana Fribo (elevrepræsentant)  
Søren Janns (medarbejderrepræsentant)  
Kim Dahl Frandsen (medarbejderrepræsentant)

### Daglig ledelse

Lone Hansen, rektor

### Institutionens formål

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

Almegrunduddannelsen (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, Kastrup og København K - med hovedsæde i København K.

### Bank

Danske Bank

### Revisor

Ernst & Young  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Holmboes Allé 12  
CVR-nr. 30 70 02 28  
8700 Horsens  
Tlf. 7323 3000  
E-mail: [horsens@dk.ey.com](mailto:horsens@dk.ey.com)

## Ledelsepåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2019 for 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 gives 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 20. april 2020

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 20. april 2020  
Bestyrelse

---

Jesper Christensen  
Formand

---

Lone Bruun Loklindt  
Næstformand

---

Kim Dahl Frandsen

---

Søren Janns

---

Henrik Bay-Clausen

---

Mads Skjøtt Vinterby

---

Per Holm Pedersen

---

Dennis Strøbæk

---

Nicolaj Bertel Riber

---

Lene Beier-Simonsen Hol-  
ling

---

Morten Emborg

---

Louise Pihl

---

Diana Fribo

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til bestyrelsen for FGU Hovedstaden

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for FGU Hovedstaden for regnskabsåret 1. august –31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning ([www.oav.dk](http://www.oav.dk)) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2019 med tilhørende vejledning.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning ([www.oav.dk](http://www.oav.dk)) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2019 med tilhørende vejledning.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 478 af 26. april 2019 om institutioner for forberedende grunduddannelse m.v. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### Uafhængighed

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

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning ([www.oav.dk](http://www.oav.dk)) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2019 med tilhørende vejledning. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

#### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

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

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

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporteringen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

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

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

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen og målrapporteringen indeholder krævede oplysninger i henhold til lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning ([www.oav.dk](http://www.oav.dk)) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2019 med tilhørende vejledning.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen og målrapporteringen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning ([www.oav.dk](http://www.oav.dk)) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2019 med tilhørende vejledning. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen og målrapporteringen.

### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

#### *Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision*

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Horsens, den 20. april 2020  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

Uffe Black Jensen  
statsaut. revisor  
mne34332

## Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

### Præsentation af skolen

FGU Hovedstaden åbnede dørene op for sine ansatte og de første elever i august 2019. 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 helt 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.

FGU Hovedstaden har formuleret 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.

FGU Hovedstaden har i 2019 gennemført sin aktivitet på 6 bydelsskoler, heraf 5 i Københavns Kommune og 1 i Tårnby Kommune.

### Hovedaktiviteter

Hovedaktiviteten er at gøre de unge i målgruppen (unge under 25 år uden en afsluttet ungdomsuddannelse) klar til uddannelse eller beskæftigelse. Det sker i et gensidigt forpligtende samarbejde særligt med kommunerne, men også med lokalsamfundet, erhvervsskolerne og andre ungdomsuddannelser, forenings- og erhvervslivet. Det sker med individuelle forløb der tager et praktisk og anvendelsesorienteret udgangspunkt, og bevidsthed om, at alle unge er forskellige.

### Årets faglige resultater

Årets faglige resultater omfatter 5 måneders aktivitet i en hel ny uddannelse, som under stort tidspres har skulle etableres og udvikles samtidig med en daglig undervisning og aktiviteter for flere hundrede elever. Takket været en kæmpe indsats fra alle medarbejdere, en høj faglighed, et stort engagement og et vedvarende fokus på elevernes ve og vel, er det trods kritisable rammevilkår for opstarten, herunder mangelfuld it-understøttelse, lykkedes at få gennemført en forsvarlig undervisning. Det er i perioden lykkedes at få udviklet arbejdet med, hvordan vi kan begrænse elevernes fravær. Der er arbejdet med udvikling af nye undervisningsforløb, den nye uddannelses indhold og udfoldelse af udvalgte didaktiske principper.

Endelig har der i hele perioden været et tæt samarbejde med de 4 kommuner i FGU Hovedstadens dækningsområde, både når det fx gælder udvikling og anvendelse af uddannelsesplaner, optagelsesprocedurer og samarbejde omkring enkelt elever.

