

Årsrapport
1. januar – 31. december 2021

S/I FGU FYN

Falen 200, 5250 Odense SV

Institutionsnummer: 281041

Indhold

	<u>Side</u>
Generelle oplysninger om institutionen	1
Ledespåtegning og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	
Præsentation af institutionen	6
Årets faglige resultater	8
Årets økonomiske resultat inkl. hoved og nøgletal	9
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	12
Usikkerhed ved indregning og måling	12
Usædvanlige forhold	12
Begivenheder efter regnskabsårets udløb	12
Forventninger til det kommende år	12
Målrapportering	16
Regnskab	
Anvendt regnskabspraksis	18
Resultatopgørelse 1. december – 31. december	24
Balance pr. 31. december	25
Pengestrømsopgørelse	27
Noter	28
Særlige specifikationer	34

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen	S/I FGU FYN Falen 200 5250 Odense SV Hjemstedskommune: Odense Telefon: 66 17 08 43 E-mail: fgufyn@fgufyn.dk Hjemmeside: fgufyn.dk CVR-nr. 39 81 58 42
Bestyrelse	Mogens Mulle Johansen, Formand Helle Nielsen, Næstformand Morten Andersen Morten Bundgaard Christensen Michael Eskamp Witek Kasper Ejsing Olesen Sonja Marie Jensen Lars H. Hansen Hans Møller Lars Bregnehøj Albert Pedersen Mads Vogt-Nielsen
Daglig ledelse	Rektor Gitte Lykkehus
Institutionens formål	Institutions formål er at drive FGU-institution under navnet S/I FGU FYN i henhold til lov om forberedende grunduddannelse. Institutionens dækningsområde er Odense, Assens, Nyborg, Nordfyn, og Kerteminde Kommuner.
Bankforbindelse	Danske Bank
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Niels Peder Aalund, MNE2272 Kolding Åpark 8A, 7. sal 6000 Kolding CVR. nr. 20 22 26 70 Telefon: 76 35 56 00 E-mail: kolding-off@bdo.dk

Ledespåtegning og ledelsens underskrifter og bestyrelsen habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar til 31. december 2021 for S/I FGU FYN.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskab m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv. og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2021 med tilhørende vejledning.

I henhold til § 39, stk. 4 i regnskabsbekendtgørelsen tilkendes det hermed:

- At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målostillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende.
- At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.
- At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

Odense, den 28. marts 2022

Daglig ledelse

Gitte Lykkehus
Rektor

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

Odense, den 28. marts 2022

Bestyrelse

Mogens Mülle Johansen
Formand

Helle Nielsen
Næstformand

Morten Andersen

Morten Bundgaard Christensen

Michael Eskamp Witek

Kasper Ejning Olesen

Sonja Marie Jensen

Lars H. Hansen

Hans Møller

Lars Bregnehøj

Albert Pedersen

Mads Vogt-Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for S/I FGU FYN

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for S/I FGU Fyn for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om statens regnskabsvæsen samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2021 med tilhørende vejledning.

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 Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1655 af 9. august 2021 om lov om institutioner for forberedende grunduddannelser. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af institutionen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskabsvæsen samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2021 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 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 Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1655 af 9. august 2021 om lov om institutioner for forberedende grunduddannelser, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1655 af 9. august 2021 om lov om institutioner for forberedende grunduddannelser, 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 og målrapportering

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapportering. Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapportering.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og målrapportering og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen og målrapportering 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 og målrapportering indeholder krævede oplysninger i henhold til statens regnskabsregler.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen og målrapportering er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i statens regnskabsregler. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen og målrapportering.

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.

Kolding, den 28. marts 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR.nr. 20 22 26 70

Niels Peder Aalund

Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Præsentation af FGU FYN

Mission

Skabelsen af en af Danmarks bedste og mest attraktive FGU'er for elever, ansatte og samarbejdspartnere.

Vision

Vi tilbyder forberedende grunduddannelse og skaber meningsfulde forløb mod uddannelse og job for unge under 25 år.

Institutionens hovedaktiviteter

FGU FYN Assens, Kerteminde, Nordfyn, Nyborg, Odense åbnede døren for første gang d. 1. august 2019.

FGU FYN er en selvejende statslig institution, som i henhold til Lov om institutioner for forberedende grunduddannelse varetager undervisningen inden for følgende områder:

- **Almengrunduddannelse (AGU)**
Dette spor henvender sig til elever, der gerne vil forbedre sig i et eller flere boglige fag for at søge ind på en ungdomsuddannelse. AGU består af undervisning i fag som dansk, matematik, engelsk og naturfag. Undervisningen er tæt koblet sammen med praksis dvs. at eleven arbejder med, hvordan man kan bruge den teoretiske viden i praksis.
- **Produktionsgrunduddannelse (PGU)**
Dette spor henvender sig til elever, der godt kan lide praktisk arbejde, men også gerne vil forbedre sig i dansk og matematik. Undervisningen foregår på et af skolens værksteder, hvor der f.eks. kan arbejdes med at lave mad i et køkken, bygge ting på et træværksted eller producere video på et medieværksted. Skoledagen minder på mange måder om dagligdagen på en arbejdsplads.
- **Erhvervsgrunduddannelse (EGU)**
På dette spor er eleven i praktik i en virksomhed det meste af tiden og lærer at indgå i dagligdagen på en almindelig arbejdsplads. På sporet veksler eleven mellem virksomhedspraktik og skoleforløb, hvor eleven får undervisning i det, der er relevant for den enkeltes uddannelsesforløb. Eleven får undervisning i dansk, matematik og PASE (privatøkonomi, arbejdspladslære, samarbejdspladslære, erhvervspladslære).

Derudover varetager FGU FYN undervisningen på:

- Erhvervsgrunduddannelse (EGU)/gammel ordning for Odense Kommune i henhold til Lov om efteruddannelseskurser. Er under afvikling.
- Lærlinge under FGU samt ordinære lærlinge.

Den forberedende grunduddannelse (FGU) henvender sig til unge under 25 år, som endnu ikke er parate til at gå i gang med eller gennemføre en anden ungdomsuddannelse. Det kan være af faglige, personlige eller sociale årsager.

FGU FYNs dækningsområde er Assens, Kerteminde, Nordfyn, Nyborg og Odense Kommuner. Institutionen har skoler i alle fem kommuner fordelt på fem lokationer.

I institutionen er ansat 114 medarbejdere og vi har gennemsnitligt i 2021 haft 587 elever fordelt på de fem skoler.

Skolen i Odense lægger lokaler til institutionen, som består af rektor og en Fællesadministration.

Institutionen

Fokus har fortsat været på etablering af uddannelsen samt at få skabt optimale rammer for elever og ansatte.

