

Årsrapport
1. januar – 31. december 2022
S/I FGU Sønderjylland
Solglimt 4, 6400 Sønderborg
Institutionsnummer: 281039

Indhold

	<u>Side</u>
Generelle oplysninger om institutionen	1
Ledelsespåtegning og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	
Præsentation af institutionen	6
Årets faglige resultater	7
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
Tilsyn i årets løb	13
Målrapportering	14
Regnskab	
Anvendt regnskabspraksis	17
Resultatopgørelse 1. december – 31. december	22
Balance pr. 31. december	23
Pengestrømsopgørelse	25
Noter	26
Særlige specifikationer	37

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen	<p>S/I FGU Sønderjylland Solglimt 4 6400 Sønderborg</p> <p>Hjemstedskommune: Sønderborg Telefon: 72137000</p> <p>E-mail: fgusyd@fgusyd.dk Hjemmeside: fgu-sønderjylland.dk</p> <p>CVR-nr. 39815583</p>
Bestyrelse	<p>Jesper Smaling, formand, Sønderborg Kommune Bent Holm Poulsen, næstformand, Arbejdstagerorganisationerne Kim Printz Ringbæk, Tønder Kommune Cathrina Aaes Sørensen, Aabenraa Kommune Marie Skødt, Haderslev Kommune Kim Hauborg, Arbejdstagerorganisationerne Arno Knöpfl, Arbejdsgiverorganisationerne Anette Eg Koch, Arbejdsgiverorganisationerne Finn Karlsen, Dækningsrådets erhvervsrettede uddannelser Tue Jensen, De 4 sønderjyske kommuner som erhv. rep. Thorsten Fredsted Pedersen, Medarbejderrep. med stemmeret Bent Mammen, Medarbejderrep. uden stemmeret</p>
Daglig ledelse	<p>Direktør Jesper Aaskov</p>
Institutionens formål	<p>Institutionens formål er at drive FGU-institution under navnet S/I FGU Sønderjylland i henhold til lov om forberedende grunduddannelse. Institutionens dækningsområde er Tønder, Haderslev, Åbenrå og Sønderborg Kommuner.</p>
Bankforbindelse	<p>Danske Bank</p>
Revision	<p>BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Niels Peder Aalund, MNE2272 Kolding Åpark 8A, 7. sal 6000 Kolding</p> <p>CVR. nr. 20 22 26 70</p> <p>Telefon: 76 35 56 00 E-mail: kolding-off@bdo.dk</p>

Ledespåtegning og ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar til 31. december 2022 for S/I FGU Sønderjylland.

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 2022 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, 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.

Sønderborg, den 22. marts 2023

Daglig ledelse

Jesper Aaskov
Direktør

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

Sønderborg, den 22. marts 2023

Bestyrelse

Jesper Smaling
Formand

Bent Holm Poulsen
Næstformand

Kim Printz Ringbæk

Cathrina Aaes Sørensen

Marie Skødt

Kim Hauborg

Arno Knöpfli

Anette Eg Koch

Finn Karlsen

Tue Jensen

Thorsten Fredsted Peder-
sen

Bent Mammen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for S/I FGU Sønderjylland

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

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

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 836 af 14. juni 2022 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 S/I FGU Sønderjylland i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisoreres 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 statens regnskabsregler. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere institutionens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere S/I FGU Sønderjylland, 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. 836 af 14. juni 2022 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. 836 af 14. juni 2022 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 målrapporteringen.

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 målrapporteringen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i statens regnskabsregler. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen og målrapporteringen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

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

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

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

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

Kolding, den 22. marts 2023
BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR.nr. 20 22 26 70

Niels Peder Aalund
Statsautoriseret revisor
MNE-nr.: MNE2272

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Præsentation af FGU SØNDERJYLLAND

Mission

Det er FGU Sønderjyllands mission at give eleverne viden, kundskaber, færdigheder, afklaring og motivation til - efter endt FGU-forløb - primært at være klar til gennemførelse af en ungdomsuddannelse eller alternativt opnå ufaglært beskæftigelse.

Vision

Nye veje – Nye muligheder

I FGU Sønderjylland skaber unge og voksne nye veje og muligheder til at komme i mål med deres drømme om et meningsfuldt liv.

Med selvværd og øgede kompetencer finder de nøglen til eget liv, der giver dem mod og lyst til at indgå i og bidrage til samfundets store og små fællesskaber.

Hovedaktiviteter

FGU Sønderjylland forestår gennemførelse af Forberedende Grunduddannelse efter lov nr. 606 af 24. maj 2019 Bekendtgørelse af lov om forberedende grunduddannelse med tilhørende love og bekendtgørelser. <https://www.retsinformation.dk/eli/ta/2019/606>

FGU Sønderjylland har hovedinstitutionen og øverste ledelse placeret i Sønderborg.

Der udbydes FGU på fire skoler placeret i de fire sønderjyske kommuner.

Der beskæftiges samlet 78 i FGU-aktiviteterne (incl. administrationen).

FGU Sønderjylland gennemfører endvidere to tilbud i IDV - Indtægtsdækket virksomhed efter gældende lovgivning på området.

Tilbuddene omfatter:

Særlig tilrettelagt undervisning - STU.

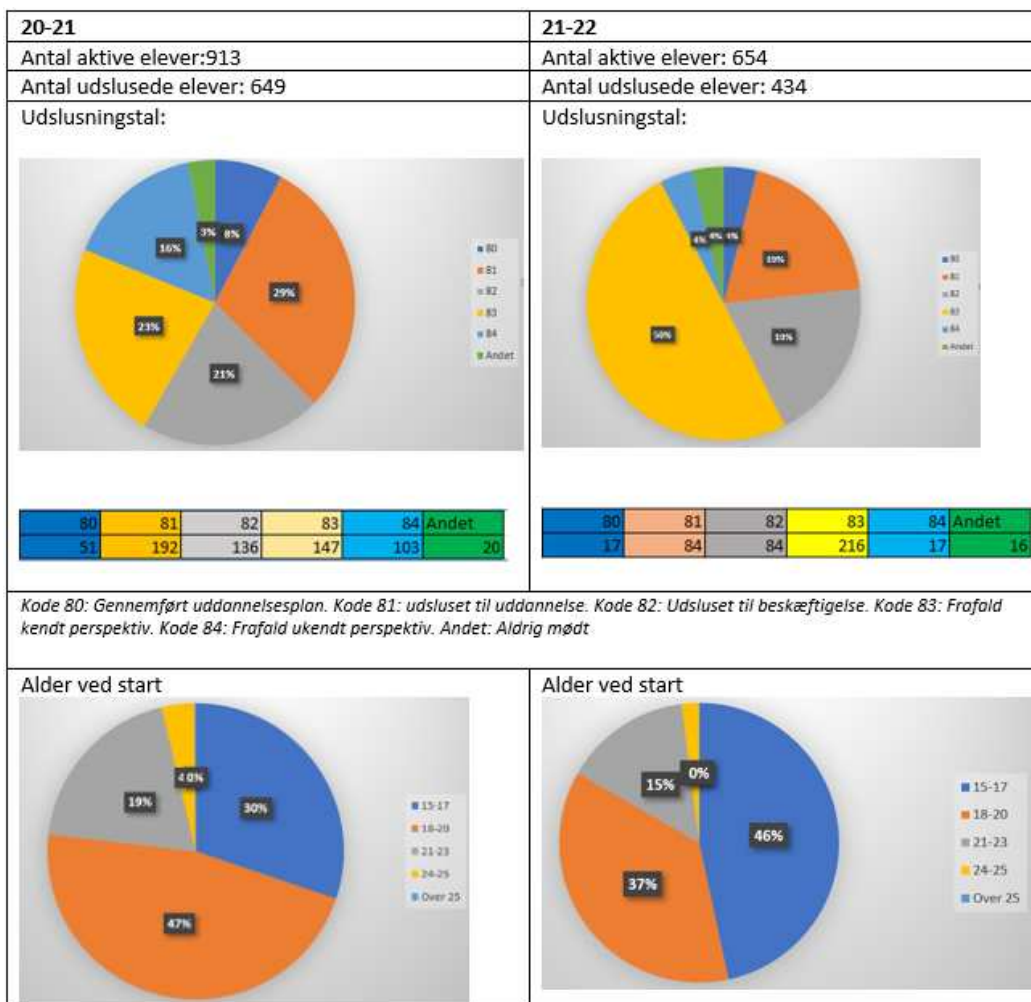
STU Ulkebøldam gennemfører det 3-årige STU-tilbud efter 'Bekendtgørelse af lov om ungdomsuddannelse for unge med særlige behov' med tilhørende love og bekendtgørelser for Sønderborg Kommune. Skolen er beliggende på egen matrikel i Sønderborg, og har ca. 45 elever og 14 ansatte tilknyttet.