Til sammen giver erfaringerne fra det første halve år af FGU Hovedstadens levetid tiltro til, at skolen har kompetencerne, musklerne og engagementet til at blive en attraktiv skole for elever og ansatte, der målrettet og ambitiøst vil søge at indfri målene og intentionerne med den forberedende grunduddannelse. Der er ligger dog stadig et langt sejt træk foran, for at få udviklet og implementeret FGU'ens rammer, fagligt indhold, pædagogik og didaktik.



## Ledelsesberetning inklusiv hoved- og nøgletal

### Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

Årets resultat er et underskud på 4,8 mio. kr. Det er et stort underskud, idet resultatet vedrører en regnskabsperiode på kun 5 måneder. En del af underskuddet, vedrører en stigning i feriepengeforpligtelsen på 1,2 mio.kr. som ikke rimeligvis kan henføres til driften.

Det resterende underskud på driften på 3,6 mio. kr. skal ses i sammenhæng med FGU Hovedstadens rammebetingelser, hvor der har været betydelige etableringsomkostninger i 2019, som har skulle finansieres oveni den løbende drift.

FGU Hovedstaden fik 2 mio. kr. af de tilpasningsmidler, der politisk var afsat til FGU'erne i 2019. Dette beløb skal sammenholdes med, at vi søgte om 6 mio. kr.

Største delen af de faktiske omkostninger til etableringen indgår i den løbende drift, og skønnes for så vidt angår it-implementeringen (ikke anskaffelser), rådgivningsydelse, frikøb som først er afregnet i efteråret 19 og personaletilpasninger at udgøre minimum 2-3 mio.kr. Disse ekstraudgifter ses bl.a. ved, at udgifterne til ledelse og administration ligger på et utilfredsstillende højt niveau i regnskabsperioden.

FGU Hovedstaden har overtaget lejemål fra de tidligere produktionsskoler og KVUC, som har skulle tilpasses, lukkes og udbygges i perioden. Der er indgået nyt lejemål i Tårnby, der er ibrugtaget ny opgang på Østerbro, og der er foretaget udvidelser i Valby. Samtidig hermed har vi haft det dyre lejemål på KVUC, som er afviklet fra 1. februar. Dette lejemål har i hele perioden været meget dårligt udnyttet, fordi vi har prioriteret at få fordelt AGU aktiviteten på de andre bydelskoler for at få opbygget de nye miljøer. Der er i indretningen og etableringen af undervisningslokaler og faciliteter uvist meget stor sparsommelighed, fx ved genbrug af møbler. Det betyder at hele denne ændring (bortset fra Østerbro) i det store hele er taget over driften, og at der ikke foretaget store nyanskaffelser af inventar og udstyr (jf. note 9).

Den løbende drift i undervisningen for FGU har i 2019 taget udgangspunkt i de gamle produktionsskoler værksteder, og de normer og budgetter som de har haft før overgangen til FGU. Set i lyset af, at der har været behov for tilpasning af lønudgifterne på budget 2020 på 6 mio. kr., som fortrinsvis er udmøntet ved afskedigelser af værkstedslærere, er underskuddet i 2019 på driften ikke blevet større, fordi der alt andet lige har været en høj aktivitet på FGU, og der er udvist en sparsommelighed trods mangelfuld økonomistyring.

Hvad angår AGU, har vi skulle etablere undervisning fra bunden af for henved 400 elever (svarende til et middelstort gymnasium) uden ekstra midler. Der har i hele perioden været en stor efterspørgsel efter AGU-pladser, hvilket har medført et stort behov for nyansættelser, således at antallet af almenlærere er forøget med omkring 40 %. Det har løbende være udfordringer med at få placeret eleverne ind på de rigtige hold/niveauer, og der er generelt kørt med relativt små hold.

For EGU gælder, at vi har skulle opbygge undervisning fra bunden af for godt 200 elever uden at have erfaring og lærerkræfter til dette. Det er derfor reelt først kommet i gang sidst i perioden, og en betydelig del af undervisningen er gennemført via køb af lærere/undervisning ude i byen. Det gælder for FGU Hovedstaden som for alle øvrige FGU'er, at der synes at være en betydelig underfinansiering af EGU, især når elever er i kombinationsforløb.

