

Årsrapport
1. januar – 31. december 2025

S/I FGU FYN

Falen 200, 5250 Odense SV

Institutionsnummer: 281041

Indhold

Side

Generelle oplysninger om institutionen	1
Ledespåtegning og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning inklusive hoved og nøgletal	6
Regnskab	21
Anvendt regnskabspraksis	21
Resultatopgørelse 1. december – 31. december	26
Balance pr. 31. december	27
Pengestrømsopgørelse	29
Noter	30
Særlige specifikationer	38

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	Pia Offer Madsen, Formand (Assens Kommune) Kent Madsen, Næstformand (FH-Fyn) Mie Vode Møll (FH-Fyn) Morten Bundgaard Christensen (DI-Fyn) Michael Eskamp Witek (Odense Kommune) Anne-Lise Sievers (Nordfyns Kommune) Martin Stenmann (Nyborg Kommune) Alex Haurand (Kerteminde Kommune) Kim Aage Nielsen Birkerød (DI Fyn) Gunna Funder (Danske Erhvervsskoler og Gymnasier) Mads Vogt-Nielsen (Medarbejderrepræsentant) med stemmeret Jesper Aalbæk (Medarbejderrepræsentant) uden stemmeret
Daglig ledelse	Rektor Gitte Lykkehus
Institutionens formål	Institutionens formål er at drive FGU-institution under navnet S/I FGU FYN i henhold til lov om forberedende grunduddannelse. Institutionens dækningsområde er Assens, Kerteminde, Nordfyn, Nyborg og Odense Kommuner.
Bankforbindelse	Danske Bank
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionspartnerselskab Flemming Bro Lund, mne31433 Kolding Åpark 8A, 7. sal 6000 Kolding CVR. nr. 45 71 93 75 Telefon: 76 35 56 00 E-mail: kolding-off@bdo.dk

Ledespåtegning og ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2025 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 2025 med tilhørende vejledning.

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.
- 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 26. marts 2026

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 26. marts 2026

Bestyrelse

Pia Offer Madsen
Formand

Kent Madsen
Næstformand

Mie Vode Moll

Morten Bundgaard Christensen

Michael Eskamp Witek

Anne-Lise Sievers

Martin Stenmann

Alex Haurand

Kim Aage Nielsen Birkerød

Gunna Funder

Mads Vogt-Nielsen

Jesper Aalbæk

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til bestyrelsen i S/I FGU FYN

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for S/I FGU FYN for regnskabsåret 1. januar 2025 - 31. december 2025, der omfatter årsregnskabet, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter, særlige specifikationer og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2025, lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler).

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 85 af 31. januar 2025 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 skolen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisorers 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.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er bestyrelsen ansvarlig for at vurdere FGU FYN’s 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 bestyrelsen enten har til hensigt at likvidere skolen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets

bekendtgørelse nr. 85 af 31. januar 2025 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 Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 85 af 31. januar 2025 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 S/I FGU FYN's interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af bestyrelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som bestyrelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om bestyrelsens 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 S/I FGU FYN's 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 S/I FGU FYN ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med bestyrelsen 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

Bestyrelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Bestyrelsen 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. Bestyrelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved driften af de aktiviteter og forvaltningen af de midler, der er omfattet af årsregnskabet. Bestyrelsen 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 i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision.

Dette indebærer, at vi vurderer risikoen for, at der er væsentlige regelbrud i de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, eller væsentlige forvaltningsmangler i de systemer og processer, som bestyrelsen har etableret. På grundlag af risikovurderingen fastlægger vi de afgrænsede emner, som vi skal udføre juridisk-kritisk revision eller forvaltningsrevision af.

Ved en juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed, om de dispositioner, der er omfattet af det udvalgte emne, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved en forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de systemer, processer eller dispositioner, der er omfattet af det udvalgte emne, understøtter skyldige økonomiske hensyn ved driften af de aktiviteter og forvaltningen af de midler, der er omfattet af årsregnskabet.

Vores revision af hvert udvalgt emne tager sigte på at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis som grundlag for en konklusion med høj grad af sikkerhed om det pågældende emne. Ved en revision kan der ikke opnås fuldstændig sikkerhed for at opdage alle regelbrud eller forvaltningsmangler. Da vi alene har udført juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af de udvalgte emner, kan vi ikke udtale os med sikkerhed om, at der ikke kan være væsentlige regelbrud eller væsentlige forvaltningsmangler på områder, der falder uden for de udvalgte emner.

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 26. marts 2026
BDO Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR.nr. 45 71 93 75

Flemming Bro Lund
Statsautoriseret revisor

MNE-nr.: MNE31433

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Præsentation af FGU FYN

Mission

Vi skaber et fagligt, socialt og økonomisk bæredygtigt FGU FYN, der afklarer og styrker elevernes kompetencer målrettet job og uddannelse.

Vision

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

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 af:

- Lærlinge under FGU samt ordinære lærlinge.
- Særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse (STU).
- Elever udenfor målgruppen jf. aftale med kommunerne.

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

I institutionen har der i 2025 været ansat 149 medarbejdere (inkl. tidsbegrænsede ansatte/fratrådte) og vi har gennemsnitligt haft 536 daglige elever, heraf 60 EGU-elever fordelt på de fem skoler.

Strategiske og politiske rammer

Året har været præget af store politiske og strukturelle forandringer for FGU FYN. En ny uddannelsesaftale om EPX er indgået, hvilket betyder, at elever, der ikke består folkeskolens afgangseksamen, får retskrav på opstart på FGU. Dette vil medføre flere elever i en tid med faldende år-gange, og FGU FYN har derfor arbejdet målrettet med at forberede organisationen på denne udvikling. Udviklingsplanen frem mod 2030 har været et centralt omdrejningspunkt, og der er stor interesse for at indgå i prøvehandlinger allerede før den fulde implementering i 2030.

Organisationsudvikling og samarbejde

FGU FYN har afholdt fælles seminar for alle medarbejdere med fokus på fremtiden og udviklingsplanen frem mod 2030. Centrale temaer har været vejledningsgrundlag, samarbejdskultur, værdier og sprogudfordringer. Der har været stor deltagelse og engagement, og lederteamet arbejder nu videre med implementering af de mange input fra seminaret.

Samarbejdet med eksterne aktører er styrket, bl.a. gennem partnerskaber med kommuner, virksomheder og civilsamfund. FGU Danmark er blevet national partner i Ungeløftet, og der arbejdes tæt sammen med kommunerne om ungeindsatser og erhvervsgrunduddannelsen (EGU).

FGU FYNs udviklingsplan 2026 – 2030

FGU FYN befinder sig midt i den anden strategiperiode og arbejder målrettet med en langsigtet udviklingsplan frem mod 2030. Med en stabil økonomisk ramme fra 2024 har institutionen opnået et solidt fundament, som muliggør strategiske investeringer i både læringsmiljøer, digitalisering og pædagogisk praksis. Udviklingsplanen skal sikre, at FGU FYN står stærkt i et foranderligt uddannelseslandskab præget af nye uddannelses-, beskæftigelses- og sundhedsreformer, herunder etableringen af EPX som ny ungdomsuddannelse fra 2030. Institutionen arbejder derfor både internt med kvalitetsudvikling, trivsel og kompetenceløft, og eksternt med at styrke partnerskaber med kommuner, virksomheder og ungdomsuddannelser. Målet er at skabe bedre trivsel, højere fremmøde og øget positiv udslusning for de unge – og samtidig fastholde FGU FYN som en central og professionel aktør i det regionale uddannelses- og beskæftigelsessystem.