FGUplaner er velfungerende ift. udbetaling af elevløn. Der er stadig systemmæssige udfordringer i forhold til prøveplanlægningen, der i dag håndholdes gennem hele processen. Det er en meget stor og tung manuel administrativ opgave, som kræver mange administrative ressourcer. I foråret 2022 optimeres der på området og det forventes at prøveplanlægningen afvikles digitalt i sommeren 2022.

Vi kan nu trække valide data ud af systemet og der systemudvikles kontinuerligt i samarbejde med Fguplaner og de institutioner, der anvender Fguplaner. Det er endnu ikke helt tilfredsstillende i forhold til udtræk af data til div. analyser, men vi forventer, at systemet bliver optimalt i løbet af 2022.

Elevtallet i 2021 har været jævnt faldende over året. Nedlukningen igen pga. Corona i perioden januar – april 2021 har gjort det svært at tiltrække nye elever. Hjemmeundervisningen online faldt nemmere under denne nedlukning, da alle medarbejdere og elever nu var vant til at arbejde med Teams. Det var derfor lettere denne gang at fastholde eleverne i institutionen.

Det har dog været nødvendigt igen at tilpasse kapacitet til aktivitet, så der blev justeret i medarbejderstaben i februar og september 2021.

Der har været en del langtidssyge medarbejdere og det har været nødvendigt at ansætte vikarer for disse.

Bygninger

I afdelingen i Assens overtog FGU FYN ejendommen Fredensvej 38, Glamsbjerg d. 1. februar 2021, men fik dispositionsretten fra d. 1. januar 2021. Bygningen er meget velegnet til skole og er placeret direkte overfor skolen på Fredensvej 25. Der arbejdes nu på at få det sidste på plads i forhold til etablering af fagtemaet Industri. Det har været svært at få håndværkere. Kommunikation og medie vil i 2022 også få bedre faciliteter.

I Kerteminde er bygningen Grønnegårds Allé 5 solgt. De nye ejere overtog bygningen d. 1. juni 2021.

I Nyborg er ejendommen, i Nørrevoldgade 37, blevet solgt efter at have været i offentlig udbud. Det forventes at de nye ejere overtager bygningen d. 1. september 2022, når skolen i Nyborg er flyttet til de nye lokaler på Lindholm Havnevej 33, som FGU FYN har købt, men endnu ikke har overtaget.

Økonomi

Det er stadig nødvendigt med en meget stram styring af økonomien. Månedlige budgetopfølgninger samt ikke mindst opfølgninger på elevtal sikrer, at økonomien følges tæt og der sættes ind i forhold til evt. justeringer rettidigt. I 2021 har FGU FYN været nødt til at justere kapaciteten i februar og igen i september pga. faldende elevtal og dermed manglende indtægter.

Effekten af disse besparelser slår først igennem fuldt ud primo/medio 2022, da flere af de opsagte medarbejdere har lange opsigelsesvarsler, skal have fratrædelsesgodtgørelser udbetalt og derudover skal have feriepenge afregnet i forbindelse med fratræden.

I 2021 har FGU FYN modtaget særtilskud ca. 12,1 mio. kr. givet af BUVM til:

- Tilpasningsmidler 4,5 mio. kr.
- Faglige løft, elevråd, trivsel 1,0 mio. kr.
- Inkluderende læringsmiljø og pædagogiske rammer 2,0 mio. kr.
- Coronarengøring 0,3 mio. kr.
- Fortsat implementering af FGU-reformen 4,3 mio. kr.

Ultimo november måned modtog FGU FYN yderligere 4,1 mio. kr. i tilpasningsmidler. Beløbet er, efter tilladelse fra STUK, periodiseret, så midlerne driftsføres i 2022.

Ved aktivitetsindberetningen af 4. kvartal 2021 viste opgørelsen, at institutionen får et udslusningstaxameter i 2021 på 2,3 mio. kr.

Samlet set har FGU FYN modtaget ca. 16,2 mio. kr. i ekstraordinære tilskud i 2021, hvoraf, som tidligere nævnt, driftsføres 4,1 mio. kr. i 2022. En del af midlerne, 12,1 mio. kr. er indgået i den ordinære drift og har dermed påvirket det regnskabsmæssige resultat positivt.

Da der er tale om særtilskud, er det ikke midler, vi kan forvente at modtage fremadrettet, derfor påvirker særtilskuddene driftsresultatet i et omfang, der betyder, at driftsresultatet ikke afspejler de faktiske økonomiske forhold i den underliggende drift.

I december 2021 indgik FGU FYN en aftale med firmaet Edura om køb og implementering af et økonomisk dashboard, et system der samler alle økonomiske data fra eksisterende systemer og således gør det lettere for de budgetansvarlige skoleledere at følge økonomi på deres skole. Systemet udvikles og tilpasses FGU FYNs behov og første implementeringsmøde afholdes i januar 2022.

Likviditeten

Primo 2021 havde FGU FYN likvider for 48,6 mio. kr. og ved udgangen af 2021, var der likvider for 54,7 mio. kr. Som tidligere skrevet har institutionen modtaget særtilskud i 2021 for ca. 12,1 mio. kr., hvilket har påvirket positivt.

Derudover skal nævnes, at FGU FYN ikke har indbetalt indefrosne feriemidler, som er en post i størrelsesorden 7,3 mio. kr. Det forventes at beløbet indbetales tidligst i 2022.

Der er indgået bindende købsaftaler på ejendommen på Lindholm Havnevej, og betaling for denne forfalder i 2022. Derudover er ejendommen i Nørrevoldgade 37 solgt og der er stillet bankgaranti for købssummen. Alt i alt vil køb og salg påvirke likviditeten i negativ retning med ca. 2 mio. kr.

Generel vurdering af de overordnede faglige resultater

Prøverne i maj/juni blev aflyst pga. Corona. Vi udskrev mere end 250 elever og havde en positiv udslusning på 82%. Ved prøverne i december havde vi 32 elever, som var til en eller flere prøver og de klarede sig rigtig godt. Vi har evalueret forløbet, og der er behov for en markant styrkelse. Der er lavet et årshjul med tydelig ansvarsfordeling og hver måned i forløbsplanssamtalet følges der op på arbejdsportfolioen. Det giver lærerne langt bedre mulighed for at vurdere, hvilke elever der skal indstilles til prøve. Vi får også en digital løsning fremadrettet.

I december gennemførte institutionen en måling af elevernes trivsel jf. §40a i lov om forberedende grunduddannelse. Undersøgelsen blev foretaget nationalt, men FGU FYN har endnu ikke modtaget resultatet af målingen.

Vi oplever som de øvrige FGU-skoler, at vores elever er langt mere udfordret. Vi har igen i 2021 haft UCL til at sikre uddannelse af ansatte. Vi har tydeligvis styrket vores indsats især på et tæt fælles samarbejde om elevens læring og udvikling. For at kunne dokumentere elevernes niveau, når de begynder hos os, er vi gået væk fra de gratis værktøjer som ministeriet stiller til rådighed. I stedet har vi købt tests fra Systime. Det giver eleven, KUI og læreren et endnu bedre fælles afsæt.