Samlet set er FGU Hovedstaden født med en presset økonomi, der sammenlignet med andre FGU'er eller uddannelsesinstitutioner især adskiller sig ved meget høje bygningsudgifter. FGU Hovedstaden har udelukkende lejemål med en lejeudgift, der afspejler de høje markedspriser i hovedstaden. Dette giver begrænsede muligheder for at få tilpasset bygningsmassen til de nye krav, som FGU-uddannelsen stiller til undervisningens tilrettelæggelse og kravet om, at FGU Hovedstaden indenfor 4 år skal være samlet på 4 skoler.

FGU Hovedstaden har desuden det laveste gennemsnitlige tilskud pr. årselev af alle FGU'er, idet skolen har mange elever men kun fire skoler (dvs. at et begrænset grundtilskud fordeles på et højt antal elever). En stor skole har visse stordriftsfordele og muligheder, men med hovedparten af udgifterne bundet til undervisningsområdet og kravene til et trygt og inkluderende skolemiljø centreres omkring stabile arbejds- og læringsfællesskaber for eleverne, er der ikke mulighed for at realisere stordriftsfordele gennem store hold.

## Ledelsesberetning inklusiv hoved- og nøgletal

### Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal (fortsat)

FGU Hovedstaden er som storbykskole kendetegnet ved store forventninger til –og krav om et bredt og varieret fagligt udbud i alle tre spor. Det afspejler sig bl.a. i et stort antal hold og værksteder, som også begrænser mulighederne for egentlige stordriftsfordele i undervisningen. Endelig medfører den store kompleksitet i skolens udbud og et stort antal elever et relativt stort behov for koordinering og samordning, hvis der ikke skal være store og ubegrundede forskelle i det tilbud, som gives på de 5 bydelsskoler. Tilsammen medfører dette behov for, at der udarbejdes en langsigtet strategi for udviklingen af en økonomisk bæredygtig skole. Derudover er der behov for at gå i dialog med bl.a. Børne- og undervisningsministeriet om muligheder for at opnå støtte til tilpasning af skolens bygnings-portefølje i forbindelse med etablering af skolens fire varige skoler.

Hele regnskabsperioden har været præget af, at der har været store udfordringer og svære vilkår for at få etableret vores studieadministrative system, vores regnskabssystemer og at alle procedurer og arbejdsgange har skulle etableres fra bunden og på én gang. Det har krævet prioritering af anvendelse af de administrative ressourcer, og at nogle arbejdsopgaver er udskudt eller løst senere end ønskeligt. Her er der imidlertid også opnået et acceptabelt og forsvarligt niveau for både håndtering og registrering af vores elever i de studieadministrative systemer, vores løn- og personaleadministration samt vores budget- og regnskabsfunktion. Dette medfører, at der hurtigt kan rettes op på revisionens væsentlige bemærkninger, og at der er skabt et godt grundlag for en tilfredsstillende løbende økonomistyring samt mulighed for at påbegynde arbejdet med en mere langsigtet økonomisk og finansiell strategi.



## Ledelseberetning inkl. hoved og nøgletal

### Hoved og nøgletal

	<u>2019</u>
<b>Hovedtal, t.kr</b>	
<b>Resultatopgørelse</b>	
Omsætning	60.760
- Heraf statstilskud	56.140
Omkostninger	-65.465
Resultat før finansielle poster	-4.704
Finansielle poster, netto	-71
Årets resultat	-4.775
<b>Balance</b>	
Anlægsaktiver	6.602
Omsætningsaktiver	65.745
Balancesum	72.347
Egenkapital	13.540
Langfristet gældsforpligtigelser	407
Kortfristet gældsforpligtigelser	58.400
<b>Pengestrømsopgørelse</b>	
Driftsaktivitet	14.936
Investeringsaktivitet	-3.844
Finansieringsaktivitet	-81
Pengestrøm, netto	11.011
Likvider primo	31.326
Likvider ultimo	42.337
Resterende trækningmulighed	0
Samlet likviditet til rådighed	42.337
<b>Nøgletal i %</b>	
Overskudsgrad	-7,9
Likviditetsgrad	112,6
Soliditetsgrad	18,7
<b>Nøgletal, ordinære drift</b>	
<b>Årselever</b>	
AGU	119,4
PGU	174,2
EGU	17,3
Årselever, afsøgningsforløb	1,1
Årselever, afløb på KUU, EGU, produktionsskoleforløb ect.	99,0
Årselever i alt	411,0
<b>Årsværk pr. 100 årselever</b>	
Ledelse og administration	1,7
Øvrige	0,9