Pædagogiske og faglige initiativer

Der er arbejdet med at udvikle og teste skabeloner for prøver i fagtemaer, og flere lærere har afsluttet efteruddannelse i læse-skrive teknologi og matematikvanskeligheder.

FGU FYN har ansøgt ministeriet om et nyt forsøgsfagtema Forsvar og Beredskab, som etableres som et landsdækkende initiativ. Formålet er at tiltrække nye målgrupper og styrke FGU's samfundsmæssige relevans. Der er givet tilsagn om, at vi må oprette fagtemaet og der forventes opstartet i løbet af året 2026.

Bestyrelsen har godkendt etableringen af et nyt fagtema, Service, lager og transport på skolen i Kerteminde samt fagtemaet Omsorg og sundhed på skolen i Assens. Derudover har bestyrelsen medvirket til, at der er igangsat et styrket fokus på Sundhed og omsorg, i første omgang på skolen i Odense.

Udvikling og trivsel

Elevtrivselsundersøgelser og medarbejdertrivselsundersøgelser har været gennemført, og resultaterne viser generelt tilfredsstillende trivsel blandt både elever og medarbejdere. Der arbejdes fortsat med at styrke fællesskab, trivsel og læringsmiljø, og der er igangsat indsatser for at øge faglig trivsel og støtte, samt minimere ulovligt fravær. Medarbejdernes engagement er højt, og der er fokus på at forbedre arbejdsglæde, arbejdsforhold og ledelse.

Nordea Fonden

FGU FYN har modtaget midler fra Nordea Fonden, hvilket har muliggjort en opgradering af værkstederne på skolerne i Kerteminde, Nordfyn og Odense. I Nyborg er der desuden etableret et klimakøkken. Alle projekterne er nu fuldt afsluttet, og FGU FYN har gennemført tre større indvielser. Organisationen har samtidig arbejdet målrettet på at skabe forbedrede rammer for både elever og medarbejdere, og der er iværksat initiativer, der skal styrke kvalitet, trivsel og læringsmiljø frem mod 2030.

Midlerne fra Nordea Fonden har bidraget til at styrke både institutionens undervisningsmiljø og synligheden lokalt.

Bygnings- og investeringsprojekter

Der er igangsat flere investerings- og bygningsprojekter på institutionens fem skoler med fokus på at optimere læringsmiljøerne og sikre en bedre udnyttelse af de eksisterende kvadratmeter. Institutionens bygningsmasse er ældre, og der har i en årrække ikke været økonomisk råderum til større investeringer. I 2025 er der derfor gennemført en række nødvendige investerings- og vedligeholdelsesopgaver, som bidrager til at fremtidssikre skolernes fysiske rammer. Vi har stadig ikke fået tilbagemelding på bygningsanalysen, som blev udarbejdet af FGU FYN i december 2020.

Fguplaner

Fguplaner er i den afsluttende fase af udviklingen af udtræksværktøjet FGU Data. Der foregår aktuelt en validering af datagrundlaget, før platformen sættes i drift. Når løsningen implementeres, vil den understøtte institutionen med lettere og mere effektiv adgang til relevante data. Fguplaner har udtalt, at platformen forventes klar til drift i 1. kvartal 2026.

Fejl i beregning af fordeling af taxameter for elever på nedsat tid

Fejl i beregningen af nedsat tid for FGU-elever blev opdaget i 2025. Fejlen bestod i, at forberedelsestiden ikke var medregnet, hvilket medførte for høj fakturering til kommunerne og for lav statslig andel. En ny model blev udarbejdet og orientering blev sendt til kommunerne. Reguleringer og supplerende indberetninger blev gennemført i oktober/november 2025, og fakturering samt kreditering for tidligere fejl blev foretaget inden udgangen af året.

Udfordringen var ikke isoleret til FGU FYN, men afspejlede i høj grad en generel problematik i sektoren. Denne situation udsprang primært af uklarheder i FGU-instruksen vedrørende den anvendte beregningsmetode.

Der blev ført dialog med FGU Danmark og Styrelsen for Udvikling og Kvalitet (STUK) for at få klarhed over korrekt beregningsmodel, og det blev besluttet at rette fejl tilbage til 2022, hvilket var teknisk muligt i Fguplaner.

Elevvolumen

Elevtallet i 2025 lå stabilt på gennemsnitligt 530 elever frem til juli måned. Der blev udskrevet 184 elever hen over sommeren og i periode indskrev vi 190 elever. Fra august og frem til december har elevtallet gennemsnitligt ligget på 546, så elevtallet har gennem hele året ligget langt over budget på 475. Den positive elevfremgang, der begyndte i 2023, er fortsat gennem 2025. De stabile elevtal har skabt ro i institutionen, da vi ikke længere har skullet forholde os til tilbagegang i optaget. Der har ikke været behov for tilpasninger de seneste tre år, og i 2025 har det endda været muligt at tilføre ekstra ressourcer til institutionen.

Økonomi

Der vil fortsat være en meget stram styring af økonomien. Elevtal og økonomien følges tæt, så der kan sættes ind i forhold til evt. justeringer rettidigt.

Institutionen har ikke modtaget tilskud i 2025, men har fået tilført midler fra følgende projekter:

- Trivsel FGU – region Syddanmark
- #Broen til fremtiden – EU-projekt
- Inkluderende og ordblindevenligt undervisningsmiljø – STUK
- Kompetenceudvikling af FGU-lærere i det ordblindevenlige undervisningsmiljø – STUK.

Midlerne er indgået i den ordinære drift og har dermed påvirket det regnskabsmæssige resultat positivt.

I 2025 har FGU FYN udsluset 242 elever til positiv udslusning jf. Fguplaner – altså egne tal. I 2024 var tallet 173 elever, så tallet ligger væsentligt højere i 2025. Eleverne er stadig mere udfordrede end forventet i målgruppen, men vi ser en tendens til at flere elever end tidligere går til prøve. FGU FYN har ikke mulighed for at trække data fra Ungedatabasen og kan derfor ikke følge eleverne efter udskrivning fra institutionen. Det er således ikke muligt for os at kortlægge, hvor eleverne er efter 4 måneder, men kan udelukkende lave beregninger på positiv udslusning ud fra modtaget udslusningstaxameter. Taxameter for 4. kvartal 2025 udbetales først efter en supplerende indberetning til Styrelsen for Undervisning og Kvalitet (STUK) medio januar 2026.

En væsentlig udfordring i 2025 er, at en betydelig andel af eleverne forlader institutionen relativt tidligt i forløbet. 30% af eleverne ophører inden for de første 2 måneder, mens yderligere 17 % forlader forløbet efter ca. 6 måneder.

På den baggrund arbejdes der målrettet med at styrke fastholdelsen, særligt i opstarts- og overgangsfaserne, med henblik på at flere elever gennemfører et længerevarende forløb.

Indtægtsdækket virksomhed

Afvikling af Fyns Laksefisk

I løbet af første halvår har FGU FYN gennemført omfattende forhandlinger vedr. overdragelse af Fyns Laksefisk og produktionen af smolt til Erhvervshus Fyn. Ministeriet har, efter ansøgning fra institutionen, meddelt FGU FYN en ekstraordinær dispensation til bortforpagtning af bygninger og inventar i en 4-årig periode.