Lærerne arbejder i de professionelle læringsfællesskaber, det er i sin vorden, arbejdet fortsætter også i 2022. Samlet set er vores undervisningspraksis kommet tættere på intentionerne i bekendtgørelsen.

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal.

Der var for 2021 oprindeligt budgetteret med et underskud på knap -4,8 mio. kr. efter afskrivninger og et årsevtal på 759 ekskl. IDV. I budgettet indgik en lang række forudsætninger som i sagens natur har været behæftet med stor usikkerhed, og som derfor har resulteret i løbende justeringer og senest med estimat pr. 30/9-21 som viste et forventet overskud på 0,7 mio. kr.

Årets resultat udgør et overskud på 4,3 mio. kr. Realiseret årsevtal ekskl. IDV er på 662,3.

En afvigelse på 3,6 mio. kr. og på 36,44 årselever ekskl. IDV i forhold til estimat pr. 30/9-21.

De væsentligste afvigelser set i forhold til det seneste estimat pr. 30/9-21 er følgende:

- Merindtægt på 1,1 mio. kr. (taxameter, udslusning m.m.)
- Mindre driftsudgifter på 3,1 mio. kr. (bygninger, IT-ydelser og ledelsespulje)
- Andre indtægter med en nedgang på 0,2 mio. kr. (projektmidler og SPS)
- Lager nedskrivning på -0,4 mio. kr. pga. lagerreguleringer og aktivitetsændringer mv.

Hoved- og nøgletal

	2021	2020	2019
Resultatopgørelse (kr.)			
Statsilskud	79.775.376	100.160.745	41.999.050
Omsætning	87.916.287	111.583.917	49.443.086
Omkostninger	-83.203.912	-110.273.709	-54.468.687
Resultat før finansielle poster og ekstraordinære poster	4.712.375	1.310.208	-5.025.601
Finansielle poster	-373.629	-289.681	-283.200
Resultat før ekstraordinære poster	4.338.746	1.020.527	-5.308.801
Ekstraordinære poster	0	0	0
Årets resultat	4.338.746	1.020.527	-5.308.801
Balance (kr.)			
Anlægsaktiver	59.799.986	63.150.082	56.389.352
Omsætningsaktiver	61.177.820	74.185.434	62.103.378
Balancesum	120.977.806	137.335.516	118.492.730
Egenkapital	65.274.636	60.935.890	59.915.363
Hensatte forpligtelser	0	802.300	0
Langfristede gældsforpligtelser	21.270.662	23.626.956	17.082.705
Kortfristede gældsforpligtelser	34.432.507	51.970.369	41.494.662
Pengestrømsopgørelse (kr.)			
Driftsaktivitet	8.198.901	16.376.182	3.151.882
Investeringsaktivitet	164.385	-10.696.366	-1.768.664
Finansieringsaktivitet	-2.356.294	6.544.251	-85.303
Pengestrøm, netto	6.006.992	12.224.067	1.297.915
Likvider, primo	48.643.577	36.419.510	35.121.595
Likvider, ultimo	54.650.569	48.643.577	36.419.510
Resterende trækningmulighed, kassekredit	0	0	1.363.782
Resterende trækningmulighed, byggekredit	0	0	0
Værdipapirer	0	0	0
Samlet likviditet til rådighed ultimo	54.650.569	48.643.577	37.783.292
Finansielle nøgletal			
Overskudsgrad	4,9	0,9	-10,7
Likviditetsgrad	177,7	142,7	149,7
Solilitetsgrad	54,0	44,4	50,6
Årselever			
Årselever eksklusive kostelever	660,8	838,1	329,0
Årselever, som samtidig bor på kostafdeling	0,0	0,0	0,0
Årselever, Afsøgningsforløb	1,5	0,9	1,5
Årselever, afløb på EGU, produktionsskoleforløb etc.	11,1	59,5	93,7
Årselever, indtægdsdækket virksomhed i danmark	0,8	4,8	3,4
Årselever, indtægdsdækket virksomhed i udlandet	0,0	0,0	0,0
Årselever i alt	674,2	903,3	427,6
Aktivitetudvikling i procent	-25,4	0,0	0
Erhvervsuddannelses-årselever gennemført fra andre	0,0	0,0	0
Erhvervsuddannelses-årselever udlagt til andre	0,0	0,0	0
Årsværk			
Antal årsværk inklusive ansatte på sociale vilkår i alt	139,1	167,5	77,0
Andel i procent ansat på sociale vilkår	20,6	12,6	16,6
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	9,8	12,7	5,3
Ledelse og administration pr. 100 årselever	4,2	3,9	3,1
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	0,9	0,6	0,9

Hoved- og nøgletal

	2021	2020	2019
Lønomsstninger			
Lønomsstninger til undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	7.400.680	7.670.596	7.341.848
Lønomsstninger øvrige pr. 100 årselever	1.650.075	1.584.714	1.240.308
Lønomsstninger i alt pr. 100 årselever	9.050.756	9.255.310	8.582.156
Lønomsstninger i pct. af omsætningen	69,4	74,9	74,2
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring			
Aktivitetsstyring			
Årsværk pr. 100 årselever	20,6	19,4	18,0
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	15,5	14,9	14,0
Samlede lønomsstninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	8,1	8,0	7,7
Gennemsnitlige samlede lønomsstninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen.	729.252	700.679	715.637
Kapacitetsstyring			
Kvadratmeter pr. årselev	29,9	22,3	60,4
Bygningsudgifter/Huslejeudgifter i kvadratmeter i hele kr.	145,4	164,9	63,7
Forsyningsomsstninger pr. kvadratmeter i hele kr.	76,3	63,4	32,3
Finansiel styring			
Finanseringsgrad	35,6	37,5	30,3
Gælds faktor	0,2	0,0	0,0
Andel af realkreditlån med variabel rente og sikringsinstrument	22,1	35,5	36,7
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed	0,0	0,0	0,0

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er ingen usikkerhed ved institutionens fortsatte drift.

Usikkerhed om indregning og måling

Der er ikke usikkerhed ved værdiansættelse af aktiver og gæld, som på statutidspunktet har indflydelse på institutionens økonomiske situation.

Usædvanlige forhold

Året 2021 må igen siges at have været usædvanligt i forhold til Corona og det har helt sikkert påvirket FGU FYN, som resten af Danmark, økonomisk. I perioden med nedlukning af institutionen, hvor eleverne blev undervist online, var nogle elever svære at fastholde. Derudover blev der ikke visiteret nye elever til institutionen. Det har helt sikkert haft indflydelse på institutionens indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning.