## Ledelseberetning inkl. hoved og nøgletal

### Hoved og nøgletal

	<u>2019</u>
<b>Lønombkostninger pr. 100 årselever, kr.</b>	
Lønombkostninger vedr. undervisningens gennemførelse	9.702
Lønombkostninger øvrige	2.025
Lønombkostninger pr. 100 årselever i alt	11.728
Lønombkostninger i pct. af omsætningen	79%
<b>Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring</b>	
<b>Aktivitetsstyring</b>	
Årsværk pr. 100 årselever	16,8
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	14,3
Samlede lønombkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen.	6,1%
Gennemsnitlige samlede lønombkostninger pr. chefårsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen.	755.821
<b>Kapacitetsstyring</b>	
Kvadratmeter pr. årselev	33
Bygningsudgifter/Huslejeudgifter pr. kvadratmeter i kr.	570
Forsyningsombkostninger pr. kvadratmeter i kr.	28
<b>Finansielstyring</b>	
Finansieringsgrad	6%
Andel af realkreditlån med variabel rente	0%
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed	0%

## Ledelsesberetning inklusiv hoved- og nøgletal

### Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Det er ledelsens vurdering, at skolens kapitalberedskab er tilstrækkeligt, og at der ikke er usikkerhed omkring fortsat drift.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlig usikkerhed omkring indregning og måling.

### Usædvanlige forhold

Ingen.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, der væsentligt vil kunne påvirke skolens finansielle stilling.

### Forventninger til det kommende år

FGU Hovedstadens budgetterer i 2020 med et forventet negativt driftsresultat på 1,8 mio. kr. Budgettet er præget af, at FGU Hovedstaden fortsat er i en opstartsperiode, og at der på samme tid både er et stort investeringsbehov og et stort tilpasningsbehov.

På tilpasningssiden blev der i februar udmøntet en personaletilpasning på 6,0 mio. kr. ved afskedigelse af 18 medarbejdere. I samme måned blev det meldt ud, at en række værksteder skal lukke eller sammenlægges med henblik på at give plads til andre dele af udbuddet. Begge typer af tilpasning belaster budgettet for 2020 i særligt første halvår.

På investeringssiden skal der ske en fortsat udvikling af skolens udbud samt en fortsat udvikling og implementering af den forberedende grunduddannelse. Der er ekstraordinære udgifter til it-etablering, omflytning, ombygning mv., og der skal gennemføres et betydeligt kompetenceløft af medarbejderstaben.

Udgifterne til undervisning per årselev er nedbragt blandt andet som følge af tilpasningen. Med tilpasningen følger endvidere standardiserede normer for holdstørrelser, lærer-elev ratioer og øvrig drift per elev, som sikrer gennemskuelige og sammenlignelige vilkår på tværs af skolens 5 bydelsskoler. Der er ligeledes sket en udligning af forskelle i normerne for antal elever per vejleder i både AGU, PGU og EGU.

Udgifterne til ledelse og administration vil i første halvår fortsat afspejle den igangværende tilpasning, men vil i andet halvår være nedbragt til et økonomisk bæredygtigt niveau.

På bygningsområdet har det kun været muligt at reducere udgifterne ved fraflytning af lejemålet på KVUC, som er sket samtidig med en mindre udvidelse af lejemålet i Valby. Det betyder, at der er opnået en meget effektiv men også presset udnyttelse af alle kvadratmeter i FGU Hovedstaden, som ikke levner meget plads til ændringer i den forventede volumen og sammensætning af aktivitet i 2020.