Alsmic.

Alsmic tilbyder for Sønderborg Kommune, forløb for borgere i kommunen omkring opkvalificering, jobprøvning samt vedligehold og optræning af allerede tillærte kompetencer. Alsmic udfører produktionsopgaver for en række lokale virksomheder i et virkelighedstro miljø. Alsmic er placeret i lejede bygninger i Sønderborg Kommune og har ca. 35 ansatte. Desuden er der et aktiveringsforløb "Grøn Turisme" for 24 borgere fra Sønderborg Kommune, som aktiveres under LAB-loven (Lov om Aktiv Beskæftigelse).

Årets faglige resultater

Skoleåret 2021-22 er det tredje hele skoleår for elever ved FGU Sønderjylland. Udslusningstallene for eleverne. Februar 2022 ændrede ministeriet koderne for udslusning. Nedenstående er baseret på de oprindelige koder så sammenligning er muligt. For eleverne gennem skoleåret er lavet nedenstående opgørelse:



Resultatet skønnes at være tilfredsstillende. Procentuelt status quo ift unge der udsluses til job. Markant fald i unge der udsluses til uddannelse: fra 29% til 19%. Faldet kan primært ses ift udslusning til gymnasiale uddannelser.

Skoleår	20-21	21-22
Udsluset til HF (antal)	92	27
Udsluset til HF (%)	14,2	6,2

Dette er i god tråd med, at vi oplever et pres på PGU-sporene, og et markant fald i interessen for AGU-sporet- Målgruppen har ændret sig, og er længere fra uddannelse, og er derudover markant yngre ved start på FGU. Det kunne være interessant sammen med KUI, at lave en analyse, hvor eleverne kommer fra. Hvor tese er, at de primært kommer fra specialiserede skoletilbud.

Kode 83 er en meget forskelligartet gruppe unge, og tilbagemeldingerne fra skolerne er også, at mange af disse unge udvikler sig meget på FGU, men stadig ikke er klar til uddannelse (eller ønsker det).

Ved stikprøver på de sidste 2 kategorier fremkommer følgende, så der skal også ses nærmere på registreringspraksis:

Meddeler de har job	2
Ikke motiveret for FGU	6
Ønsker ikke at starte	1
Fravær	7
Afsøgning (ikke forlænget)	1
Kriminalforsorgen	2

Oplevelserne med elevgruppen understøttes af data, og samtidigt bekræfter det den første følgerapport om FGU, som understreger, at eleverne på FGU er den mest udfordrede del af de unge der står uden uddannelse eller job.

Udslusningsdata sammenlignet med tidligere år

Kode	19-20	20-21	21-22
80	7%	8%	4%
81	24%	29%	19%
82	10%	21%	19%
83	14%	23%	50%
84	40%	16%	4%
Andet	5%	3%	4%

Kompetenceudvikling er gennemført for alle medarbejdere, hvilket der fortsat vil være fokus på. Elevfaldet gennem 21-22 har været markant. Herunder skematisk vist for aktive elever pr. måned.

August	September	Oktober	November	December	Januar	Februar	Marts	April	Maj	Juni	Juli
415	387	363	379	366	379	365	366	346	352	336	313

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal.

Det økonomiske resultat for 2022 er ikke tilfredsstillende og ender på det underskud på 4.518 tkr. set i forhold til et budgetteret underskud på 3.229 tkr. Underskuddet skyldes primært et kraftigere fald i årselever end forventet, kombineret med tab på salg af ejendom og stigende energiodgifter. Der er nedenfor redegjort nærmere for årets resultat og hvad der har påvirket resultatet.

Vi har gennem året fortsat oplevet nedgang i antallet af FGU-elever. Der var oprindeligt budgetteret med 380 årselever (uden EGU og afsøgnings elever), hvilket endte med at blive 342,15. Det vil sige 37,85 færre årselever end der var budgetteret med.

I løbet af efteråret 2021 i forbindelse med udarbejdelsen af budget 2022, opstod der usikkerhed om budgetgrundlaget. Dette medførte en tilpasning af administration januar 2022. Dette afstedkom en bestyrelsesbeslutning om en gennemgang af budgetgrundlaget foretaget med ekstern bistand. Dette betød et godkendt budget for 2022 foretaget februar 2022 ved bestyrelsesmødet.

Det godkendte budget betød ligeledes at endnu en tilpasningsrunde blev gennemført. 5 stillinger blev nedlagt. Den fortsatte elevnedgang betød at yderligere 3 stillinger ikke blev genbesat, samt et barselsvikariat ikke blev erstattet. I løbet af efteråret har vi oplevet en stabilisering af elevtallet, hvorfor vi tror at det budgetterede tal på 340 årselever (fratrasket afsøgning og EGU) er realistisk for 2023.

Dette betyder at vi i 2022 har haft lønudgifter for ca. 2. mio. kr. til medarbejdere der ikke længere er i organisationen.

Skolen i Tønder krævede at vi ombyggede ventilationssystemet, Haderslev har fået nye døre og vinduer og der er opsat varmepumper. Der er opsat varmepumper på Alsmic. Der er blevet indlagt fjernvarme på FGU-skolen i Aabenraa.

I november 2022 er gården Ørby 6 blevet solgt i offentlig udbud med overtagelse 1. marts 2023. Salgsprisen endte med at blive 1.800.000 kr. Salget påvirker årsresultatet negativt da bygningen var bogført til en værdi til 2.203 tkr. Dette påvirker derfor årsregnskabet negativt med 478 tkr. (inkl. ca. 75 tkr. til mæglerudgifter). Beslutningen om salg af ejendommen på trods af et pt. uroligt boligmarked - er dog den rigtige dels set i forhold til et pædagogisk sigte og dels i lyset af ejendommens stand og kommende vedligeholdelsesudgifter.