Forventninger til det kommende år

Vi forventer fremover at være en væsentlig mindre institution med i alt 450 elever. Kommunerne giver udtryk for at den høje beskæftigelse gør, at færre elever har behov for FGU-tilbuddet. Vi intensiverer arbejdet i 2022 med at sikre attraktive forløb på alle spor. Som tidligere nævnt styrker vi fortsat vores kompetenceudvikling og udvikling af en samarbejdskultur på tværs af de 5 skoler. I 2022 mødes alle 27 institutioner for første gang og ansatte får adgang til nationale fælles fagfora som faciliteres af professionshøjskolerne. Vi ser lyst på fremtiden og forventer at få afklaring ift. vores økonomi og ift. justering af bekendtgørelsen.

Vi forventer at komme ud med et budgetlagt underskud på ca. 2,0 mio. kr. 2022. Vi er en datadreven organisation, som gør det muligt for os at agere rettidig. Det er et udtalt ønske at være en veldreven organisation på både ydelser og processer. Se desuden nedenstående mål.

Institutionens mål

FGU FYN har i samarbejde med medarbejdere, ledere, samarbejds- og arbejdsmiljøudvalget og bestyrelse udarbejdet en strategi for 2020 og 2021, hvori institutionens mål fremgår.

Strategien skal danne grundlag for *”Skabelsen af en af Danmarks bedste og mest attraktive FGU’er for elever, ansatte og samarbejdspartnere”*.

Aftalte mål for arbejdet

Omverden/interessenter

1. Tæt samarbejde med KUI om målgruppen til FGU, så de unge lykkes.
 - Bl.a. målt på opfyldelse af bl.a. uddannelsesplan.
2. Styrkelse af samarbejde med uddannelsesinstitutionerne
 - Bl.a. målt på at eleverne forbliver i uddannelse 4 måneder efter.
3. Styrkelse af samarbejdet med lokalsamfundet og erhvervslivet
 - Bl.a. målt på graden af initiativer (lokalaktiviteter, kendskabsgrad og praktikpladser).

Kommentar i forhold til målopfyldelse:

1. Vi har haft en meget høj positiv udslusning på 82% i sommeren 2021, 5 måneder efter er de fortsat i arbejde og uddannelse. Vi skal fortsat arbejde på det fælles kædeansvar.
2. Vi kan ikke trække data fra Ungedatabasen ift. overgangsfrekvens endnu. Odense Kommune har trukket tallene og de unge forbliver i arbejde og uddannelse 4 måneder efter.
3. Corona har betydet, at vi har måtte aflyse en del lokalaktiviteter.

Elever

1. At eleven oplever personlig, faglig og social progression.
 - Målt på forløbsplaner, fremmøde, beviser, tilfredshedsundersøgelser og opfølgningssamtaler.
2. At eleverne oplever sig mødt med respekt og empati og kan genkende sig selv i deres forløbsplan.
 - Målt på opnåelse af forløbsplanens fastsatte mål via elevtilfredshedsundersøgelser og fremmøde
3. At der er stærke fællesskaber og et sundt ungemiljø på skolen med både sammenhold og plads til forskellighed.
 - Målt på et aktivt deltagende elevråd, fremmøde, trivselsmålinger, elevdeltagelse til arrangementer.
4. Et større antal af eleverne forankres i uddannelse og på arbejdsmarked.
 - Målt på følgeforskningen og opfølgende målinger 4 måneder efter de har forladt skolen.

Kommentar i forhold til målopfyldelse:

I forhold til fravær ligger FGU på niveau med landsgennemsnittet. Det samme gælder for frafald og trivsel. På en scala fra 1-5 ligger FGU FYN således ift. elevernes trivsel i 2021.

Faglig og social trivsel	3,6
Fysiske rammer	3,7
Læringsmiljø	3,8
Praktikforløb	4,6
Sociale relationer	4,1

Der er samlet sket en styrkelse af vores praksis.

Ansatte

1. Vi er alle kompetente ansatte, der løfter kerneopgaven.
 - Målt: Medarbejdertilfredshed og elevtilfredshed
2. Vi skaber et godt arbejdsmiljø.
 - Målt: Medarbejdertilfredshed /lavt sygefravær, antallet af smil
3. Vi har indflydelse – demokrati og transparens.
 - Målt på at de organisatoriske involveringsprocesser er velfungerende.

Kommentar i forhold til målopfyldelse:

1. I 2021 har vi også haft omfattende kompetenceudvikling, MTU for 2021 bliver der løbende fulgt op på.
2. De to opsigelsesrunder i 2021 har skabt stor usikkerhed, elevgruppen er mere udfordret og det har betydet at det psykiske arbejdsmiljø ift. eleverne har været udfordret. Der er gennemført kurser i bl.a. konflikthåndtering og lederen er tæt på medarbejdernes udfordringer. Der er ikke udestående sager med arbejdsmiljøtilsynet.
3. Vi har velfungerende organer, arbejdsmiljøorganisationen er styrket og rektor deltager i alle møder. Samarbejds- og arbejdsmiljøudvalg er velfungerende og der har været gennemført 11 møder i 2021. Alle kan sætte dagsordenspunkter på som drøftes.

Økonomi og bygninger

1. Få skabt en stabil og bæredygtig økonomi (sorte tal på bundlinjen).
 - En økonomi, hvor der genereres et økonomisk råderum.
 - En økonomi, hvor der er sikkerhed for driftsøkonomien.
 - En økonomi, hvor der er sikker driftslikviditet.
2. Få skabt en investeringsøkonomi, der afspejler institutionens behov.
3. Få skabt tydelighed omkring bygningsmassernes anvendelighed og relevans (mål).
 - Styring på hvilke profiler/fagtemaer skolerne egner sig til (markedsbehov)
 - Skabt rammer for sammenlægning af matrikler i Assens og Nordfyn.

Kommentar i forhold til målopfyldelse:

1. Vi har fået styrket kompetencerne i økonomiafdelingen, men er endnu ikke i mål med en stabil og bæredygtig økonomi, da vores indtægter falder hurtigere end vi kan tilpasse på lønsummen. Der er sat mange initiativer i gang alt fra fastholdelse, dialoger med kommunerne, styrkelse af vores kerneydelse, stram økonomisk styring m.m.
2. FGU FYN har investeret i to nye bygninger og likviditeten har tilladt, at bygningerne er handlet kontant. I 2022 skal der, i samarbejde med revisor, kigges på evt. lånefinansiering af den samlede bygningsmasse.
3. Vi er i dag fem skoler, i Assens ejer vi to matrikler over for hinanden, på Nordfyn afventer man en evt. tilbygning pga. faldende elevtal og dermed manglende behov for mere plads, i Nyborg flytter skolen i nye bygninger i sept. 2022, i Kerteminde er den gamle skole på Grønnegårds Alle solgt, i Odense er bygningerne på Falen 200 købt af Odense Kommune. Vi har endnu ikke fået tilbagemelding fra ministeriet på bygningsanalysen, som blev gennemført af Deloitte tilbage i december 2020.
4. Der er lavet en vedligeholdelses- og investeringsplan for 2021 - 2023 på forbedringer, som er et absolut must.