## Ledelsesberetning inklusiv hoved- og nøgletal

### Forventninger til det kommende år (fortsat)

Mere end 4/5 af FGU Hovedstadens forventede indtægter består af aktivitetsafhængige tilskud og budgetteringen af indtægterne bygger derfor på en aktivitetsprognose. Denne aktivitetsprognose er behæftet med betydelig usikkerhed. Det skyldes ikke mindst, at der ikke er historiske aktivitet at tage udgangspunkt i. Det er endvidere usikkert, hvad coronakrisen vil få af betydning for tilgangen til FGU Hovedstaden. Hvis optagelsesvilkårene til erhvervsuddannelserne og de gymnasiale uddannelser lempes, kan det betyde mindre tilgang, men hvis den recession, der forventes at følge af krisen, bliver langvarig, kan det betyde en øget tilgang. Ledelsen vil følge udviklingen i tilgangen nøje med henblik på at foretage eventuelle korrigerende tiltag.

Indtægterne i budgettet for 2020 forudsætter, at FGU Hovedstaden får andel i de 75,9 mio. kr., der er afsat til tilpasning i FGU-sektoren i 2020. Her er der budgetteret med en minimumsindtægt på 3,5 mio. kr. Det er mere end det gennemsnitlige beløb per FGU, men mindre end FGU Hovedstaden relative andel af den samlede FGU-aktivitet.

Samlet kan det konstateres, at budgettet er sårbart over for udsving i aktiviteten og særligt fald i tilgangen, uforudsete udgifter, ligesom alle lokale skole- og aktivitetsbudgetter afspejler en gennemgående økonomisk sparsommelighed og tilbageholdenhed.

## 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](http://www.oav.dk)) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2019 med tilhørende vejledning.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Dette er institutionens første regnskabsår efter fusionen.

#### 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. Kvartalsvise forudbetalinger af taxametertilskud vedrørende det kommende finansår optages i balancen som en kortfristet gældspost og indtægtsføres i det finansår tilskuddene vedrører.

Øvrige indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Afgørelsen af, om indtægter anses som indtjent, baseres på følgende kriterier:

- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb og
- Indbetalingen er modtaget, eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

I resultatopgørelsen indregnes alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

#### Segmentoplysninger

I de særlige specifikationer gives resultatoplysninger på følgende segmenter:

- Kombineret ungdomsuddannelse - KUU

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

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

### Resultatopgørelsen

#### Omsætning

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

#### Omkostninger

Omkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder løn og gager, øvrige driftsomkostninger samt afskrivninger m.v. på anlægsaktiver. Omkostningerne er opdelt på områderne:

- ▶ Undervisningens gennemførelse
- ▶ Markedsføring
- ▶ Ledelse og administration
- ▶ Bygningsdrift
- ▶ Aktiviteter med særlige tilskud

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter og kursregulering på værdipapirer.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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



## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en anskaffelsessum på under DKK 50.000 eksklusiv moms omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver 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

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Værdipapirer

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

### Gældsforpligtelser

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

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

### Periodeafgrænsningsposter

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

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

#### Pengestrømsopgørelse

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

#### *Pengestrøm fra driftsaktivitet*

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

#### *Pengestrøm fra investeringsaktivitet*

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

#### *Pengestrøm fra finansieringsaktivitet*

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

#### *Likvider*

Likvider omfatter likvide beholdninger samt værdipapirer under omsætningsaktiver.



## Årsregnskab 1. august - 31. december

### Resultatopgørelse 1. august - 31. december

Note	2019
	<u>5 mdr.</u>
<b>Omsætning</b>	
1 Statstilskud	56.140.476
2 Deltagerbetaling og andre indtægter	4.619.996
	<u>60.760.472</u>
<b>Omsætning i alt</b>	
	<u>60.760.472</u>
<b>Omkostninger</b>	
3 Undervisningens gennemførelse	-44.246.666
4 Markedsføring	-39.463
5 Ledelse og administration	-12.157.426
6 Bygningsdrift	-9.021.047
	<u>-65.464.602</u>
<b>Omkostninger i alt</b>	
	<u>-65.464.602</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	-4.704.130
<b>Finansielle poster</b>	
7 Finansielle indtægter	846
8 Finansielle omkostninger	-72.111
	<u>-71.265</u>
<b>Finansielle poster i alt</b>	
	<u>-71.265</u>
<b>Årets resultat</b>	<u><u>-4.775.395</u></u>