Derudover har energikrisen (3 af skolerne havde i 2022 varmekilden gas) været en ekstraordinær udgiftspost. For FGU-Sønderjylland er merudgiften på energiområdet på ca. 1.5 mio. kr. mere end forventet for 2022.

I efteråret 2022 faldt der afgørelse i en voldgiftssag mellem Uddannelsesforbundet og Medarbejderstyrelsen. Tvisten omhandlede tildeling af tillæg i forbindelse med undervisning i PASE, IOM og Teknologiforståelse.

Kendelsen betød, at alle lærere, som underviser i almene fag ved FGU, herunder i Privatøkonomi, arbejdspladslære, samarbejdsfag og erhvervsfag (PASE), IOM og Teknologiforståelse har ret til et løntillæg efter organisationsaftalen § 4 stk. 1.

Kendelsen var med tilbagevirkende kraft til august 2019 for medarbejdere der havde undervist i PASE. Afgørelsen kostede FGU-Sønderjylland 250.000 kr. i merudgift.

Hoved- og nøgletal

	2022	2021	2020	2019
Resultatopgørelse (kr.)				
Omsætning	70.165.167	74.209.304	84.150.617	35.610.154
Heraf statstilskud	46.605.733	54.092.817	66.290.298	26.755.339
Omkostninger	-73.787.077	-83.480.128	-85.527.899	-37.826.563
Resultat før finansielle poster og ekstraordinære poster	-3.621.910	-9.270.824	-1.377.282	-2.216.409
Finansielle poster	-896.369	-925.553	-1.007.138	-442.291
Resultat før ekstraordinære poster	-4.518.279	-10.196.377	-2.384.420	-2.658.700
Ekstraordinære poster	0	0	0	992.905
Årets resultat	-4.518.279	-10.196.377	-2.384.420	-1.665.795
Balance (kr.)				
Anlægsaktiver	54.550.440	57.764.030	54.662.999	56.390.683
Omsætningsaktiver	20.585.327	25.690.062	43.296.551	43.874.084
Balancesum	75.135.767	83.454.092	97.959.550	100.264.767
Egenkapital	29.793.337	34.311.616	44.507.993	46.892.413
Hensatte forpligtelser	137.838	233.940	2.013.869	-
Langfristede gældsforpligtelser	22.019.968	23.274.021	24.773.046	20.177.810
Kortfristede gældsforpligtelser	23.184.623	25.634.514	26.664.641	33.194.543
Pengestrømme (kr.)				
Driftsaktivitet	-4.937.281	-4.701.143	-3.269.544	12.610.096
Investeringsaktivitet	598.007	-5.340.634	-561.921	-894.492
Finansieringsaktivitet	-1.254.053	-1.402.322	4.595.236	-559.972
Pengestrøm, netto	-5.593.327	-11.444.099	763.771	11.155.632
Likvider, primo	18.737.908	30.182.007	29.418.236	18.262.604
Likvider, ultimo	13.144.581	18.737.908	30.182.007	29.418.236
Resterende trækningmulighed, kassekredit	0	0	0	200.000
Resterende trækningmulighed, byggekredit	0	0	0	0
Værdipapirer	0	0	0	0
Samlet likviditet til rådighed ultimo	13.144.581	18.737.908	30.182.007	29.618.236
Finansielle nøgletal				
Overskudsgrad	-6,4	-13,7	-2,8	-7,5
Likviditetsgrad	88,8	100,2	162,4	132,20
Soliditetsgrad	39,7	41,1	45,4	46,80
Årselever				
Årselever eksklusive kostelever; Hovedområde: FGU	362,6	429,3	567,4	228,5
Årselever, elever som samtidig bor på kostafdeling	0,0	0,0	0,0	0,0
Årselever, kostpladser i brug af elever som modtager undervisning på anden institution	0,0	0,0	0,0	0,0
Årselever, Afsøgningsforløb	3,0	2,0	2,1	2,6
Årselever, afløb på KUU, PBE, Produktionsskoleforløb etc.	3,2	2,2	11,3	11,8
Årselever, indtægdsdækket virksomhed i danmark	63,0	59,0	48,9	25,4
Årselever, indtægdsdækket virksomhed i udlandet	0,0	0,0	0,0	0,0
Årselever i alt	431,8	492,5	629,7	268,3
Kapacitet kostpladser				
Kapacitet kostpladser, totale antal kostpladser, som institutionen råder over i sin bygningskapacitet	0,0	0,0	0,0	0,0
Aktivitetsudvikling i procent	-12,3	-21,8	0,0	0,0
Erhvervsuddannelses-årselever gennemført fra andre	0,0	0,0	0,0	0,0
Erhvervsuddannelses-årselever udlagt til andre	0,0	0,0	0,0	0,0
Årsværk				
Antal årsværk inklusive ansatte på sociale vilkår i alt	125,0	147,0	145,4	52,8
Andel i procent ansat på sociale vilkår	14,9	14,0	16,0	19,1
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	9,7	8,8	8,3	4,1
Ledelse og administration pr. 100 årselever	3,9	3,8	2,9	5,3
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	6,3	5,1	4,1	0,8
Lønomsætninger				
Lønomsætninger til undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	10.557.150	10.657.152	8.521.865	7.669.026
Lønomsætninger øvrige pr. 100 årselever	1.722.025	1.601.379	1.444.098	1.565.880
Lønomsætninger i alt pr. 100 årselever	12.279.175	12.258.531	9.965.964	9.234.906
Lønomsætninger i pct. af omsætningen	75,6	81,4	74,6	69,6

Hoved- og nøgletal

Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring

Aktivitsstyring

Årsværk pr. 100 årselever	29,0	29,9	23,1	19,7
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	18,8	21,0	16,1	13,6
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætning.	10,2	9,7	7,5	7,7
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalens.	735.503	818.469	763.301	673.017

Kapacitetsstyring

Kvadratmeter pr. årselev	35,6	33,6	25,8	75,1
Bygningsudgifter/Huslejudgifter i kvadratmeter i hele kr.	243	339	259	98
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter i hele kr.	163	76	42	15

Finansiel styring

Finanseringsgrad	40,8	40,9	45,7	36,0
Gældsfaktor	31,4	31,4	0,0	0,0
Andel af realkreditlån med variabel rente og sikringsinstrument	0,0	0,0	0,0	0,0
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed	0,0	0,0	0,0	0,0

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

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

Usikkerhed ved indregning og måling

Årets aktiviteter har ikke medført usikkerhed ved indregning eller måling af årsregnskabet's poster

Usædvanlige forhold

Det er et usædvanligt forhold, at der gennem 2021 blev gennemført 2 tilpasningsrunder. Organisationen blev ved den lejlighed tilpasset med 30 årsværk. I 2022 er gennemført yderlig én tilpasningsrunde med nedlæggelse af 5 stillinger. I foråret 2022 var der ingen indikationer på at faldet i elever ville forsætte. Elevtallet faldt desværre hen over sommeren og efterår, hvilket betød 3 stillinger ikke blev genansat.

Tilpasninger har en sen effekt, da opsagte medarbejdere stadig udgør en betragtelig udgift.

Tilpasningen skal ses som reaktionen på et forsat faldende elevtal på FGU. Der var i det oprindelige budget budgetteret med 380 årselever, hvilket endte med at blive 342,15 (uden EGU og afsøgningselever). Vi ser ind i en fremtid, hvor usikkerheden ift. elevtallet er markant. I det godkendte budget for 2023 forventer vi 340 årselever.