Kultur

1. Vi kan mærke, at vi er på en FGU-skole, hvor adfærd, omgang, metode, lokaler og materialer signalerer FGU FYN kulturen.
2. Vi har fokus på det der virker, og erkender, handler og lærer af vores fejltagelser.
3. Vi har gensidig respekt for hinandens arbejde og læring og værner om skolen og hinanden.
4. FGU FYN har en kultur, hvor vi er forandringsparate på baggrund af åbenhed og evaluering.

Kommentar i forhold til målopfyldelse:

Der har været mange forandringer i 2021 - ikke mindst igen to opsigelsesrunder, som påvirker hele organisationen. På skolen i Assens er der sket udskiftning på skolelederposten, da den daværende skoleleder valgte at gå på efterløn. Skolerne i Nordfyn og Odense har ledelsesmæssigt været ramt af en omorganisering i forbindelse med tilpasningsrunden i februar 2021. I dec. 2021 opsigede skolelederen sit job i Kerteminde. Nyborg og Kerteminde vil fremover have fælles ledelse, da der i skrivende stund er ganske få elever, 50 i Nyborg og 75 i Kerteminde.

Styrkelse af kulturen er et indsatsområde i 2022, hvor der planlægges med alles deltagelse i FGU-sektorens læringsfestival i april med mulighed for at danne fællesskaber og netværk på tværs af institutionerne. Derudover planlægges der med den første fælles sommerfest og julefrokost, hvis Corona tillader det.

Afslutning

Året 2021 blev året, hvor hverdagen og opgaverne blev mere genkendelige og driften, til trods for Corona restriktioner, blev normaliseret. Vi støder stadig på udfordringer, men de står ikke længere i kø på samme måde som i opstartsperioden.

Afslutningsvis kan det konkluderes, at FGU FYN nu er godt i gang, men vi er fortsat meget udfordret af det faldende elevtal. Alle ansatte, medarbejder og ledere, er meget bevidste om den faldende elevtilgang og dermed fald i indtægtsgrundlaget. Siden d. 1. august 2019 har FGU FYN været gennem 6 tilpasningsrunder, hvor der ligeledes er blevet flyttet medarbejdere mellem skolerne. Alle bliver usikre på deres job og ansættelsesvilkår, når man konstant kan følge et stadig faldende elevtal. Det gør det svært at fastholde og tiltrække dygtige og kompetente medarbejdere.

Alle ansatte – medarbejdere som ledere – har taklet udfordringerne i forbindelse med Corona-nedlukning fantastisk og har ydet en kæmpe indsats for at kunne holde FGU FYN i gang på afstand. Overalt i institutionen er der blevet arbejdet med at få skabt rammerne for en god skole til gavn for vores elever.

Vores håb og forventning til året 2022 er, at niveauet for antallet af elever vil finde sit leje og vi i stedet for et fald i elevtallet, vil se en stabil søgning af unge til FGU FYN.

Dermed kan institutionen få en stabil økonomisk drift, som igen kan være med til at sikre bedre vilkår for FGU FYNs ansatte. Alle udfører dagligt et kæmpe arbejde med at få FGU-reformen implementeret på institutionens skoler samt få skabt en administrativ struktur, der sikrer en administrativ understøttelse af pædagogiske medarbejdere og ledere.

Målrapportering

Uddannelsesområde	2021	2020	2019
Afsøgningsforløb	1,5	0,9	1,5
Basis	89,0	72,5	13,7
Almen grunduddannelse (agu)	180,1	277,2	112,9
Produktionsgrunduddannelse (pgu)	332,7	457,6	202,3
Erhvervsgrunduddannelse (egu)	59,0	30,7	0,4
Antal årselever i året *	662,3	839,0	330,8

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

Kommentarer til tabel 1

Der er en nedgang i årselevtallet samlet set på 21,06%, hvilket betyder en nedgang på alle forløb, med undtagelse af egu-forløb, set i forhold til 2020.

Afsøgningsforløbet er steget med 0,53 årselev i forhold 2020. Det skyldes bl.a., at vores målgruppe er blevet mere udfordret i forhold til faglige, personlige og sociale kompetencer. Der er en del flere unge, som er uafklaret i forhold til uddannelsesretning samt har diagnoser.

Basis er lidt mere brugt i 2021 end i 2020 men der har været et langt lavere løbende optag, f.eks. er det væsentligt færre unge som er faldet fra på en ungdomsuddannelse og som kommer til FGU.

Dels er KUI's vejledere på ungdomsuddannelserne, hvor de laver en fokuseret indsats for at fastholde eller sikre direkte omvalg, så frafald kan forebygges. Dels er der så få elever på basis på skolerne, at det ikke er muligt at lave hold. Det kan ikke hænge sammen. Eleverne får i stedet deres individuelle forløb, med de elementer som står i uddannelsesplanerne, på de ønskede spor og fag. Der bliver så differentieret på det hold eleven tilknyttes.

AGU har haft en nedgang i elevtallet på 35%. Det kan skyldes, at kommuner og erhvervsskoler har lignende tilbud til de unge, og at de foretrækker det frem for FGU. F.eks. skal alle unge færdiggøre 10. klasse i de fem kommuner, før de kan gå på FGU. De økonomiske analyser som ministeriet har lavet viser, at en meget stor del af de unge tager arbejde og følger enkeltfag på f.eks. VUC.

Elevnedgangen på PGU-sporet er på 27,3%. Vores målgruppe har ændret sig, så der er flere af de unge, der søger ind på PGU-sporet end f.eks. AGU-sporet. Der er fortsat fokus på helhedsorienteret undervisning, hvor dansk, matematik og PASE tænkes ind i den praktiske undervisning, så det giver mening for eleverne og det lærte opleves som anvendelig i hverdagen.

EGU er steget med 92% men tallet indeholder også elever i EGU praktik svarende til 43,7 årselever. Elever på EGU-spor og kombinationsforløb udgør alene 15,3 årselever og viser, at FGU FYN skal arbejde med at styrke EGU-sporet. Institutionen arbejder kontinuerligt på en styrkelse af EGU-sporet i tæt samarbejde med kommunerne og ungdomsuddannelserne.

Uddannelsespolitisk målsætning

FGU Danmark har i 2021 sendt flere oplæg til ministeriet.

Ind til videre fortsætter vi med at arbejde med de oprindelige uddannelsespolitiske målsætninger. FGU FYN's bestyrelse, ledergruppe og samarbejds- og arbejdsmiljøudvalgsrepræsentanter har sammen udviklet FGU FYN's strategi for 2020-2021.