Alle nødvendige aftaler og forberedelser kom på plads, og selve overdragelsen pr. 1. juli 2025 blev gennemført uden væsentlige udfordringer. Aktiviteten fortsætter nu i andet regi. Processen har skabt ro i personalegruppen og samtidigt sikret, at Fyns Laksefisk kan videreføres i nyt regi.

Særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse (STU):

STU-tilbuddet er kommet godt fra start og er nu veletableret. Tilbuddet er normeret til 20 elever, og der er på nuværende tidspunkt indskrevet 16 elever.

Likviditeten

Primo 2025 udgjorde likvide beholdninger 40,1 mio. kr. Ved årets udgang udgør likviditeten 38,2 mio. kr., svarende til et fald på 1,9 mio. kr.

Udviklingen i likviditeten kan primært henføres til gennemførte investeringer i løbet af 2025, som har medført et træk på de likvide midler. Likviditetsniveauet vurderes fortsat at være tilfredsstillende i forhold til institutionens drift og planlagte aktiviteter.

Årets faglige resultater

Generel vurdering af de overordnede faglige resultater

Prøverne i maj/juni blev gennemført på ordinær vis. Allerede primo marts tilmeldes eleverne til prøve. Det gælder også de elever, som vi kan være i tvivl om, og som vi søger forlængelser på. Der blev gennemført 108 prøver af 128 elever, der afsluttede FGU svarende til 0,84 prøve pr. elev. Karaktergennemsnittet i de almene fag var på 7,5.

Ved prøverne i november - december blev der gennemført 92 prøver, den gennemsnitlige prøvekarakter var 7,7. I 2025 er der arbejdet på, at langt flere kommer til prøve.

Elevtrivselsundersøgelse (ETU)

Resultatet fra ETU 2025 blev klar i februar 2026. Tallene nedenfor for årene 2024 – 2025 viser generelt stabile og gennemgående positive vurderinger. Hovedtotalen stiger fra 3,9 i 2024 til 4,0 i 2025, hvilket indikerer en samlet forbedring i elevernes oplevelse.

Faglig og social trivsel forbedres fra 3,8 til 3,9 og er dermed tilbage på niveau med 2023. Fysiske rammer og læringsmiljø fastholder et stabilt niveau på 3,9 begge år, hvilket peger på en konsolidering efter tidligere fremgang.

Praktikforløb falder let fra et højt niveau på 4,4 i 2024 til 4,2 i 2025, men ligger fortsat markant over de øvrige temaer. Sociale relationer (bredt set) viser en mindre tilbagegang fra 4,1 til 4,0, men vurderes fortsat positivt.

Samlet set peger udviklingen fra 2024 til 2025 på stabil kvalitet med mindre forbedringer og enkelte mindre udsving, uden tegn på vedvarende forringelser.

Gennemsnitlig trivsel FGU FYN 2021 - 2025

	2021	2022	2023	2024	2025
Faglig og social trivsel	3,7	3,8	3,9	3,8	3,9
Fysiske rammer	3,6	3,8	4,0	3,9	3,9
Læringsmiljø	3,7	3,8	4,0	3,9	3,9
Praktikforløb	4,2	4,0	4,0	4,4	4,2
Sociale relationer (bredt set)	4,0	4,0	4,0	4,1	4,0
Hovedtotal	3,8	3,9	4,0	3,9	4,0

Kilde: <https://uddannelsesstatistik.dk>

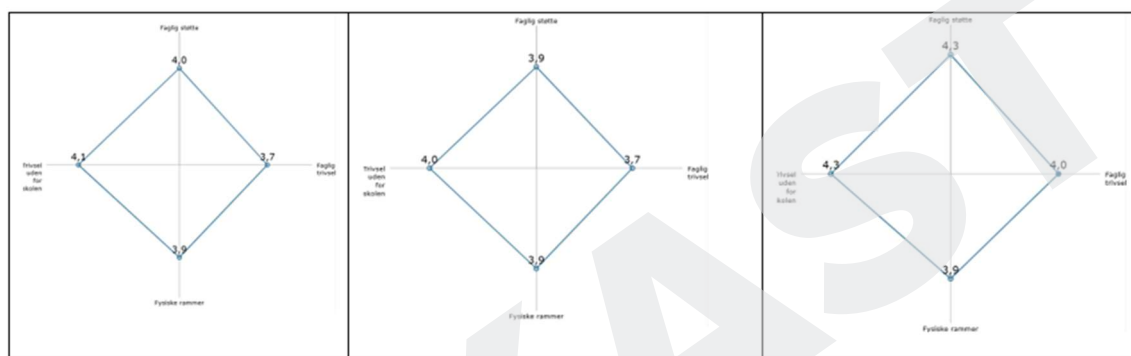
Sammenholdt med FGU-sektoren ligger vi på niveau med de øvrige FGU-institutioner på nær et mindre udsving på praktikforløb.

Gennemsnitlig trivsel 2025

	FGU FYN	FGU-sektoren
Faglig og social trivsel	3,9	3,9
Fysiske rammer	3,9	3,9
Læringsmiljø	3,9	3,9
Praktikforløb	4,2	4,3
Sociale relationer (bredt set)	4,0	4,0
Hovedtotal	4,0	4,0

Kilde: <https://uddannelsesstatistik.dk>

Trivsel fordelt på indikatorer/spor FGU FYN



Kilde: <https://uddannelsesstatistik.dk>

Resultaterne viser en generelt tilfredsstillende trivsel blandt eleverne, hvilket vi naturligvis glæder os over. Samtidig peger evalueringen på områder, hvor vi fortsat har et udviklingspotentiale. Vi vil derfor have et særligt fokus på at styrke den faglige trivsel på PGU og AGU.

Det er fortsat en klar prioritet for os at understøtte stærke fællesskaber og høj trivsel på tværs af skolerne. Vi vil arbejde målrettet for, at skolerne i FGU FYN også fremover opleves som trygge, inkluderende og udviklende læringsmiljøer for alle vores elever.

Kombinationsforløb på FGU FYN

Kombinationsforløb på FGU FYN giver eleverne mulighed for at kombinere undervisning med praktik eller forløb på virksomheder og andre uddannelsesinstitutioner. Forløbene tilrettelægges individuelt og har til formål at styrke elevernes motivation, kompetencer og kendskab til arbejdsmarkedet. Gennem praksisnære erfaringer understøtter kombinationsforløbene elevernes overgang til ordinær uddannelse eller beskæftigelse og bidrager til FGU's overordnede mål om varig tilknytning til uddannelse og arbejde.

Omfang af kombinationsforløb i 2024 – 2025

	Forår 2024	Efterår 2024	Forår 2025	Efterår 2025
AMU	51	67	17	39
Kold College	0	17	17	11
Dalum Landbrugsskole	11	0	3	3
Tietgen	14	14	9	8
HF	0	23	5	0
SOSU	17	37	27	24
SDE	5	16	13	11
Hansenberg	0	10	9	0
Individuelle forløb	4	5	17	3
Projekt #Broen til fremtiden				
- SDE	0	0	29	68
- SOSU	0	0	26	0
- Tietgen	0	0	0	24
- AMU	0	0	0	9
Elever i alt på kombinationsforløb	102	189	172	200

Antallet af elever i kombinationsforløb er stigende og den positive udvikling er især understøttet af projekt *#Broen til fremtiden*, som i 2025 bidrager væsentligt til det samlede antal forløb. Samtidig viser tallene en fortsat bred anvendelse af kombinationsforløb i samarbejde med flere uddannelsesinstitutioner.