Derudover har energikrisen (3 af skolerne er varmekilden gas) været en ekstraordinær udgiftspost. For FGU-Sønderjylland er merudgiften på energiområdet på ca. 1.5 mio. kr. mere end forventet for 2022.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet væsentlige begivenheder efter regnskabsårets afslutning.

Forventninger til det kommende år

Budget 2023 er blevet til gennem en lang og inddragende proces. Det godkendte budget for 2023 er med et forventet overskud på 1.000.000. kr. efter afskrivninger. Derudover er der i budgettet indbygget mulighed for at påbegynde renoveringen af FGU-skolen i Aabenraa

Tilsyn i årets løb

Afsluttede:

Ministeriet (STUK)

3. juni modtog FGU-Sønderjylland brev om risikobaseret tilsyn på fravær. FGU-Sønderjylland redegjorde for tiltag mm.

4. oktober blev tilsynet afsluttet. Med følgende kommentar

”Tilsynssagen afsluttes, da styrelsen vurderer, at FGU Sønderjylland har iværksat relevante indsatser for at forbedre resultaterne vedrørende fravær. I vil derfor ikke høre mere fra os i forbindelse med risikobaseret kvalitetstilsyn for 2022.”

Arbejdstilsynet

23. maj 2022 var Arbejdstilsynet på opfølgende besøg i Haderslev vedr. aftaleforløb om at løse et arbejdsmiljøproblem om krænkende handlinger, herunder mobning, ikke forringer medarbejdernes helbred og sundhed.

23. juni fik FGU-Sønderjylland følgende besked:

”På kontrolbesøget konstaterede vi ikke nogen overtrædelse om krænkende handlinger, herunder mobning, ikke forringer medarbejdernes helbred og sundhed.

Det er derfor vores vurdering, at arbejdsmiljøproblemet er løst og aftalen opfyldt.”

11. maj 2022 var arbejdstilsynet på besøg med opfølgende besøg den 25. maj 2022 i Haderslev.

11. maj 2022 og 25. maj fik FGU-Sønderjylland følgende besked:

”Vi har på besøget ikke konstateret nogen overtrædelse af arbejdsmiljølovgivningen.”

Uafsluttede:

Ministeriet (STUK)

19. december modtog FGU-Sønderjylland brev om tematisk tilsyn på den indtægtsdækkede virksomhed. Redegørelse blev sendt til ministeriet 30. januar 2023. FGU-Sønderjylland har i skrivende stund ikke fået en tilbagemelding fra ministeriet.

Arbejdstilsynet

Efter tilsynsbesøg 30. juni 2022 fik FGU-Sønderjylland (Afdelingen i Haderslev) et påbud. Dette valgte FGU-Sønderjylland at klage over. Sagen ligger fortsat ved Arbejdstiljøklagenævnet.

Målrapportering

1. Målrapportering for institutioner for forberedende grunduddannelse

Målrapporteringen er en redegørelse og afrapportering omhandlende mål fastsat af Børne- og Undervisningsministeriet.

Det overordnede politiske mål

Den uddannelsespolitiske målsætning lyder:

Alle 25-årige skal have gennemført en uddannelse, være i uddannelse eller være i beskæftigelse.

Det betyder, at:

- i 2030 skal mindst 90 procent af de 25-årige have gennemført en ungdomsuddannelse.
- i 2030 skal andelen af unge op til 25 år, som ikke har tilknytning til uddannelse eller arbejdsmarkedet, være halveret.
- alle unge under 25 år, der hverken er i gang med eller har fuldført mindst en ungdomsuddannelse, har ret til at få en uddannelsesplan og skal gennem en opsøgende og opfølgende indsats tilbydes vejledning om mulighederne for at øge deres formelle kompetencer på kort og på længere sigt.

I årsrapporten angives, hvorledes institutionen bidrager til opfyldelse af den uddannelsespolitiske målsætning.

2. Antal årselever i året

Uddannelsesområde	2022	2021	2020	2019
Afsøgning	2,97	1,98	2,12	2,60
Basis	16,85	47,7	75,01	24,18
Almen grunduddannelse (AGU)	93,04	127,85	176,32	83,93
Produktionsgrunduddannelse (PGU)	232,26	224,74	282,29	104,33
Erhvervsgrunduddannelse	20,47	29,01	33,82	16
Antal årselever i alt	365,59	431,28	569,56	231,04

Endnu engang oplever vi elevtilbagegang. Der er tæt dialog med samarbejdskommunerne, og der er en gensidig opfattelse af, at elevtallet nu er stabiliseret. Sammenlignet med 2022 er vi nu 200 årselever færre ved FGU-Sønderjylland, og organisationen er gennem 2021 og 2022 blevet tilpasset til dette elevantal. Se yderligt i ledelsesberetningen under "Årets faglige resultater", hvor elevtilbagegangen uddybes.

3. Lovlig og ulovligt fravær for institutionens elever

Fraværstype	3. kvar- tal 2020	4. kvar- tal 2020	1. kvar- tal 2021	2. kvar- tal 2021	3. kvar- tal 2021	4. kvar- tal 2021	1. kvar- tal 2022	2. kvar- tal 2022
Lovligt fravær	9,8%	11,8%	8,4%	17,1%	19,6%	23,4%	21,9%	14,5%
Ulovligt fravær	18,3%	21,8%	7,2%	11,3%	11,9%	13,2%	10,7%	11,8%
Fraværspcent alt	28,1%	33,6%	15,6%	28,4%	31,5%	36,6%	32,6%	26,3%

Der arbejdes indgående med fraværspøblematisken på alle fire FGU-skoler. Som følgeforskningen også indikerer, er målgruppen med FGU mere udfordret end tidligere, hvilket direkte kan aflæses i den høje Lovlige fravær. FGU-Sønderjylland blev 4. juni 2022 udtaget til risikobaseret tilsyn på baggrund af fravær. FGU-Sønderjylland redegjorde for tiltag rette mod at nedbringe fravær. 4. oktober modtog tilsynsbrev fra STUK med følgende ordlyd:

Styrelsen for Undervisning og Kvalitet har nu gennemført et risikobaseret kvalitetstilsyn med fravær, og det er styrelsens vurdering, at tilsynet kan afsluttes.

Tilsynssagen afsluttes, da styrelsen vurderer, at FGU Sønderjylland har iværksat relevante indsatser for at forbedre resultaterne vedrørende fravær. I vil derfor ikke høre mere fra os i forbindelse med risikobaseret kvalitetstilsyn for 2022.

Begrundelse

Vurderingen af, at tilsynssagen kan afsluttes, hviler på en helhedsvurdering af screeningsresultaterne, jeres indsendte redegørelse og styrelsens øvrige viden om institutionen. Institutionen har foretaget en grundig analyse af problemstillingen og har gennemtænkte indsatser, der allerede er igangsat. Institutionen arbejder struktureret og strategisk og har opstillet mål og delmål for indsatserne, som er relevante i forhold til indikatoren. Der fremgår af redegørelsen, at der arbejdes med forankring af indsatserne. STUK vurderer på denne baggrund, at indsatserne og institutionens kapacitet til at gennemføre dem er tilstrækkelige.