## Årsregnskab 1. august - 31. december

### Balance 31. december

Note

	2019	Åbningsbalance 1. august 2019 tkr.
<b>AKTIVER</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
9 <b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Indretning af lejede lokaler	4.707.993	2.058
Udstyr og inventar	496.293	501
	<u>5.204.286</u>	<u>2.559</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Deposita	1.397.776	820
	<u>1.397.776</u>	<u>820</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>6.602.062</u>	<u>3.379</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.863.017	410
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet	9.146.465	612
Andre tilgodehavender	8.070.953	4.656
Periodeafgrænsningsposter	327.091	227
	<u>23.407.526</u>	<u>5.905</u>
<b>Værdipapirer</b>	<u>7.891.470</u>	<u>7.944</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>34.445.844</u>	<u>23.382</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>65.744.840</u>	<u>37.231</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u>72.346.902</u></u>	<u><u>40.610</u></u>

## Årsregnskab 1. august - 31. december

### Balance 31. december

Note	2019	Åbningsbalance 1. august 2019 tkr.
<b>PASSIVER</b>		
<b>Egenkapital</b>		
	18.315.484	18.315
10 Egenkapital pr. 1. august 2019		
10 Egenkapital i øvrigt	-4.775.395	0
	<u>13.540.089</u>	<u>18.315</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		
<b>Gældsforpligtelser</b>		
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
11 Anden langfristet gæld	407.059	488
	<u>407.059</u>	<u>488</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
11 Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	81.412	81
Skyldig løn	0	30
Feriepengeforpligtelse	8.594.386	7.395
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.985.936	1.169
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet	25.753.408	2.092
Anden gæld	3.397.782	4.425
Periodeafgrænsningsposter	9.586.831	6.615
	<u>58.399.754</u>	<u>21.807</u>
	<u>58.806.813</u>	<u>22.295</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		
<b>PASSIVER I ALT</b>		
	<u>72.346.902</u>	<u>40.610</u>
12 <b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
13 <b>Andre forpligtelser</b>		
I Usikkerhed om fortsat drift		
II Usikkerhed ved indregning og måling		
III Usædvanlige forhold		
IV Hændelser efter regnskabsårets udløb		



## Årsregnskab 1. august - 31. december

### Pengestrømsopgørelse

	<u>2019</u>
Årets resultat	-4.775.395
<b>Reguleringer, ikke kontante poster:</b>	
Af- og nedskrivninger	620.490
<b>Ændring i driftskapital</b>	
Ændring i tilgodehavender	-17.499.793
Ændring i kortfristet gæld	36.590.990
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<u>14.936.292</u>
Køb af materielle anlægsaktiver	-3.265.920
Ændring i finansielle anlægsaktiver	-577.946
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<u>-3.843.866</u>
<b>Finansieringens likviditetsvirkning</b>	
Ændring i anden langfristet gæld	-81.411
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<u>-81.411</u>
<b>Ændringer i likviditet i alt</b>	<u>11.011.015</u>
Likvider og værdipapirer 1. august	31.326.299
<b>Likvider og værdipapirer 31. december</b>	<u><u>42.337.314</u></u>



## Årsregnskab 1. august - 31. december

### Noter til årsrapporten

**I Usikkerhed om fortsat drift**

Der er ikke konstateret væsentlig usikkerhed om fortsat drift.

**II Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke konstateret usikkerhed ved indregning og måling.

**III Usædvanlige forhold**

Årets resultat er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

**IV Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## Årsregnskab 1. august - 31. december

### Noter til årsrapporten

	2019
	5 mdr.
<b>1 Statstilskud</b>	
Undervisningstaxameter	49.812.412
Fællesudgiftstilskud	3.824.586
Særlige tilskud	2.503.478
	<u>56.140.476</u>
<b>2 Deltagerbetaling og andre indtægter</b>	
Anden ekstern rekvirent betaling	3.963.720
Andre indtægter	656.276
	<u>4.619.996</u>
<b>3 Undervisningens gennemførelse</b>	
Løn og lønafhengige omkostninger	39.875.329
Øvrige omkostninger	4.371.337
	<u>44.246.666</u>
<b>4 Markedsføring</b>	
Øvrige omkostninger	39.463
	<u>39.463</u>
<b>5 Ledelse og administration</b>	
Løn og lønafhengige omkostninger	7.839.136
Øvrige omkostninger	4.318.290
	<u>12.157.426</u>
<b>6 Bygningsdrift</b>	
Løn og lønafhengige omkostninger	484.359
Afskrivninger	620.491
Øvrige omkostninger	7.916.197
	<u>9.021.047</u>