Der er beskrevet 5 mål med tilhørende delmål i forhold til:

- Omverden/interessenter
- Elever
- Ansatte
- Økonomi og bygninger
- Kultur

Udover det har et centralt pædagogisk udvalg udarbejdet et pædagogisk-didaktisk grundlag, der bygger på de 15 didaktiske principper. Dette indgår også som en del af strategien. Bestyrelsens beslutninger, i forhold til udbud af fagtemaer, har i den grad taget afsæt i arbejdsmarkedets behov samt efterfølgende uddannelsesmuligheder for eleverne.

FGU FYN er en datadreven institution, og på alle niveauer arbejdes der med at skabe de bedst tænkelige uddannelsesforløb. Der er udviklet et læringsdesign, som hjælper elever og lærere til at styrke elevernes læring og styrke overgange til uddannelse eller arbejde.

Samlet set er der stor bevågenhed på de uddannelsespolitiske mål, der er en integreret fokus i hverdagen for os og vores samarbejdspartnere.

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for FGU FYN er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper, som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116. af 19. februar 2018 om regnskab (regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Kvalitets- og Tilsynsstyrelsens paradigme for årsrapporten for 2021 med tilhørende vejledning.

Sammenligningstal

Sammenligningstal i hoved- og nøgletal mv. for 2019 går fra 1. august til 31. december 2019 (5 måneder), idet institutionen er opstartet pr. 1. august 2019.

Den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

Taxametertilskud indregnes som udgangspunkt i resultatopgørelsen på modtagelsestidspunktet. 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 er 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.

Leasing

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor institutionen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til dagsværdi af leasingaktivitet, hvis denne findes. Alternativt, og hvis denne er lavere, anvendes nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser på anskaffelsestidspunktet. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives som institutionens øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtigelse indregnes i balancen som en gældsforpligtigelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operativ leasing indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden. Leasingforpligtigelsen oplyses i en note.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke afregnes på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som finansiel post.

Segmentoplysninger

I de særlige specifikationer gives resultatoplysninger på følgende segmenter:

- Indtægtsdækket virksomhed – IDV

Poster, som fordeles både ved direkte og indirekte opgørelse, omfatter omkostninger i alt. De poster, som fordeles ved indirekte opgørelse, sker ud fra fordelingsnøgler fastlagt ud fra årselevantal 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 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

Løn og driftsomkostninger konteret på hjælpeformål fordeles på uddannelserne efter henholdsvis årselever eller aktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer samt amortisering af real-kreditlån.

Ekstraordinære poster

Ekstraordinære poster omfatter transaktioner foranlediget af forhold, der ligger uden for institutionens kontrol og klart adskiller sig fra de aktiviteter, som vedrører institutionens målopfyldelse og om ikke ventes at være tilbagevendende.

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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

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

Bygninger:

Bygninger	50 år
Almindelige installationer mv.	20 år
Særlige installationer	20 år
Almindelige installationer mv.	10-20 år
Indregning af lejede lokaler	10 år eller kontaktens varighed

Almindelige installationer mv.	20 år
Produktionsanlæg og maskiner:	
Laboratorie- og produktionsteknisk inventar og udstyr	5-10 år
Skovnings-, entreprenør-, feje og gravemaskiner mv.	5-10 år
Produktions- og andre særlig tekniske anlæg m.v.	15-20 år
Transportmateriel:	
Person- og andre tjenestebiler mv.	5 år
Last- og varebiler, busser, trucks og traktorer	8 år
Inventar og IT-udstyr:	
Inventar	3-5 år
Andet IT-udstyr	3-5 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på maksimalt 50 %. Grunde afskrives ikke.

For bygninger og grunde anskaffet før 1. januar 2011, og hvor afskrivningshorisonten afviger fra 50 år fastholdes den hidtil anvendte afskrivningsprofil indtil aktivet er afskrevet.

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

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

Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af 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 erfaring fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter (aktiver)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Indefrosne feriemidler, som ikke påregnes afregnet inden for et år, optages som langfristede gældsforpligtelser.

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

Periodeafgrænsningsposter (passiver)

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

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 betalinger vedrørende ekstraordinære poster. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

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

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt værdipapirer under omsætningsaktiver.

Samlet likviditet til rådighed

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

Definitioner og opgørelsesmetoder for nøgletal

Overskudsgrad	=	Resultat før ekstraordinære poster x 100/ Omsætning i alt
Likviditetsgrad	=	Omsætningsaktiver x 100/ Kortfristede gældsforpligtelser i alt
Soliditetsgrad	=	Egenkapital ultimo x 100/ Samlede aktiver
Årselev	=	En årselev modtager 40 ugers fuldtidsundervisning

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

	Note	2021	2020
Statstilskud	1	79.775.376	100.160.745
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	8.140.911	11.423.172
Omsætning i alt		87.916.287	111.583.917
Undervisningens gennemførelse	3	-57.374.744	-78.036.653
Markedsføring	4	-30.789	-90.425
Ledelse og administration	5	-14.326.120	-14.920.127
Bygningsdrift	6	-9.636.584	-14.722.589
Aktiviteter med særlige tilskud	7	-1.835.675	-2.503.915
Omkostninger i alt		-83.203.912	-110.273.709
Resultat før finansielle poster og ekstra ordinære poster		4.712.375	1.310.208
Finansielle indtægter	8	688	46.431
Finansielle omkostninger	9	-374.317	-336.112
Finansielle poster i alt		-373.629	-289.681
ÅRETS RESULTAT		4.338.746	1.020.527

Balance 31. december

AKTIVER

	Note	2021	2020
Grunde og bygninger		57.922.735	59.825.187
Udgifter til igangværende byggeri		352.207	352.207
Indretning af lejede lokaler		0	0
Udstyr		1.181.993	2.317.518
Inventar		270.203	549.932
Materielle anlægsaktiver i alt	10	59.727.138	63.044.844
Deposita		72.848	105.238
Finansielle anlægsaktiver i alt		72.848	105.238
ANLÆGSAKTIVER I ALT		59.799.986	63.150.082
Varebeholdninger		939.408	1.303.382
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser		471.942	1.146.383
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		0	15.978.183
Andre tilgodehavender		5.115.901	4.357.474
Periodeafgrænsningsposter		0	2.756.435
Tilgodehavender i alt		5.587.843	24.238.475
Værdipapirer	11	18.290	46.849
Likvide beholdninger		54.632.279	48.596.728
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		61.177.820	74.185.434
AKTIVER I ALT		120.977.806	137.335.516