4. Andel af elever der, gennemfører prøver

Andel af FGU-elever, der er udskrevet fra uddannelsen, som har været til en eller flere prøver.

415 elever er blevet udsluset i perioden, heraf har 107 elever været til en eller flere prøver eller modtaget en standpunktsbedømmelse i et ikke udtrukket fag eller niveau 1 og 2. Det svarer til 25,8%.

Andel af elever, som har været til prøver på institutionen.

FGU-Sønderjylland arbejder indgående med at så mange elever som muligt afvikler prøve. Vi vil absolut også gerne have flere til at afvikle prøve. Vi ser fornuftige prøveafviklingstal på de fag der har betydning for optagelse på erhvervsuddannelse, dansk og matematik, da disse er afgørende i forhold til det videre uddannelsesforløb. Det kan være en udfordring når eleverne i deres tidligere skoleforløb allerede har karakterer således at adgangskravene er opfyldt. Prøveafviklingen på fagtemaerne er ikke som ønsket. Dels er der ikke krav om dette i relation til videre uddannelse, hvilket betyder at eleverne i stor stil fravælger det. Derudover har der været en stor opgave i forhold til medarbejderne, som historisk ikke har beskæftiget sig med prøver (her tænkes primært på faglærere fra de tidligere produktionsskoler). Dette har været (og er) en proces der også arbejdes indgående med.

Beskrivelse af tilgange/ indsatser, der bedst har hjulpet eleverne med at blive forberedt til at gå til prøve mv.

Ved FGU-Sønderjylland er det besluttet, at prøveformen (hvor der er valgmulighed) med præsentationsportfolie er den gennemgående. Dette har betydet følgende:

- 1) Alle elever kommer hurtigt til at kende prøveformen, og kan understøtte nye elever i kendskabet (elev til elev)
- 2) Videndeling på tværs af organisationen. Vores valg betyder at stort set alle medarbejdere kommer i berøring med prøveformen. Dette giver potentielt gode vilkår for videndeling. Særligt de medarbejder der ikke er fortrolig med at føre til prøve, giver denne struktur mulighed for hurtig og relevant sparring med mere erfarne kolleger.
- 3) Prøveformen. Særligt den valgte prøveform passer fremragende til vores elevgruppe. Genkendelighed, overskuelighed og nænsomhed betegner prøveformen, og tilbagemeldingerne fra de elever som har været til prøve, understøtter dette.

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for FGU Sønderjylland 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 for 2019 går fra 1. august til 31. december 2019 (5 måneder), idet institutionen er opstartet pr. 1. august 2019.

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. Leasingforpligtelsen 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 årselevan-tallet 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 registrerede arbejdstimer, 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 instituttens erfaring fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter (aktiver)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Indfrosne 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 trækningmulighed 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	2022	2021
Statstilskud	1	46.605.733	54.092.817
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	23.559.434	20.116.487
Omsætning i alt		70.165.167	74.209.304
Undervisningens gennemførelse	3	-53.702.346	-59.551.210
Markedsføring	4	-6.441	-2.848
Ledelse og administration	5	-12.122.846	-14.393.343
Bygningsdrift	6	-7.874.528	-9.448.603
Aktiviteter med særlige tilskud	7	-80.916	-84.124
Omkostninger i alt		-73.787.077	-83.480.128
Resultat før finansielle poster og ekstra ordinære poster		-3.621.910	-9.270.824
Finansielle indtægter	8	30.187	208
Finansielle omkostninger	9	-926.556	-925.761
Finansielle poster i alt		-896.369	-925.553
ÅRETS RESULTAT		-4.518.279	-10.196.377

Balance 31. december

AKTIVER

	Note	2022	2021
Grunde og bygninger	10	51.368.865	53.870.308
Indretning af lejede lokaler	11	1.797.852	2.083.149
Udstyr	12	359.032	602.001
Inventar	13	433.379	377.219
Immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt		53.959.128	56.932.677
Deposita		591.312	831.353
Finansielle anlægsaktiver i alt		591.312	831.353
ANLÆGSAKTIVER I ALT		54.550.440	57.764.030
Varebeholdninger		146.410	159.034
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser		2.387.711	3.843.800
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		0	0
Andre tilgodehavender		4.906.625	2.878.825
Periodeafgrænsningsposter		0	70.495
Tilgodehavender i alt		7.294.336	6.793.120
Likvide beholdninger		13.144.581	18.737.908
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		20.585.327	25.690.062
AKTIVER I ALT		75.135.767	83.454.092

Balance 31. december

PASSIVER

	Note	2022	2021
Egenkapital i øvrigt	14	29.793.337	34.311.616
EGENKAPITAL I ALT		29.793.337	34.311.616
Hensatte forpligtelser	15	137.838	233.940
Realkreditgæld	16	12.625.690	13.403.871
Andre langfristede gældsforpligtelser	17	9.394.278	9.870.150
Langfristede gældsforpligtelser i alt		22.019.968	23.274.021
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser		1.488.968	1.528.304
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		3.549.779	3.320.877
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.587.366	3.976.309
Anden gæld	18	4.236.340	4.486.854
Periodeafgrænsningsposter		12.322.170	12.322.170
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		23.184.623	25.634.514
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		45.204.591	48.908.535
PASSIVER I ALT		75.135.767	83.454.092
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	19		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Hændelser efter regnskabsårets udløb	IV		

Pengestrømsopgørelse

	Note	2022	2021
Årets resultat		-4.518.279	-10.196.377
<i>Reguleringer vedr. ikke kontante poster:</i>			
Af- og nedskrivninger		2.615.583	2.239.604
<i>Ændring i driftskapital:</i>			
Ændring i varebeholdninger		12.624	339.705
Ændring i tilgodehavender		-501.216	5.822.685
Ændringer i hensatte forpligtelser		-96.102	-1.779.929
Ændring i kortfristet gæld		-2.449.891	-1.126.831
Pengestrømme fra driftsaktivitet		-4.937.281	-4.701.143
Køb af materielle anlægsaktiver		-1.908.871	-4.922.631
Salg af materielle anlægsaktiver		2.266.837	0
Ændring i finansielle anlægsaktiver		240.041	-418.003
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		598.007	-5.340.634
Afdrag/indfrielse, realkreditlån		-778.181	-938.448
Afdrag/indfrielse, anden langfristet gæld		-475.872	-485.922
Optagelse, anden langfristet gæld		0	22.048
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-1.254.053	-1.402.322
Ændring i likvider		-5.593.327	-11.444.099
Likvider primo		18.737.908	30.182.007
Likvider ultimo		13.144.581	18.737.908
Samlet trækingsret pr. 31. december, kassekredit		0	0
Samlet likviditet til rådighed ultimo		13.144.581	18.737.908

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

	2022	2021
1 Statstilskud		
Undervisningstaxameter	31.845.830	38.068.401
Fællesudgiftstaxameter	9.402.340	12.307.755
Øvrige driftsindtægter	301.985	200.165
Særlige tilskud	5.055.578	3.516.496
Statstilskud i alt	46.605.733	54.092.817
2 Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetalinger, uddannelser	11.529.997	9.429.852
Anden ekstern rekvirentbetaling	10.382.111	10.533.797
Andre indtægter	1.647.326	152.838
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	23.559.434	20.116.487
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	45.585.773	52.486.474
Afskrivninger	661.523	644.444
Øvrige omkostninger	7.455.050	6.420.292
Undervisningens gennemførelse i alt	53.702.346	59.551.210
4 Markedsføring		
Øvrige omkostninger	6.441	2.848
Markedsføring i alt	6.441	2.848