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal.

Oprindeligt var der i 2025 budgettet med et overskud på 1,4 mio. kr. og et årselevtal på 522,50 (ordinære forløb/spor).

Årets resultat blev et overskud på 2.453 tkr. og et årselevtal på 532,09 (ordinære forløb/spor).

Taxameterindtægter på ordinære forløb og udslusning ligger over det budgetterede niveau. For ordinære forløb er der opnået en merindtægt på ca. 969 tkr., mens udslusningstaxameteret, budgetteret til 2,5 mio. kr., har givet en yderligere merindtægt på 1,4 mio. kr.

En række vedligeholdelses- og investeringsopgaver blev igangsat på baggrund af beslutninger truffet i 2024, men arbejdet er primært blevet udført i 2025. Det betyder, at omkostningerne først er blevet udgiftsført i 2025, hvilket er medårsag til et lavere resultat og en øget belastning af likviditeten i året. Forskydningen mellem planlægning og udførelse forklarer således den negative påvirkning af årets økonomiske nøgletal.

Den øgede elevtilgang har bidraget til, at lønsummen på det pædagogiske område kunne udvides. I forlængelse heraf er lederteamet blevet styrket med ansættelsen af en skoleleder til afdelingen i Nyborg samt en kvalitets- og udviklingschef.

Det har endnu en gang været positivt for institutionen, at den økonomiske situation har muliggjort gennemførelse af større investeringer, forbedringer og opnormeringer. Det solide økonomiske fundament for tredje år i træk har skabt stabilitet og ro i organisationen.

Hoved- og nøgletal

	2025	2024	2023	2022	2021
Resultatopgørelse (kr.)					
Omsætning	89.059.377	79.000.892	75.029.610	75.393.920	87.916.287
Heraf statstilskud	76.028.896	68.875.360	69.028.927	65.219.686	79.775.376
Omkostninger	-87.062.055	-78.468.698	-66.609.736	-73.461.054	-83.203.912
Resultat før finansielle poster og ekstraordinære poster	1.997.322	532.194	8.419.874	1.932.866	4.712.375
Finansielle poster	456.102	1.007.170	893.528	-260.083	-373.629
Resultat før ekstraordinære poster	2.453.424	1.539.364	9.313.402	1.672.783	4.338.746
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	2.453.424	1.539.364	9.313.402	1.672.783	4.338.746
Balance (kr.)					
Anlægsaktiver	68.386.771	66.651.941	61.496.720	62.659.785	59.799.986
Omsætningsaktiver	49.229.340	49.176.170	44.179.878	45.500.898	61.177.820
Balancesum	117.616.111	115.828.111	105.676.598	108.160.683	120.977.806
Egenkapital	80.253.609	77.800.185	76.260.821	66.947.419	65.274.636
Hensatte forpligtelser	0	181.385	0	570.316	0
Langfristede gældsforpligtelser	16.158.637	13.620.117	12.735.339	13.239.666	21.270.662
Kortfristede gældsforpligtelser	21.203.864	24.226.423	16.680.437	27.403.281	34.432.507
Pengestrømsopgørelse (kr.)					
Driftsaktivitet	-57.224	12.015.166	-4.229.092	-1.384.790	8.198.901
Investeringsaktivitet	-4.324.588	-7.198.574	-880.339	-5.246.072	192.944
Finansieringsaktivitet	2.538.520	884.778	-504.327	-8.030.996	-2.356.294
Pengestrøm, netto	-1.843.292	5.701.370	-5.613.758	-14.661.858	6.035.551
Likvid beholdning, primo	40.058.033	34.356.663	39.970.421	54.632.279	48.596.728
Likvid beholdning, ultimo	38.214.741	40.058.033	34.356.663	39.970.421	54.632.279
Resterende trækingsret pr. 31. december, kassekredit	0	0	0	0	0
Resterende trækingsret pr. 31. december, byggekredit	0	0	0	0	0
Værdipapirer	0	0	294	4.313	18.290
Samlet likviditet til rådighed ultimo	38.214.741	40.058.033	34.356.957	39.974.734	54.650.569
Finansielle nøgletal					
Overskudsgrad	2,8	1,9	12,4	2,2	4,9
Likviditetsgrad	232,2	203,0	264,9	166,0	177,7
Soliditetsgrad	68,2	67,2	72,2	61,9	54,0
Årselever					
Årselever, tilskudsfinansieret undervisning; Hovedområde: FGU	611,7	568,7	506,2	492,5	671,1
Årselever, afsøgningsforløb	4,1	2,3	2,4	2,0	1,5
Årselever, afløb på EGU	0,0	0,0	0,0	0,4	0,8
Årselever, tilskudsfinansieret undervisning i alt	615,8	571,0	508,6	494,9	673,4
Indtægtsdækket virksomhed					
Årselever, indtægtsdækket virksomhed	20,9	7,2	5,2	1,0	0,8
Årselever i alt	636,7	578,2	513,8	495,9	674,2
Aktivitetsudvikling i procent	10,1	12,5	3,6	-26,4	-25,4
Skolehjemsaktivitet					
Antal egne årselever, som samtidig bor på kostafdelingen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Antal årselever fra andre uddannelsesinstitutioner, som bor på kostafdelingen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årselever, tilskudsfinansieret skolehjemsaktivitet i alt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Herudover antal årselever, Kostaktivitet afviklet af andre institutioner på udlån af godkendelse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kapacitet kostpladser					
Kapacitet kostpladser, totale antal kostpladser, som institutionen råder over i sin bygningskapacitet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årsværk					
Antal årsværk inklusive ansatte på særlige vilkår	107,4	104,9	98,3	107,0	139,1
Andel i procent ansat på særlige vilkår	11,7	11,9	11,5	12,0	20,6
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftaalen	7,8	7,0	7,0	7,8	9,8
Ledelse og administration pr. 100 årselever	3,8	3,8	4,1	4,0	4,2
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	1,5	1,6	1,4	1,3	0,9

Hoved- og nøgletal

	2025	2024	2023	2022	2021
Lønomsstninger					
Lønomsstninger til undervisnings gennemførelse pr. 100 årselever	7.269.748	7.052.631	7.185.459	7.938.474	7.400.680
Lønomsstninger øvrige pr. 100 årselever	2.488.587	2.427.133	2.060.506	2.271.888	1.650.075
Lønomsstninger i alt pr. 100 årselever	9.758.335	9.479.764	9.245.965	10.210.363	9.050.756
Lønomsstninger i pct. af omsætningen	67,5	68,5	62,7	67,2	69,4
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	17,5	18,3	19,3	21,6	20,6
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	12,2	12,9	13,8	16,1	15,5
Samlede lønomsstninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	8,1	7,5	7,4	7,8	8,1
Gennemsnitlige samlede lønomsstninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen.	924.879	846.867	791.575	753.538	729.252
Kapacitetsstyring					
Kvadratmeter pr. årselev	38,6	42,6	47,9	48,8	29,9
Bygningsudgifter/Huslejeudgifter i kvadratmeter	159	123	113	134	145
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	83	86	63	122	76
Finansiel styring					
Belåningsgrad i procent	30,9	26,1	24,4		
Finanseringsgrad i procent	23,6	20,4	20,7	21,1	35,6
Gælds faktor i procent, (gearing)	6,0	7,2	8,0	8,4	15,7
Andel i procent af realkreditlån med variabel rente	18,5	19,5	20,4	21,3	22,1
Andel i procent af realkreditlån med afdragsfrihed	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er ingen usikkerhed ved institutionens fortsatte drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

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

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Institutionen har ikke i regnskabsåret haft transaktioner af væsentlig karakter med andre offentligt støttede institutioner.