Balance 31. december

PASSIVER

	Note	2021	2020
Egenkapital i øvrigt	12	65.274.636	60.935.890
EGENKAPITAL I ALT		65.274.636	60.935.890
Hensatte forpligtelser	13	0	802.300
Kommunal gæld	14	400.000	901.000
Realkreditgæld	15	6.093.198	7.537.322
Anden langfristet gæld	16	599.999	666.666
Periodiseret anlægstilskud		7.046.675	7.218.534
Skyldige indefrosne feriemidler		7.130.790	7.303.434
Langfristede gældsforpligtelser i alt		21.270.662	23.626.956
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser		434.373	431.355
Skyldig løn		107.032	240.043
Feriepengeforpligtelse		3.584.760	4.747.351
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		4.841.041	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.280.886	690.965
Anden gæld		4.589.296	18.285.549
Periodeafgrænsningsposter		19.595.119	27.575.106
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		34.432.507	51.970.369
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		55.703.169	76.399.625
PASSIVER I ALT		120.977.806	137.335.516
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	17		
Andre forpligtelser	18		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Hændelser efter regnskabsårets udløb	IV		

Pengestrømsopgørelse

	Note	2021	2020
Årets resultat		4.338.746	1.020.527
<i>Reguleringer vedr. ikke kontante poster:</i>			
Af- og nedskrivninger		3.185.713	3.935.638
<i>Ændring i driftskapital:</i>			
Ændring i varebeholdninger		363.974	52.333
Ændring i tilgodehavender		18.650.632	-46.540
Ændringer i hensatte forpligtelser		-802.300	
Ændring i kortfristet gæld		-17.537.864	11.414.224
Pengestrømme fra driftsaktivitet		8.198.901	16.376.182
Køb af materielle anlægsaktiver		-2.857.500	-14.057.150
Salg af materielle anlægsaktiver		2.989.495	3.466.022
Ændring i finansielle anlægsaktiver		32.390	-105.238
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		164.385	-10.696.366
Afdrag/indfrielse, realkreditlån		-1.444.124	-449.050
Afdrag/indfrielse, anden langfristet gæld		-912.170	-310.133
Optagelse, anden langfristet gæld			7.303.434
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-2.356.294	6.544.251
Ændring i likvider		6.006.992	12.224.067
Likvider primo		48.643.577	36.419.510
Likvider ultimo		54.650.569	48.643.577
Samlet trækingsret pr. 31. december, kassekredit		0	0
Samlet likviditet til rådighed ultimo		54.650.569	48.643.577

Noter

I Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Med skolens aktivitetsniveau og finansielle beredskab er der ingen usikkerhed om skolens fortsatte drift.

II Usikkerhed ved indregning og måling

Årets aktiviteter har ikke medført usikkerhed ved indregning eller måling af årsregnskabs poster.

III Usædvanlige forhold

Årets resultat er ikke påvirket af andre usædvanlige forhold end de forhold som fremgår af beretningen.

IV Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder som væsentligt vil kunne påvirke den finansielle stilling.

Noter

	2021	2020
1 Statstilskud		
Undervisningstaxameter	55.628.133	76.723.084
Fællesudgiftstaxameter	15.539.213	16.743.140
Bygningstaxameter	0	116.091
Øvrige driftsindtægter	1.060.024	1.059.002
Særlige tilskud	7.548.006	5.519.428
	79.775.376	100.160.745
2 Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetalinger, uddannelser	453.723	3.264.954
Anden ekstern rekvirentbetaling	4.145.280	4.231.419
Andre indtægter	3.541.908	3.926.799
	8.140.911	11.423.172
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	49.895.386	69.288.495
Afskrivninger	9.562	9.274
Øvrige omkostninger	7.469.796	8.738.884
	57.374.744	78.036.653
4 Markedsføring		
Øvrige omkostninger	30.789	90.425
	30.789	90.425

Noter

	2021	2020
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	9.477.760	12.357.607
Afskrivninger	26.433	27.961
Øvrige omkostninger	4.821.927	2.534.559
	14.326.120	14.920.127
6 Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	1.145.199	1.957.114
Afskrivninger	2.168.713	2.416.824
Øvrige omkostninger	6.322.672	10.348.651
	9.636.584	14.722.589
7 Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	501.850	0
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	1.333.825	2.503.915
	1.835.675	2.503.915
8 Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	688	45.364
Kursgevinster på værdipapirer	0	1.067
	688	46.431
9 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	373.771	320.594
Kurstab på værdipapirer	546	15.518
	374.317	336.112

Noter

10 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Udgifter til igangværende byggeri	Udstyr	Inventar
Kostpris primo	82.327.206	352.207	14.665.863	4.014.724
Tilgang i årets løb	2.857.500	0	0	0
Afgang i årets løb	6.392.761		1.396.134	24.139
Kostpris ultimo	78.791.945	352.207	13.269.729	3.990.585
Opskrivninger primo	300.000	0	0	0
Opskrivninger i årets løb	0	0	0	0
Opskrivninger ultimo	300.000	0	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	22.802.017	0	12.348.345	3.464.792
Årets af- og nedskrivninger	1.860.829	0	1.045.155	279.729
Tilbageførte af- og nedskrivninger	3.493.636	0	1.305.764	24.139
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo	21.169.210	0	12.087.736	3.720.382
Regnskabsmæssig værdi 31. december	57.922.735	352.207	1.181.993	270.203

Offentlig ejendomsvurdering af grunde og bygninger, jf. SKAT 1.10.2021

51.540.000

Værdi af igangværende og afsluttet byggeri, som ikke er medtaget i den seneste offentlige ejendomsvurdering:

0

Værdien af afsluttede ikke vurderede ny- og tilbyggerier:

0

2021

2020

11 Værdipapirer

Obligationer

18.290

46.849

18.290

46.849

12 Egenkapital i øvrigt

Saldo primo

60.935.890

59.915.363

Årets resultat

4.338.746

1.020.527

65.274.636

60.935.890

Noter

	2021	2020
13 Hensatte forpligtelser		
Saldo primo	0	0
Året hensættelser til fratrådte	0	802.300
	0	802.300
14 Kommunal gæld		
Rente- og afdragsfri kommunal gæld (Kerteminde)	400.000	901.000
	400.000	901.000
Afdrag, der forfalder efter 5 år	0	0
15 Realkreditgæld		
Nykredit, tilpasningslån (Kerteminde/Grønnegårds Allé 5)	0	1.301.766
Nykredit, kontantlån - restløbetid 25 år (Kerteminde/Marslev Byvej)	4.949.876	5.099.775
Nykredit, rentetilpasningslån F5 - restløbetid 12,25 år (Nordfyn)	1.126.749	1.209.554
Nykredit, rentetilpasningslån F3 - restløbetid 18,25 år (Nordfyn)	275.859	290.915
	6.352.484	7.902.010
Afdrag, der forfalder inden 1 år	259.286	364.688
	6.093.198	7.537.322
Afdrag, der forfalder efter 5 år	5.020.505	6.026.088
16 Anden langfristet gæld		
PAK, ejendomsselskab - restløbetid 7 år (Kerteminde)	666.666	733.333
	666.666	733.333
Afdrag, der forfalder inden 1 år	66.667	66.667
	599.999	666.666
Afdrag, der forfalder efter 5 år	333.333	400.000

17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Odense

Ejerpantebrev på tkr. 1.000 i ejendommen Sanderumvej 111, 5250 Odense SV som sikkerhed for alt mellemværende med S/I FGU FYN i Arbejdernes Landsbank.