## Årsregnskab 1. august - 31. december

### Noter til årsrapporten

	2019	
	5 mdr.	
<b>7 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter		846
		<u>846</u>
<b>8 Finansielle omkostninger</b>		
Renteudgifter og andre finansielle omkostninger		19.571
Kurstab på værdipapirer		52.540
		<u>72.111</u>
<b>9 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Indretning af lejede lokaler	Udstyr
Kostpris 1. august	11.146.922	3.958.829
Tilgang i årets løb	3.094.043	171.877
Kostpris 31. december	<u>14.240.965</u>	<u>4.130.706</u>
Akk. af- og nedskrivninger 1. august	-9.089.381	-3.457.514
Årets af- og nedskrivninger	-443.591	-176.899
Akk. af- og nedskrivninger 31. december	<u>-9.532.972</u>	<u>-3.634.413</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<u>4.707.993</u>	<u>496.293</u>
		2019
<b>10 Egenkapital i øvrigt</b>		
Saldo 1. august		18.315.484
Årets resultat		<u>-4.775.395</u>
<b>Egenkapital 31. december</b>		<u>13.540.089</u>

## Årsregnskab 1. august - 31. december

### Noter til årsrapporten

	2019
<b>11 Anden langfristet gæld</b>	
Lån fra Tårnby kommune (rentesats 0,0, udløb 1. december 2025)	488.471
Kortfristet del af langfristet gæld	-81.412
	<u>407.059</u>
Afdrag, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>
<b>12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	
Institutionen har ingen sikkerhedsstillelser eller pant pr. 31.12.19.	
<b>13 Andre forpligtelser</b>	
<b>Lejeforpligtelser</b>	t.kr.
Øster Farimagsgade 16B, 2100 København Ø (6 mdr. opsigelse)	<u>276</u>
Øster Farimagsgade 16B, Opgang F, 3. sal, 2100 København Ø (6 mdr. opsigelse)	251
Høfdingsvej 22, 1. og 2. sal, 2500 Valby (6 mdr. opsigelse, tidligst den 31. december 2021)	2.786
Sankt Petri Passage 1, 1165 København (Opsagt til fraflytning 31.01.2020)	320
Enghavevej 80-82, bygning 2, 2450 København SV (6 mdr. opsigelse)	432
Brønderslev Allé 25, 2770 Kastrup (6 mdr. opsigelse)	620
	<u>4.685</u>

## Årsregnskab 1. august - 31. december

### Særlige specifikationer

	<u>2019</u>
<b>Personaleomkostninger</b>	
Lønninger m.v.	42.797.521
Pension	5.257.977
Andre omkostninger til social sikring	143.326
	<u>48.198.824</u>
<b>Lønomkostninger til chefløn</b>	
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	<u>3.711.081</u>
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	<u>3.711.081</u>
<b>Personaleårsværk</b>	
Antallet af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen.	<u>4,9</u>
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår	<u>69,3</u>
Andel i procent ansat på sociale vilkår	<u>2,1</u>
<b>Honorar til revisor</b>	
Honorar for lovpligtig revision	97.000
Honorar for andre ydelser end revision	193.008
	<u>290.008</u>

### Specifikation af tilgange i årets løb

	Indretning af lejede lokaler	Udstyr
Nyt	3.094.043	171.877
Brugt	0	0
I alt	3.094.043	171.877

### It-omkostninger

It- systemdrift	1.163.123
Udgifter til it-varer til forbrug	242.226
	<u>1.405.349</u>



## Årsregnskab 1. august - 31. december

### Særlige specifikationer

	<u>2019</u>
<b>Kombineret ungdomsuddannelse - den samlede KUU-aktivitet, t.kr.</b>	
Årselever KUU, samlet	74,50
<b>Fordeling af tilskud mellem skoler</b>	
Statstilskud i alt	<u>7.110</u>
Statstilskud fordeles således:	
Andel af tilskud til institution som tovholder	6.741
Andel af tilskud videreført til samarbejdende institutioner	<u>369</u>
Fordelt i alt	<u><u>7.110</u></u>
<b>Resultat for den samlede KUU-aktivitet</b>	
Statstilskud	6.741
Administration	-305
Løn undervisning	-6.038
Øvrige omkostninger undervisning	<u>-308</u>
Resultat	<u><u>90</u></u>