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning.

Forventninger til det kommende år

Der er budgetteret med et overskud på 1,2 mio. kr. i 2026 og et årselevtal på 565,4 (ordinære forløb/spor).

FGU FYN går nu ind i det fjerde år i FGU FYNs strategi som løber fra den 2023 til 2026.

Afsættet er godt.

- Vi har fået en tydeligere retning med 2030 udviklingsplanen
- Fortsat høj elevtilfredshed og medarbejdertilfredshed samt lav personaleomsætning
- Vi har fået fuldtidsledelse på alle 5 skoler og det har givet mere ro på de to skoler, som har haft delt ledelse.
- Der er stor fokus på styrkelse af kvaliteten i kerneydelsen. Flere kom til prøve og vi har en bedre positiv udslusning i 2025. Vi har fået adgang til flere og bedre data.

Udfordringer vi tager med ind i det nye år

- Der er budgetlagt med 514 daglige elever, men omstruktureringer og nedskæringer i beskæftigelsesafdelingerne kan betyde vigende elevtal, det ses tydeligt i 1. kvartal 2026.
- Elevgruppen er fortsat udfordret og det vil kræve tættere dialoger om uddannelsesplanen og elevens muligheder. Vi ser tydeligt, at langt flere udsluses til job frem for uddannelse.
- Vi skal fortsat arbejde med vores løfteevne især i matematik og dansk.
- Vi kommer i 2026 til at arbejde intens med investeringsansøgninger, da vores bygningsmasse og udstyr på fagtemaerne langt fra lever op til den pædagogiske praksis, vi skal kunne praktisere.
- Vi skal blive dygtige til at arbejde sammen med kommunerne om ungeløftet, herunder EGU som også er et tilbud for unge op til det 29. år.

Overskriften for 2026 bliver systematisk intern udvikling

1. FGU FYN laver samarbejdsaftaler med alle 5 kommuner og opfølgning på aftaler.
2. Tydeligt vejledningsgrundlag som understøtter elevernes afklaring, herunder karrierevejledning flettet ind i alle fag og aktiviteter, så eleverne både kender deres egne kompetencer og får realistiske drømme/mål, som kan realiseres.

3. Styrket samarbejdskultur og teamudvikling som grobund for et styrket samarbejde om kerneydelse.
4. Fortsat styrket kvalitet i kerneydelsen og fælles billede af god pædagogisk praksis med nedskrevne fælles metoder.
5. Ny visuel identitet, opdateret intranet og ny hjemmeside.
6. Aftalte mål for arbejdet – fastsættes endeligt i udviklingsplanen og tilhørende handleplaner.

De 4 overskrifter fra strategien fra 2023-2026

Elevernes udvikling og trivsel

1. Der gennemføres langt flere prøver
2. Eleverne oplever deltagelsesmuligheder i attraktive forløb, de selv har indflydelse på, målet er et fremmøde på 80%
3. Eleverne oplever langt mere afklaring ift. job og uddannelse bl.a. via karrierevejledning, mere erhvervstræning, kombinationsforløb og en tydelig retning ift. enten job eller uddannelse.

Måles løbende på

- Trivselsmålinger
- Fravær/fremmøde
- Positiv udslusning

Kommentar i forhold til målopfyldelse:

FGU FYN er lykket med at have en tilfredsstillende elevtrivsel, velfungerende lokale elevråd og et aktivt fælles elevråd. De 3 politiske mål er FGU FYN lykket godt med.

Gennemsnitlig trivsel	2024	2025
Faglig og social trivsel	3,8	3,9
Fysiske rammer	3,9	3,9
Læringsmiljø	3,9	3,9
Praktikforløb	4,4	4,2
Sociale relationer (bredt set)	4,1	4,0

Samarbejde om det fælles kædeansvar

1. Vi har i 2025 oplevet, at der er en gensidig interesse hos kommunerne og FGU FYN til at finde veje for de unge, som er særlig udfordret. Det har bl.a. betydet, at det har været lettere at lavet aftale om fortsættelse eller udskrivning af eleven.
 - Måles på antal elever på skolerne og den positiv udslusning.
2. Vi udvikler i et gensidigt forpligtende kædeansvar gode overgange til uddannelse og job og har tætte samarbejdsrelationer med uddannelsesinstitutionerne og relevante aktører på arbejdsmarkedet.
 - Måles på data som stilles til rådighed fra Ungedatabasen og STIL ift. positiv udslusning.
3. Vi arbejder tæt sammen med virksomheder og foreningsliv for, at eleverne kan få erfaring via erhvervstræning, fritidsjobs eller praktikpladser.
 - Måles på at flere elever afklares ift. fremtidigt jobvalg/karriere (antal erhvervstræninger, kombinationsforløb og EGU-aftaler).

Kommentar i forhold til målopfyldelse:

I 2025 har der været et tæt og konstruktivt samarbejde mellem parterne, hvilket blandt andet har resulteret i gennemførelse af flere erhvervstræninger og kombinationsforløb samt opfyldelse af de tre ovenfor nævnte politiske mål.

Som noget nyt er der igangsat et fælles samarbejdsforum for alle fem kommuner. Det planlagte møde i november blev aflyst, men er gennemført i februar 2026. Derudover har der været en systematisk indsats rettet mod alle seks ungdomsuddannelser med henblik på at styrke samarbejdet.

Det er endnu ikke lykkedes at sikre, at alle unge i tvivl om uddannelsesvalg får tilbudt et afsøgningsforløb. I 2025 deltog i alt 47 elever i sådanne forløb. Der arbejdes målrettet på at fordoble dette antal for bedre at forebygge frafald kort tid efter opstart. Det er væsentligt, at den enkelte elev selv får mulighed for at vurdere, om FGU er det rette valg.

Der er fortsat en udfordring i forhold til at sikre, at eleverne fra start får tilstrækkelig tid til at kunne gå til prøve. Situationen er dog forbedret sammenlignet med 2024. Der anvendes fortsat betydelige ressourcer på forlængelser, hvilket der arbejdes på at ændre i 2026.

Endelig er der behov for at styrke samarbejdet med beskæftigelsesområdet, så flere unge får mulighed for at gennemføre en EGU, hvor den positive udslusning ligger på ca. 80 %. Det gode samarbejde fortsættes, og det er lykkedes at etablere offentlige EGU-pladser i Nyborg, Assens og Odense.