Noter

	2022	2021
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	6.891.845	7.646.224
Afskrivninger	625.969	625.969
Øvrige omkostninger	4.605.032	6.121.150
Ledelse og administration i alt	12.122.846	14.393.343
6 Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	543.860	240.568
Afskrivninger	1.328.091	969.191
Øvrige omkostninger	6.002.577	8.238.844
Bygningsdrift i alt	7.874.528	9.448.603
7 Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	0	0
Afskrivninger		
Øvrige omkostninger	80.916	84.124
Aktiviteter med særlige tilskud i alt	80.916	84.124
8 Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	30.187	208
Finansielle indtægter i alt	30.187	208
9 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	926.556	925.761
Finansielle omkostninger i alt	926.556	925.761

Noter

10 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Grunde og bygninger

Kostpris primo	69.491.688
Tilgang i årets løb	1.597.725
Afgang i årets løb	3.120.498
Kostpris ultimo	<u>67.968.915</u>
Opskrivninger primo	0
Opskrivninger i årets løb	0
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	15.621.380
Årets af- og nedskrivninger	1.895.858
Tilbageførte af- og nedskrivninger	917.188
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo	<u>16.600.050</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>51.368.865</u>
Offentlig ejendomsvurdering af grunde og bygninger, jf. SKAT 1.10.2022	<u>50.203.600</u>
Værdi af igangværende og afsluttet byggeri, som ikke er medtaget i den seneste offentlige ejendomsvurdering:	<u>0</u>

11 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Indretning af lejede lokaler

Kostpris primo	6.721.239
Tilgang i årets løb	101.625
Afgang i årets løb	0
Kostpris ultimo	<u>6.822.864</u>
Opskrivninger primo	0
Opskrivninger i årets løb	0
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	4.638.090
Årets af- og nedskrivninger	386.922
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo	<u>5.025.012</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.797.852</u>

Noter

12 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Udstyr

Kostpris primo	5.050.522
Tilgang i årets løb	0
Afgang i årets løb	655.594
Kostpris ultimo	<u>4.394.928</u>
Opskrivninger primo	0
Opskrivninger i årets løb	0
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	4.448.521
Årets af- og nedskrivninger	186.409
Tilbageførte af- og nedskrivninger	599.034
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo	<u>4.035.896</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>359.032</u>

13 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Inventar

Kostpris primo	8.418.248
Tilgang i årets løb	209.521
Afgang i årets løb	21.325
Kostpris ultimo	<u>8.606.444</u>
Opskrivninger primo	0
Opskrivninger i årets løb	0
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	8.041.029
Årets af- og nedskrivninger	146.394
Tilbageførte af- og nedskrivninger	14.358
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo	<u>8.173.065</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>433.379</u>

Noter

	2022	2021
14 Egenkapital i øvrigt		
Saldo primo	34.311.616	44.507.993
Årets resultat	-4.518.279	-10.196.377
Egenkapital i øvrigt saldo ultimo	29.793.337	34.311.616
15 Hensatte forpligtelser		
Saldo primo	0	0
Årets hensatte forpligtelser til fratrådte	137.838	233.940
Hensatte forpligtelser saldo ultimo	137.838	233.940
16 Realkreditgæld		
Nykredit, kontantlån nom. rente 2,5%, restløbetid 18,25 år	13.180.028	13.718.351
Sydbank, 6,25% fast rentelån, restløbetid 0,5 år	226.221	626.917
Realkreditgæld i alt	13.406.249	14.345.268
Afdrag efter 5 år - Nykredit	10.238.445	10.861.751
Afdrag efter 5 år - Sydbank	0	0
Afdrag mellem 1 og 5 år - Nykredit	2.387.245	2.318.277
Afdrag mellem 1 og 5 år - Sydbank	0	223.843
Langfristet realkredit gæld	12.625.690	13.403.871
Afdrag indenfor 1 år - Nykredit	554.338	538.322
Afdrag indenfor 1 år - Sydbank	226.221	403.075
17 Anden langfristet gæld		
RAP, invest aps, restløbetid 4 år	3.981.153	4.467.977
Skyldige indefrosne feriemidler	6.121.534	5.959.080
Anden langfristet gæld i alt	10.102.687	10.427.057
Afdrag efter 5 år - RAP invest	0	1.808.941
Afdrag efter 5 år - Skyldige indefrosne feriemidler	4.773.612	5.117.573
Afdrag mellem 1 og 5 år - RAP invest	3.470.985	2.168.833
Afdrag mellem 1 og 5 år - Skyldige indefrosne feriemidler	1.149.681	774.803
Anden langfristet gæld	9.394.278	9.870.150
Afdrag indenfor 1 år - RAP invest	510.168	490.203
Afdrag indenfor 1 år - Skyldige indefrosne feriemidler	198.241	96.704

Noter

	2022	2021
	<u> </u>	<u> </u>
18 Anden gæld		
Skyldig løn	36.167	2.624
Skyldig A-skat og AM-bidrag	0	0
Skyldig ATP, øvrige sociale bidrag og feriepenge	120.086	13.284
Skyldig feriepengeforpligtelse	2.556.987	3.175.402
Øvrige gældsposter	1.523.100	1.295.545
Anden gæld	<u>4.236.340</u>	<u>4.486.855</u>

19 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pantebreve

Sønderborg

Til sikkerhed for realkredit lån hos Nykredit tkr. 13718 er der givet pant i grunde og bygninger for tkr. 16.859 vedr. matr.nr. 4668d, Sønderborg - Solglimt 4, 6400 Sønderborg hvis regnskabsmæssige pr. 31.12.2022 udgør tkr. 29.779

Haderslev

Til sikkerhed for gæld i pengeinstitut tkr. 627 er der deponeret ejerpantebrev i grunde og bygninger for tkr. 5.500 vedr. Norgesvej 51 z, hvis regnskabsmæssige pr. 31.12.2021 udgør tkr. 2.898.

Åbenrå

Til sikkerhed for gæld til tredjepart, tkr. 4.468, er der givet pant i grunde og bygninger for tkr. 6.650 vedr. Østergade 58, 5230 Rødekro, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2020 udgør tkr. 2.576.

Andre forpligtelser

Sønderborg

Lejeaftale

Lejeaftale indgået pr. 15.5.2018 vedr. 2 stk. Ricoh MPC 4504. Brugsretsafgift pr. måned excl. moms kr. 3.545 og brugsretsafgift indgået for en grundperiode på 60 måneder. Restlejeaftale udgør kr. 26.587,50 ekskl. moms. Aftalerne opsagt hhv. 1.8 og 1.9 2023.

Lokaler

Solglimt 6, 6400 Sønderborg - depotrum

Der er indgået aftale pr. 1.12.2017 om leje af depotrum til oprindeligt 2.500 kr. pr. måned. Som sikkerhed for lejerens opfyldelse af nærværende kontrakt er stillet et depositum på kr. 15.000,00 + moms svarende til 6 måneders husleje. Lejemålet kan opsiges af både lejer og udlejer med 6 måneders varsel til den 1. i en måned uden grund.