# PENNEO

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

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

## Lone Hansen

### Rektor

På vegne af: FGU Hovedstaden

Serienummer: PID:9208-2002-2-781876926827

IP: 188.64.xxx.xxx

2020-04-20 11:09:07Z

NEM ID 

## Lone Bruun Loklindt

### Bestyrelse

På vegne af: FGU Hovedstaden

Serienummer: PID:9208-2002-2-745365375920

IP: 131.165.xxx.xxx

2020-04-20 11:15:12Z

NEM ID 

## Per Holm Pedersen

### Bestyrelse

På vegne af: FGU Hovedstaden

Serienummer: PID:9208-2002-2-550665438874

IP: 212.130.xxx.xxx

2020-04-20 11:28:34Z

NEM ID 

## Jesper Christensen

### Bestyrelse

På vegne af: FGU Hovedstaden

Serienummer: PID:9208-2002-2-292276915716

IP: 193.169.xxx.xxx

2020-04-20 11:32:33Z

NEM ID 

## Søren Janns

### Bestyrelse

På vegne af: FGU Hovedstaden

Serienummer: PID:9208-2002-2-046249072155

IP: 83.89.xxx.xxx

2020-04-20 11:36:50Z

NEM ID 

## Morten Emborg

### Bestyrelse

På vegne af: FGU Hovedstaden

Serienummer: PID:9208-2002-2-501341182926

IP: 185.26.xxx.xxx

2020-04-20 11:50:51Z

NEM ID 

## Mads Skjøtt Vinterby

### Bestyrelse

På vegne af: FGU Hovedstaden

Serienummer: PID:9208-2002-2-370286331360

IP: 81.161.xxx.xxx

2020-04-20 18:02:57Z

NEM ID 

## Kim Dahl Frandsen

### Bestyrelse

På vegne af: FGU Hovedstaden

Serienummer: PID:9208-2002-2-790365953339

IP: 5.186.xxx.xxx

2020-04-21 06:50:27Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: N8ZEJ-ML60Z-X0IJZ-F3M57-2ZZBL-GYOFM

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.”

## Henrik Bay-Clausen

### Bestyrelse

På vegne af: FGU Hovedstaden

Serienummer: PID:9208-2002-2-448102956213

IP: 5.186.xxx.xxx

2020-04-21 21:14:07Z

NEM ID 

## Dennis Strøbæk

### Bestyrelse

På vegne af: FGU Hovedstaden

Serienummer: PID:9208-2002-2-488971485687

IP: 93.160.xxx.xxx

2020-04-22 11:37:34Z

NEM ID 

## Louise Pihl

### Bestyrelse

På vegne af: FGU Hovedstaden

Serienummer: PID:9208-2002-2-404012923400

IP: 194.192.xxx.xxx

2020-04-22 14:20:24Z

NEM ID 

## Lene Beier-Simonsen Holling

### Bestyrelse

På vegne af: FGU Hovedstaden

Serienummer: PID:9208-2002-2-841769903414

IP: 193.110.xxx.xxx

2020-04-22 20:56:21Z

NEM ID 

## Nicolaj Bertel Riber

### Bestyrelse

På vegne af: FGU Hovedstaden

Serienummer: PID:9208-2002-2-504347400633

IP: 131.165.xxx.xxx

2020-04-23 07:04:59Z

NEM ID 

## Diana Fribo (Ung under 18)

### Bestyrelse

På vegne af: FGU Hovedstaden

Serienummer: PID:9208-2002-2-095045228584

IP: 109.59.xxx.xxx

2020-04-23 10:07:56Z

NEM ID 

## Uffe B Jensen

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: Ernst & Young P/S

Serienummer: CVR:30700228-RID:24762043

IP: 145.62.xxx.xxx

2020-04-23 10:43:40Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: N8ZEJ-ML60Z-XOIJZ-F3M57-2ZZBL-GYOFM

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>