Attraktiv arbejdsplads

1. Vi kendes på at være en arbejdsplads, hvor du som medarbejder trives i jobbet og bidrager til at eleverne lykkes.
Måles på
 - Ar de ansatte oplever at trives i jobbet.
 - At de ansatte oplever mening og oplever at kunne gøre en forskel.
 - At vi har lyst til at anbefale arbejdspladsen til andre.
2. Vi skaber en tværgående samarbejdskultur med videndeling og sparring lokalt og nationalt.
- Måles på at ansatte oplever at have gode samarbejdsrelationer i og uden for egen institution.
3. Vi er fleksible i forhold til løsning af kerneopgaven og har brede kompetencer i forhold til denne og elevgruppen.
Der udvises gensidig fleksibilitet mellem ledelse og medarbejdere.
Større transparens og medarbejdernes inddragelse i de beslutninger, der påvirker hverdagen, er en selvfølge.
4. Bæredygtig udvikling og drift vil være centralt delt for at leve op til de fremtidige politiske krav, men også for aktivt at udvikle en institution, hvor bæredygtighed tænkes ind i både ledelse, undervisning, drift og samarbejde med det omgivende samfund.

Kommentar i forhold til målopfyldelse:

MTU og APV

I foråret 2025 blev der gennemført en samlet MTU- og APV-undersøgelse, faciliteret af Ennova, som også stod for den efterfølgende afrapportering. Resultaterne er blevet drøftet på skolerne og i Fællesadministrationen, og der er i fællesskab udarbejdet indsatser og handleplaner, som følges op kvartalsvist. Der gennemføres desuden en opfølgende, mindre undersøgelse i foråret 2026 for at sikre fremdrift og yderligere kvalificering af indsatserne.

Medarbejder Udviklingssamtale (MUS)

MUS blev afholdt i perioden oktober til december 2025. Der blev anvendt en ny og mere fokuseret spørgeramme, hvilket har bidraget til gode og målrettede dialoger mellem medarbejdere og ledere. Overordnet blev der i samtalerne sat fokus på trivsel, som ledelsen fortsat ser som et centralt indsatsområde. MUS-processen evalueres i samarbejds- og arbejdsmiljøgruppen i foråret 2026, så et opdateret MUS-koncept kan være klar til efterårets samtaler.

Økonomisk styring

Vi skaber en stabil og bæredygtig økonomi. Det gør vi bl.a. ved at arbejde med langsigtede scenarier, principper for økonomisk styring og en løbende overvågning af økonomien.

Måles på

- En økonomi, hvor der genereres et økonomisk råderum.
- En økonomi, hvor vi har den nødvendige driftslikviditet.
- En økonomi, hvor det bliver muligt at skabe en investeringsøkonomi, der afspejler institutionens behov (eks. Ift. bygningsmassen).

Kommentar i forhold til målopfyldelse:

Det stabiliserede elevtal i 2025 har styrket den økonomiske situation og skabt et bedre afsæt for budgetåret 2026. Der arbejdes fortsat med at identificere og håndtere potentielle økonomiske udfordringer i perioden 2027–2030. Med et langsigtet perspektiv er det muligt at foretage nødvendige justeringer i god tid, f.eks. gennem naturlig afgang, hvilket bidrager til tryghed for medarbejderne og understøtter ro og stabilitet i organisationen.

FGU FYN forventer et overskud på 1,2 mio. kr. i 2026. Det højere elevtal end budgetteret i 2025 har skabt et økonomisk råderum, som er blevet anvendt til vedligeholdelses- og investeringsprojekter samt opnormeringer. Ved udgangen af 2025 har FGU FYN den nødvendige driftslikviditet, og på baggrund af de kommende års budgetter vurderes det, at organisationen fortsat vil have et tilfredsstillende økonomisk råderum og kunne opretholde en stabil likviditet.

Afslutning

Afslutningsvis vil jeg rette en stor tak til alle medarbejdere. Det var en stor fornøjelse at opleve jeres engagement samt de mange værdifulde input og bidrag på vores fælles seminar i august 2025.

I hverdagen gør I en afgørende forskel for både eleverne og institutionen som helhed. Jeres faglighed, engagement og omsorg er med til at skabe et trygt og inspirerende læringsmiljø, hvor eleverne kan udfolde deres potentiale.

Det er takket være jeres indsats, at vi kan levere undervisning af høj kvalitet og understøtte elevernes faglige, sociale og personlige udvikling. Vi er i skrivende stund blot 6,5 år.

Det er godt gået. På vegne af ledelsen vil jeg takke for endnu et berigende år. Vi ser frem til i fællesskab at arbejde videre med de nye initiativer i 2030-planen, så vi fortsat kan være en attraktiv institution for elever, medarbejdere og samarbejdspartnere.

Tilsyn i årets løb

Der har ikke været tilsyn i løbet af 2025.

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 2025 med tilhørende vejledning.

Den anvendte regnskabspraksis er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

Taxametertilskud indregnes som udgangspunkt i resultatopgørelsen på modtagelsestidspunktet. 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.

Operationel leasing

Operationel leasing foreligger, når leasinggiver udlejer sine aktiver direkte til leasingtager. Leasinggiver køber og beholder ejendomsretten til det leasede aktiv i hele leasingperioden og bærer den finansielle risiko forbundet med leasingaftalen. Leasingtager påtager sig ingen risiko forbundet med udstyrets værdi ved leasingperiodens udløb. Vedligeholdelsespligten påhviler således leasinggiver og ikke leasingtager.

Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden. Leasingforpligtigheden 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 finansiell 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 finansiell 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 årselevantallet eller skøn på de enkelte omkostningssegmenter.

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 nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationseværdi, 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.

Værdipapirer

Værdipapirer, der omfatter børsnoterede obligationer, måles til kursværdien på balancedagen. Værdipapirer omfatter også aktier/andele i pengeinstitutter og andele i forsyningsvirksomheder.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forpligtelser, der er uvisse med hensyn til størrelse og tidspunkt for afvikling og indtråd i regnskabsåret. Dette kunne f.eks. være omkostninger i forbindelse med en igangværende retssag eller fratrædelsesomkostninger i forbindelse med en omstrukturering. Forpligtelserne indregnes til kapitalværdi.

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 nominal 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 eksklusiv de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

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

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt værdipapirer under omsætningsaktiver.

Samlet likviditet til rådighed

Samlet likviditet til rådighed omfatter likvider (både bankindestående og træk på kassekredit), resterende 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	2025	2024
Statstilskud	1	76.028.896	68.875.360
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	13.030.481	10.125.532
Omsætning i alt		89.059.377	79.000.892
Undervisningens gennemførelse	3	-55.132.517	-51.877.917
Markedsføring	4	-18.410	0
Ledelse og administration	5	-16.466.867	-14.664.714
Bygningsdrift	6	-13.718.262	-10.008.341
Aktiviteter med særlige tilskud	7	-1.725.999	-1.917.726
Omkostninger i alt		-87.062.055	-78.468.698
Resultat før finansielle poster og ekstra ordinære poster		1.997.322	532.194
Finansielle indtægter	8	648.686	1.268.258
Finansielle omkostninger	9	-192.584	-261.088
Finansielle poster i alt		456.102	1.007.170
ÅRETS RESULTAT		2.453.424	1.539.364