Solglimt 6, 6400 Sønderborg - konferencelokale

Der er indgået aftale pr. 1.7.2020 om leje af ca. 307 m2 konferencelokaler med tilhørende toiletter. Den oprindelige årlige leje inkl. el, vand og varme er aftalt til kr. 216.000,- + moms, som erlægges månedsvis forud hver den 1. i en måned med kr. 18.000 kr.

Til sikkerhed for lejers opfyldelse af samtlige forpligtelser i henhold til nærværende kontrakt, herunder betaling i henhold til eventuelle særskilte regnskaber og forpligtelser i forbindelse med fraflytning, betaler lejer samtidig med kontraktens underskrift som almindeligt depositum kr. 54.000 + moms svarende til 3 måneders begyndelsesleje.

En gang årligt, den 1. januar, forhøjes den hvert år pr. 31. december året før gældende årlige leje i overensstemmelse med stigningen i nettoprisindekset.

Lejemålet kan opsiges af lejer med 3. måneders varsel og af udlejer med 12 mdr. forudgående skrifteligt varsel til ophør den 1. i en måned.

Egen Markvej 1 og Egen Markvej 8, 6430 Nordborg
Sønderborg Kommune har bortforpagtet landbrugsejendom beliggende Egen Markvej 1 og 8, 6430 til Sønderborg Produktionshøjskole. Forpagtningen omfatter hele ejendommen med de derpå værende bygninger og disses mur og nagelfaste tilbehør i den tilstand og beskaffenhed, hvori de forefindes. Kontrakt er indgået med udløb 1. oktober 2030 og huser skolens IDV-virksomhed.

Kontrakten indeholder i uddrag følgende:

Landbrugsarealer

Forpagteren forpligter sig til at indrette ejendommens drift efter den til enhver gældende landbrugslovgivning herom.

Forpagteren har fri drift, dvs. at han ikke er underkastet nogen bestemt driftsplan, men er berettiget til at bruge og benytte ejendommens jorder til avlsbrug og fræsning på almindelig forsvarlig måde. Forpagteren forpligter sig til ikke at anvende pesticider på arealet og forpagteren skal vedligeholde markveje mv. på almindelig forsvarlig vis.

Skovrejsning

Forpagteren har ret til skovrejsning på en del af det forpagtede areal. For skovrejsningsarealet gælder, at både anlæg og pleje af skoven skal ske uden brug af kemiske bekæmpelsesmidler.

Bygninger

Ejendommens bygninger er beliggende på henholdsvis Egen Markvej 1 og 8, 6430 Nordborg. Bygningerne stilles vederlagsfrit til rådighed for forpagteren Sønderborg Produktionshøjskole, idet bygningerne er opført /renoveret af tidligere forpagter, Den selvejende institution Als Produktionshøjskole. Forpagteren forpligter sig til at vedligeholde alle bygninger såvel indvendigt som udvendigt i hele kontraktperioden. Der må ikke uden bortforpagterens skriftlige tilladelse foretages forandringer ved bygningerne eller deres indretninger eller opføres nybygninger eller lignende. Forpagteren afholder alle udgifter vedrørende de på ejendommen hvilende skatter, afgifter, forbrug mv.

Forpagtningsafgifter:

Fredsskov - ingen afgift

Dyrkbart areal/Landbrugsareal - årlig afgift på 18,2 tdr. byg pr. ha

Areal til skovrejsning - årlig afgift på 17.240 kr. svarende til 1.500 kr. pr. ha.

Haderslev

Lokaler

Skolen har lejet lokaler på 241 kvm. på Norgesvej 51Y, 6100 Haderslev. Lejer kan opsiges lejemålet med et varsel på 12 måneder til fraflytning den 1. i en måned. Lejer kan dog tidligst opsiges lejemålet til fraflytning den 01.08.2022. Udlejer kan endvidere opsiges lejemålet efter erhvervslejelovgivningens til enhver tid gældende regler, for tiden

Erhvervslejeloven §61, stk. 2. Varsel ved opsigelse fra udlejers side er 12 måneder til fraflytning den 1. i en måned. Opsigelsesvarslet er dog 1 år, når opsigelse sker, fordi udlejer ønsker selv at benytte det lejede. Udlejer kan dog tidligst opsiges lejemålet til fraflytning den 01.08.2025.

Den årlige leje er aftalt til kr: 120.500 + moms. Lejen betales månedsvis forud med kr. 10.041,66 første gang den 01.08.2019 for perioden fra den 01.08.2019 til 31.08.2019. Lejen reguleres hvert år den 01.08 (reguleringsterminen), første gang den 01.08.2020 efterændring i nettoprisindekset (2015 = 100). Reguleringen sker med ændringen fra nettoprisindekset pr. 3 rraned forud fra reguleringsterminen. Reguleringen beregnes på grundlag af den gældende leje i måneden før reguleringsterminen. Lejen reguleres dog med minimum 2% og maks 4% p.a. akkumuleret af den gældende leje.

Som depositum betales kr. 30.125,00 + moms, som benyttes til sikkerhed for lejerens opfyldelse af denne kontrakt, herunder også betaling af varmeregninger og istandsættelse ved fraflytning m.v.

EU projekter

Skolen har deltaget i EUs Interreg projekter. Der er i forbindelse med EU-projekter et tilbagebetalingskrav på op til 10 år.

Leasingforpligtelser:

Skolen har indgået forlængelse af leasing aftale om HP Latex 115 printer pr. 1.1.2023. Kontrakten løber over 48 måneder og med kvartalsvis forpligtelse på 1.996,47 kr. ekskl. moms. Restleasingforpligtelse udgør 95.830,56 kr. ekskl. moms.

Åbenrå

Vedligeholdelsesforpligtelse

Som led i erhvervelse af ejendommen Østergade 58, Røddekro i 2016 blev det aftalt at køber til sikring af sælger/panthavers sikkerhed senest i 2018 foretager opsat vedligeholdsarbejde for en anslået kostpris af 2,3 mio. kr, mod at sælger/panthaver foretog en gældsnedskrivning. Det aftalte arbejde er ikke udført på statusdagen.

Tønder

Pioner Allé 13, 6270 Tønder

Der er indgået lejeaftale pr. 1.10.2021 om leje af 1.100 m2 bruttoareal i ejendommen matr.nr. 1542f, Tønder, beliggende Pioner Allé 13, 6270 Tønder. Det lejede skal anvendes til skole/undervisning, FGU, og må ikke uden Udlejers skriftlige samtykke anvendes til andet formål. Lejemålet må ikke anvendes til beboelse eller natophold.

Lejemålet er fra Udlejers side uopsigeligt indtil den 30. september 2024, hvorefter det kan opsiges med 6 måneders forudgående varsel til den 1. i en måned.

Fra Lejers side er lejemålet uopsigeligt indtil den 30. september 2024, hvorefter det kan opsiges med 6 måneders forudgående varsel til den 1. i en måned.

Herudover kan lejemålet fra Udlejers side opsiges i henhold til kontraktens § 15.

Den årlige leje udgør kr. 715.000,- hvilken fremkommer således:
Undervisningslokale: 1.100 m² a kr. 650 kr. 715.000.