Nordfyn

Realkredit pantebrev på tkr. 3.500 hos Nykredit Realkredit A/S i ejendommen Odensevej 55, Søndersø som har en bogført værdi på tkr. 9.298.

Realkredit pantebrev på tkr. 1.200 hos Nykredit Realkredit A/S i ejendommen Odensevej 55 og 57, Søndersø med bogført værdi på tkr. 1.407.

Kerteminde

Realkredit pantebrev på tkr. 5.700 hos Nykredit Realkredit A/S i ejendommen Marslev Byvej 33 og 35, 5290 Marslev som har en bogført værdi på tkr. 8.536

Til sikkerhed for gæld i LR realkredit er der fra Arbejdernes Landsbank stillet garanti på tkr. 2.550.

Ejerpantebrev på tkr. 7.500 i ejendommen Marslev Byvej 33 og 35, 5290 Marslev som sikkerhed for alt mellemværende med S/I FGU FYN i Arbejdernes Landsbank.

Pantebrev på tkr. 400 til sikkerhed for kommunalt rente- og afdragsfrit lån på tkr. 400 hos Kerteminde Kommune.

18 Andre forpligtelser

Ejendom:

Der er indgået betinget købsaftale for ejendommen på Lindved Havnevej 33, 5800 Nyborg. Købet er betinget af lokalplansændring. For ejendommen Nørrevoldgade 37, Nyborg er der underskrevet aftale om salg ejendommen med overtagelse i 2022, hvor overtagelsesdatoen er ukendt og betinget af, at lokalplanens ændringen for Lindholm Havnevej godkendes.

Leasing:

Nordfyn

Leasing 3 kopimaskiner

Løber frem til
01.01.2024

Forpligtelse
87.064 kr.

Kerteminde

Leasing Køkkenmaskine

Løber frem til
31.10.2022

Forpligtelse
16.700 kr.

Leasing Kreaturvogn

31.10.2022

9.490 kr.

Leasing Fræser

31.12.2022

14.352 kr.

Aftale om forpagtning

31.12.2023

75.320 kr.

Assens

Leasing 2 Kyocera kopimaskiner

Løber frem til
31.05.2022

Forpligtelse
16.500 kr.

Særlige specifikationer

	2021	2020
Udlagte aktiviteter		
Videresendte tilskud vedr. aktiviteter udlagt til andre	0	0
Modtagne tilskud vedr. aktiviteter gennemført for andre	1.060.024	1.059.002
	<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger		
Lønninger	50.125.885	69.377.608
Pension	10.062.440	12.383.411
Andre omkostninger til social sikring	831.870	1.031.161
Personaleomkostninger i alt	61.020.195	82.792.180
	<hr/>	<hr/>
Lønomsomkostninger til chefløn		
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	0	0
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalens	7.153.962	8.912.638
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer på institutionen, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inkl. øverste chef selv	7.153.962	8.912.638
Heraf udmøntet bonus, resultatløn og engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inkl. øverste chef selv	0	0
	<hr/>	<hr/>
Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision	101.560	99.960
Andre ydelser end revision	142.565	254.114
Honorar til revisor i alt	244.125	354.074
	<hr/>	<hr/>
Specifikation af formålsregnskabet		
Omsætning		
Statstilskud	-79.775.376	
Deltagerbetaling og øvrige indtægter i alt	-8.140.911	
Omsætning i alt	-87.916.287	
	<hr/>	
Omkostninger til undervisnings gennemførsel		
Almen grunduddannelse	23.060.805	
Produktionsgrunduddannelse	22.002.616	
Erhvervsgrunduddannelse	386.803	
Spor ikke valgt	7.279.302	
Afsøgningsforløb	4.405	
PS-fortsættere	0	
KUU-fortsættere	0	
EGU-fortsættere	166.690	
Kombinationsforløb	0	
Indtægtsdækket virksomhed	4.474.122	
Omkostninger til undervisnings gennemførsel i alt	57.374.744	
	<hr/>	

Særlige specifikationer

	2021
Omkostninger til ledelse og administration	
Markedsføring	30.789
Institutionsledelse	1.027.485
Bestyrelseshonorarer	80.455
Administration	13.218.179
Omkostninger til ledelse og administration i alt	14.356.908
Omkostninger bygningsdrift	
Rengøring	1.268.984
Forsyning	1.848.489
Øvrig drift	2.219.856
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	2.818.468
Indvendig vedligeholdelse	929.256
Udvendig vedligeholdelse	330.350
Bygningsinventar og -udstyr	169.597
Statens selvforsikring	51.585
Omkostninger bygningsdrift i alt	9.636.585
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud	
Særbevillinger FOU	1.153.251
Speciel pædagogisk støtte	97.966
EU-projekter	0
Lærepladsopsøgende arbejde, AUB	0
Øvrige projekter	44.866
Fagligt løft	539.592
Faglige udvalg, AUB	0
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	1.835.675
Omkostninger kantinedrift i alt	0
Omkostninger kostafdeling i alt	0
Omkostninger administrativt fællesskat i alt	0
Finansielle poster i alt	373.629
Ekstraordinære poster i alt	0
Årets resultat	-4.338.746

Særlige specifikationer

Indtægtsdækket virksomhed (IDV) i Danmark

	2021	2020	2019	I alt
Indtægter	3.529.982	4.485.753	1.981.227	9.996.962
Direkte og indirekte lønomkostninger	2.235.748	2.775.067	737.419	5.748.234
Andre direkte og indirekte omkostninger	1.894.243	1.715.550	691.891	4.301.684
Resultat	-600.009	-4.864	551.917	-52.956
Akkumuleret resultat (egenkapital)				-52.956

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

Afholdte udgifter ekskl. udgifter, der er omkostningsført i resultatopgørelsen

Angivet i hele kr.	Immater. anlæg	Bygninger	Udstyr	Inventar
Nyt	0	2.857.500	0	0
Brugt	0	0	0	0
I alt	0	2.857.500	0	0

It- omkostninger, angivet i hele kr.

Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)

	2021	2020
It- systemdrift	1.495.477	2.463.319
It- vedligehold	0	0
It-udviklingsomkostninger	0	0
Udgifter til it-varer til forbrug	378.581	506.188
I alt	1.874.058	2.969.507