Balance 31. december

AKTIVER

	Note	2025	2024
Grunde og bygninger	10	63.988.386	60.221.375
Udgifter til igangværende byggeri	11	0	2.924.953
Udstyr	12	4.005.227	3.004.923
Inventar	13	393.158	500.690
Materielle anlægsaktiver i alt		68.386.771	66.651.941
Deposita		0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	0
ANLÆGSAKTIVER I ALT		68.386.771	66.651.941
Varebeholdninger		574.606	713.920
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser		4.041.685	1.604.532
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		4.249.254	4.144.776
Andre tilgodehavender		1.936.470	2.616.083
Periodeafgrænsningsposter		212.584	38.826
Tilgodehavender i alt		10.439.993	8.404.217
Værdipapirer	14	0	0
Likvide beholdninger		38.214.741	40.058.033
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		49.229.340	49.176.170
AKTIVER I ALT		117.616.111	115.828.111

Balance 31. december

PASSIVER

	Note	2025	2024
Egenkapital i øvrigt	15	80.253.609	77.800.185
EGENKAPITAL I ALT		80.253.609	77.800.185
Hensatte forpligtelser	16	0	181.385
Realkreditgæld	17	5.026.004	5.296.216
Andre langfristede gældsforpligtelser	18	333.332	399.999
Periodiseret anlægstilskud		10.799.301	7.923.902
Langfristede gældsforpligtelser i alt		16.158.637	13.620.117
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.405.258	3.549.452
Anden gæld	19	5.156.690	8.063.634
Periodeafgrænsningsposter		13.641.916	12.613.337
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		21.203.864	24.226.423
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		37.362.501	37.846.540
PASSIVER I ALT		117.616.111	115.828.111
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	20		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	IV		

Pengestrømsopgørelse

	Note	2025	2024
Årets resultat		2.453.424	1.539.364
<i>Reguleringer vedr. ikke kontante poster:</i>			
Af- og nedskrivninger		2.589.757	2.043.646
<i>Ændring i driftskapital:</i>			
Ændring i varebeholdninger		139.314	-70.176
Ændring i tilgodehavender		-2.035.776	774.960
Ændringer i hensatte forpligtelser		-181.385	181.385
Ændring i kortfristet gæld		-3.022.558	7.545.987
Pengestrømme fra driftsaktivitet i alt		-57.224	12.015.166
Køb af materielle anlægsaktiver		-9.749.923	-7.431.720
Salg af materielle anlægsaktiver		5.425.335	232.852
Ændring i finansielle anlægsaktiver		0	0
Salg af værdipapirer		0	294
Pengestrømme fra investeringsaktivitet i alt		-4.324.588	-7.198.574
Afdrag/indfrielse, realkreditlån		-270.212	-269.499
Afdrag/indfrielse, anden langfristet gæld		-66.667	-399.756
Optagelse, anden langfristet gæld		2.875.399	1.554.033
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet i alt		2.538.520	884.778
Ændring i likvider		-1.843.292	5.701.370
Likvid beholdning primo		40.058.033	34.356.663
Likvid beholdning ultimo		38.214.741	40.058.033
Resterende trækingsret pr. 31. december, kassekredit		0	0
Resterende trækingsret pr. 31. december, byggekredit		0	0
Værdipapirer		0	0
Samlet likviditet til rådighed ultimo		38.214.741	40.058.033

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

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
1 Statstilskud		
Undervisningstaxameter	60.968.284	48.389.076
Fællesudgiftstaxameter	14.628.740	12.454.500
Bygningstaxameter	0	0
Øvrige driftsindtægter	534.410	452.617
Særlige tilskud	-102.538	7.579.167
Statstilskud i alt	<u>76.028.896</u>	<u>68.875.360</u>
2 Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetalinger, uddannelser	6.641.756	3.879.550
Anden ekstern rekvirentbetaling	4.177.482	4.064.972
Andre indtægter	2.211.243	2.181.010
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	<u>13.030.481</u>	<u>10.125.532</u>
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	44.767.106	40.270.522
Afskrivninger	198.482	213.864
Øvrige omkostninger	10.166.929	11.393.531
Undervisningens gennemførelse i alt	<u>55.132.517</u>	<u>51.877.917</u>
4 Markedsføring		
Øvrige omkostninger	18.410	0
Markedsføring i alt	<u>18.410</u>	<u>0</u>

Noter

	2025	2024
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhengige omkostninger	12.776.816	11.416.087
Afskrivninger	3.877	3.877
Øvrige omkostninger	3.686.174	3.244.750
Ledelse og administration i alt	16.466.867	14.664.714
6 Bygningsdrift		
Løn og lønafhengige omkostninger	1.386.160	904.353
Afskrivninger	1.775.190	1.413.077
Øvrige omkostninger	10.556.912	7.690.911
Bygningsdrift i alt	13.718.262	10.008.341
7 Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhengige omkostninger	1.161.742	1.538.491
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	564.257	379.235
Aktiviteter med særlige tilskud i alt	1.725.999	1.917.726
8 Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	648.686	1.268.258
Kursgevinster på værdipapirer	0	0
Finansielle indtægter i alt	648.686	1.268.258
9 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	192.584	261.088
Kurstab på værdipapirer	0	0
Finansielle omkostninger i alt	192.584	261.088

Noter

10 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Grunde og bygninger

Kostpris primo	84.589.983
Tilgang i årets løb	5.405.185
Afgang i årets løb	
Kostpris ultimo	<u>89.995.168</u>
Opskrivninger primo	300.000
Opskrivninger i årets løb	0
Opskrivninger ultimo	<u>300.000</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	24.668.608
Af- og nedskrivninger i årets løb	1.638.174
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo	<u>26.306.782</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>63.988.386</u>
Offentlig ejendomsvurdering af grunde og bygninger, jf. SKAT 1.10.2022	<u>52.240.000</u>
Værdi af igangværende og afsluttet byggeri, som ikke er medtaget i den seneste offentlige ejendomsvurdering:	<u>0</u>

11 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Udgifter til igangværende byggeri

Kostpris primo	2.924.953
Tilgang i årets løb	2.500.382
Afgang i årets løb	5.425.335
Overførsler i årets løb	0
Kostpris ultimo	<u>0</u>

Noter

12 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Udstyr

Kostpris primo	16.004.308
Tilgang i årets løb	1.844.355
Afgang i årets løb	1.293.002
Kostpris ultimo	<u>16.555.661</u>
Opskrivninger primo	0
Opskrivninger i årets løb	0
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	12.999.386
Af- og nedskrivninger i årets løb	844.050
Tilbageførte af- og nedskrivninger	1.293.002
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo	<u>12.550.434</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	4.005.227

13 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Inventar

Kostpris primo	4.391.258
Tilgang i årets løb	0
Afgang i årets løb	63.849
Kostpris ultimo	<u>4.327.409</u>
Opskrivninger primo	0
Opskrivninger i årets løb	0
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	3.890.567
Af- og nedskrivninger i årets løb	107.533
Tilbageførte af- og nedskrivninger	63.849
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo	<u>3.934.251</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	393.158