Lejen forfalder til betaling kvartalsvis, forud hver den 1. januar, 1. april, 1. juli og 1. oktober. Lejer afholder gebyrer forbundet med betaling af leje mv.
Første betaling finder sted pr. ikrafttrædelsestidspunktet, hvor der betales leje for perioden fra ikrafttrædelsestidspunktet og til udgangen af det pågældende kvartal.

Lejen reguleres en gang årligt med den procentvise ændring i nettoprisindekset. Procenten beregnes med to decimaler. Det anvendte nettoprisindeks har 2015 = 100 og er nærmere defineret i lovbekendtgørelse nr. 76 af 3. februar 1999.

Reguleringen sker hvert års 1. oktober akkumulerende på grundlag af den på reguleringstidspunktet gældende leje med den procentvise ændring i nettoprisindekset. Første regulering finder sted pr. 1. oktober 2022 på grundlag af den procentvise ændring i nettoprisindekset 1. juli 2021 til 1. juli 2022. Såfremt den beregnede pristalsændring udgør en stigning på mindre end 2 % af den på reguleringstidspunktet gældende leje, forhøjes gældende leje med 2 %.

Særlige specifikationer

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Udlagte aktiviteter		
Videresendte tilskud vedr. aktiviteter udlagt til andre	0	0
Modtagne tilskud vedr. aktiviteter gennemført for andre	301.985	200.165
Personaleomkostninger		
Lønninger	43.607.227	49.462.970
Pensioner	8.753.849	10.016.533
Andre omkostninger til social sikring	660.403	893.763
Personaleomkostninger i alt	<u>53.021.479</u>	<u>60.373.266</u>
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	7.141.733	7.210.712
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer på institutionen, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inkl. øverste chef selv	7.141.733	7.210.712
Heraf udmøntet bonus, resultatløn og engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inkl. øverste chef selv	0	0
Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision	101.858	94.488
Andre ydelser end revision	177.562	128.585
Honorar til revisor i alt	<u>279.420</u>	<u>223.073</u>
Specifikation af formålsregnskabet		
Omsætning		
Statstilskud	46.605.733	
Deltagerbetaling og øvrige indtægter i alt	23.559.434	
Omsætning i alt	<u>70.165.167</u>	
Omkostninger til undervisnings gennemførelse		
Forberedende grunduddannelse	35.192.433	
Indtægtsdækket virksomhed	18.509.912	
Omkostninger til undervisnings gennemførelse i alt	<u>53.702.345</u>	

Særlige specifikationer

	<u>2022</u>
Omkostninger til ledelse og administration	
Markedsføring	6.441
Institutionsledelse	1.722.946
Bestyrelshonorarer	43.330
Administration	10.356.570
Omkostninger til ledelse og administration i alt	<u>12.129.287</u>
Omkostninger bygningsdrift	
Rengøring	959.098
Forsyning	1.927.783
Øvrig drift	1.407.699
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	2.641.316
Indvendig vedligeholdelse	430.908
Udvendig vedligeholdelse	205.332
Bygningsinventar og -udstyr	263.937
Statens selvforsikring	38.455
Omkostninger bygningsdrift i alt	<u>7.874.528</u>
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud	
Særbevillinger FOU	0
Speciel pædagogisk støtte	80.917
EU-projekter	0
Lærepladsopsøgende arbejde, AUB	0
Øvrige projekter	0
Fagligt løft	0
Faglige udvalg, AUB	0
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	<u>80.917</u>
Omkostninger kantinedrift i alt	<u>0</u>
Omkostninger kostafdeling i alt	<u>0</u>
Omkostninger administrativt fællesskab i alt	<u>0</u>
Finansielle poster i alt	<u>896.369</u>
Ekstraordinære poster i alt	<u>0</u>
Årets resultat	<u>-4.518.279</u>

Særlige specifikationer

Indtægtsdækket virksomhed (IDV) i Danmark

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>I alt</u>
Indtægter	21.414.087	19.678.031	16.589.805	7.376.280	65.058.203
Direkte og indirekte lønomkostninger	13.532.432	11.128.540	10.114.926	3.861.907	38.637.805
Andre direkte og indirekte omkostninger	4.977.481	3.674.533	3.473.909	2.164.481	14.290.404
Resultat samlet	<u>2.904.174</u>	<u>4.874.958</u>	<u>3.000.970</u>	<u>1.349.892</u>	<u>12.129.994</u>
Akkumuleret resultat (egenkapital) samlet					<u>12.129.994</u>

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	1.699.350	0	209.521
Brugt	0	0	0	0
I alt	<u>0</u>	<u>1.699.350</u>	<u>0</u>	<u>209.521</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
It- omkostninger, angivet i hele kr.		
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	732.588	889.157
It- systemdrift	899.918	804.193
It- vedligehold		26.718
It-udviklingsomkostninger		7.000
Udgifter til it-varer til forbrug	1.280.860	1.993.036
I alt	<u>2.913.366</u>	<u>3.720.104</u>

PENNEO

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

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

Kim Hauborg

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 93b44ef9-8faa-42fb-bb8a-d57e4b832c86

IP: 87.49.xxx.xxx

2023-03-23 07:31:27 UTC



Arno Knöpfli

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: c1a0597e-c9d6-4e81-b9b7-cf6f35f9fe9f

IP: 185.5.xxx.xxx

2023-03-23 07:37:32 UTC



Bent Mammen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 3b7730bc-a0c5-4bdf-888a-481f8bf547e0

IP: 188.64.xxx.xxx

2023-03-23 08:02:59 UTC



Jesper Aaskov

Direktør

Serienummer: 045e085d-cfea-401e-833a-b2fb98f3fff9

IP: 188.64.xxx.xxx

2023-03-23 08:30:41 UTC



Thorsten Fredsted Pedersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 148d01e0-f827-4ae4-bb4d-438f773859f2

IP: 188.64.xxx.xxx

2023-03-23 08:44:10 UTC



Anette Eg Koch

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-136537070475

IP: 95.154.xxx.xxx

2023-03-23 08:52:33 UTC



Bent Poulsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 1341bb6f-b866-4cea-a259-632d1519ea88

IP: 77.233.xxx.xxx

2023-03-23 09:03:04 UTC



Tue Enghave Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: f8bbb273-3e33-427d-a4ce-c4728f20d411

IP: 62.198.xxx.xxx

2023-03-23 09:21:15 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>

PENNEO

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

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

Kim Printz Ringbæk

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-591132027215

IP: 87.49.xxx.xxx

2023-03-23 12:35:34 UTC

NEM ID 

Finn Karlsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 5cf6387d-7704-4b0b-8825-21be27832be1

IP: 80.62.xxx.xxx

2023-03-23 16:34:31 UTC

Mit  

Cathrina Margrethe Aes Sørensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-897908655256

IP: 80.62.xxx.xxx

2023-03-23 18:10:43 UTC

NEM ID 

Marie Skødt

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-449723631261

IP: 80.196.xxx.xxx

2023-03-25 09:16:05 UTC

NEM ID 

Jesper Smaling

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 28e55ead-2679-4f86-82f9-2ee32ee97c94

IP: 80.62.xxx.xxx

2023-03-25 13:22:11 UTC

Mit  

Niels Peder Aalund

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:20222670-RID:30027890

IP: 77.243.xxx.xxx

2023-03-26 08:06:21 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: EEMZ8-PCKHL-EYY6O-DSGEHF5TEB-IELEG

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>