Noter

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
14 Værdipapirer		
Obligationer	0	0
Værdipapirer i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
15 Egenkapital i øvrigt		
Egenkapital i øvrigt, Saldo primo	77.800.185	76.260.821
Årets resultat	2.453.424	1.539.364
Egenkapital i øvrigt saldo ultimo	<u>80.253.609</u>	<u>77.800.185</u>
16 Hensatte forpligtelser		
Hensatte forpligtelser, Saldo primo	0	0
Året hensættelser	0	181.385
Hensatte forpligtelser saldo ultimo	<u>0</u>	<u>181.385</u>
17 Realkreditgæld		
Nykredit, kontantlån - restløbetid 21 år (Kerteminde/Marslev Byvej)	4.317.113	4.480.423
Nykredit, rentetilpasningslån F5 - restløbetid 8,25 år (Nordfyn)	761.470	853.028
Nykredit, rentetilpasningslån F3 - restløbetid 14,25 år (Nordfyn)	219.035	232.267
Realkreditgæld i alt	<u>5.297.618</u>	<u>5.565.718</u>
Afdrag efter 5 år	3.896.696	4.178.553
Afdrag mellem 1 og 5 år	1.129.308	1.117.663
Realkreditgæld i alt (langfristede del)	<u>5.026.004</u>	<u>5.296.216</u>
Afdrag inden for 1 år	271.616	269.502

Noter

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
18 Anden langfristet gæld		
PAK, ejendomsselskab - restløbetid 6 år (Kerteminde)	400.000	466.666
Skyldige indefrosne feriemidler	0	0
Anden langfristet gæld i alt	<u>400.000</u>	<u>466.666</u>
Afdrag efter 5 år	66.666	133.333
Afdrag mellem 1 og 5 år	266.666	266.666
Anden gæld i alt (langfristede del)	<u>333.332</u>	<u>399.999</u>
Afdrag inden for 1 år	66.667	66.667
19 Anden gæld		
Skyldig løn	13.286	8.135
Skyldig A-skat og AM-bidrag	132.174	195.390
Skyldig ATP, øvrige sociale bidrag og feriepenge	101.277	98.406
Skyldig feriepengeforpligtelse	3.017.144	3.109.131
Realkreditgæld, afdrag indenfor et år	271.616	269.502
Anden langfristet gæld, afdrag indenfor et år	66.667	66.667
Øvrige gældsposter	1.554.526	4.316.403
Anden gæld	<u>5.156.690</u>	<u>8.063.634</u>

20 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Nordfyn

Realkredit pantebrev på tkr. 3.500 hos Nykredit Realkredit A/ S i ejendommen Odensevej 55, Søndersø som har en bogført værdi pr. 31.12.2025 på tkr. 11.305.

Realkredit pantebrev på tkr. 1.200 hos Nykredit Realkredit A/ S i ejendommen Odensevej 55 og 57, Søndersø med bogført værdi pr. 31.12.2025 på tkr. 1.290.

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 pr. 31.12.2025 på tkr. 14.164.

Til sikkerhed for gæld i LR realkredit er der fra AL Sydbank stillet garanti på tkr. 2.220.

UDKAST

Særlige specifikationer

	2025	2024
Udlagte aktiviteter		
Videresendte tilskud vedr. aktiviteter udlagt til andre	0	0
Modtagne tilskud vedr. aktiviteter gennemført for andre	534.411	452.617
Personaleomkostninger		
Lønninger	49.959.034	44.948.179
Pension	9.486.912	8.592.676
Andre omkostninger til social sikring	645.878	588.598
Personaleomkostninger i alt	60.091.824	54.129.453
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 cheftalen	7.214.054	5.928.069
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer på institutionen, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inkl. øverste chef selv	7.214.054	5.928.069
Heraf udmøntet bonus, resultatløn og engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inkl. øverste chef selv	0	0
Lønomsomkostninger til chefløn i alt	7.214.054	5.928.069
Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision	126.100	121.568
Andre ydelser end revision	107.359	94.224
Honorar til revisor i alt	233.459	215.792
Specifikation af formålsregnskabet		
Omsætning		
Statstilskud	76.028.896	68.875.360
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	13.030.481	10.125.532
Omsætning i alt	89.059.377	79.000.892
Omkostninger til undervisnings gennemførelse		
Forberedende grunduddannelse	49.279.536	46.672.339
Indtægtsdækket virksomhed	5.852.981	5.205.578
Omkostninger til undervisnings gennemførelse i alt	55.132.517	51.877.917

Særlige specifikationer

	2025	2024
Omkostninger til ledelse og administration		
Markedsføring	18.410	0
Institutionsledelse	1.291.399	1.177.095
Bestyrelseshonorarer	90.187	102.441
Administration	15.085.281	13.385.179
Omkostninger til ledelse og administration i alt	16.485.277	14.664.715
Omkostninger bygningsdrift (eksklusiv kantinedrift)		
Rengøring	2.563.223	2.200.972
Forsyning	1.864.023	1.705.608
Øvrig drift	3.056.137	2.402.705
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	1.833.929	1.371.703
Indvendig vedligeholdelse	2.041.180	1.307.343
Udvendig vedligeholdelse	1.618.077	638.400
Bygningsinventar og -udstyr	676.464	319.072
Statens selvforsikring	65.229	62.538
Omkostninger bygningsdrift (eksklusiv kantinedrift) i alt	13.718.262	10.008.341
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud		
Særbevillinger Forsøgs- og Udviklingsmidler (FOU)		
Speciel pædagogisk støtte	379.552	300.723
EU-projekter	107	36.591
Lærepladsopsøgende arbejde, AUB	0	0
Øvrige projekter	1.346.340	1.580.411
Strategisk kompetenceløft		
Faglige udvalg, AUB	0	
Grøn pulje til efteruddannelse og opkvalificering, lokale indsatser	0	
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	1.725.999	1.917.725
Omkostninger kantinedrift i alt	0	0
Omkostninger kostafdeling i alt	0	0
Omkostninger administrativt fællesskab i alt	0	0
Finansielle poster i alt	456.102	1.007.170
Ekstraordinære poster i alt	0	0
Årets resultat	2.453.424	1.539.364

Særlige specifikationer

Oversigt over sammenfatning af elementer i prisfastsættelse

Kr.	2025
Institutionens direkte omkostninger i alt	4.908.374
Institutionens inddirekte omkostninger i alt	944.607
Øvrige indregnede omkostninger	0
Sum	5.852.981
Indtægter i alt	7.747.020

Oversigt over akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed

Kr.	2025	2024	2023	2022	I alt
Indtægter	7.747.020	4.224.780	3.139.944	3.036.933	18.148.677
Øvrige omkostninger	2.412.740	2.291.345	1.585.805	2.340.476	8.630.366
Personaleomkostninger	3.440.241	2.914.233	2.046.319	1.745.683	10.146.476
I alt	1.894.039	-980.798	-492.180	-1.049.226	-628.165

Oversigt over omsætning for indtægtsdækket virksomhed kr.

Kr.	Omsætning 2025	Omsætning 2024	Omsætning 2023	Omsætning 2022
Fyns Laksefisk	2.913.345	2.840.113	3.139.944	3.036.933
STU	4.462.494	1.384.667		
Individuelle forløb	371.181			

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	5.405.185	1.844.355	0
Brugt	0	0	0	0
I alt	0	5.405.185	1.844.355	0

Særlige specifikationer

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
It- omkostninger, angivet i hele kr.		
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	1.170.766	1.068.471
It- systemdrift	2.015.643	1.635.043
It- vedligehold	0	0
It-udviklingsomkostninger	0	0
Udgifter til it-varer til forbrug	<u>896.741</u>	<u>1.454.683</u>
I alt	<u>4.083.150</u>	<u>4.158.197</u>

UDKAST