

Bilag 3.1 Årsrapport 2020.pdf

**Signers:**

<b>Name</b>	<b>Method</b>	<b>Date</b>
John Michael Dyrby Paulsen	NEMID	2021-03-25 09:47 GMT+1
Mikael Smed	NEMID	2021-03-25 09:55 GMT+1
Carsten Rasmussen	NEMID	2021-03-25 10:03 GMT+1
Glenny Tonni Hansen	NEMID	2021-03-25 10:04 GMT+1
Tina Michelle de Cordier	NEMID	2021-03-25 10:09 GMT+1
Kim Rene Rozalski	NEMID	2021-03-25 10:12 GMT+1
Gert Møller	NEMID	2021-03-25 11:14 GMT+1



**This document package contains:**

- Front page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.

Document ID:  
A6274D8ED1AD47F28DBC3C5B2319579E

THE SIGNED DOCUMENT FOLLOWS ON THE NEXT PAGE >

# S/I FGU Syd- og Vestsjælland

Norvangen 15, 4220 Korsør

Institutionsnummer 281.045

Årsrapport 1. januar - 31. december  
2020



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.

Document ID:  
A6274D8ED1AD47F28DBC3C5B2319579E

## Indhold

<b>Generelle oplysninger om institutionen</b>	<b>2</b>
<b>Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring</b>	<b>3</b>
<b>Den uafhængige revisors revisionspåtegning</b>	<b>4</b>
<b>Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal</b>	<b>7</b>
Præsentation af institutionen	7
Årets faglige resultater	7
Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal	8
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	13
Usikkerhed ved indregning og måling	13
Usædvanlige forhold	13
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	13
Forventninger til det kommende år.	13
<b>Målrapportering</b>	<b>14</b>
<b>Årsregnskab 1. januar – 31. december</b>	<b>15</b>
Anvendt regnskabspraksis	15
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	19
Balance 31. december	20
Pengestrømsopgørelse	22
Noter	23
Særlige specifikationer	27



## Generelle oplysninger om institutionen

<b>Institutionen</b>	S/I FGU Syd- og Vestsjælland Norvangen 15 4220 Korsør Hjemstedskommune: Slagelse  Institutionsnummer: 281.045 Telefon: 58 35 09 09 E-mail: fgu@fgusv.dk Hjemmeside: www.fgusv.dk  CVR-nr.: 39 81 63 77 Regnskabsår: 1. januar – 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Mikael Smed, formand (Vordingborg Kommune) Glenny Hansen, næstformand (udpeget af bestyrelserne for ZBS, SOSU Nykøbing Falster, og EUC Sjælland i forening) John Dyrby Paulsen (Slagelse Kommune) Kim Rozalski (arbejdstagerorganisation) Carsten Rasmussen (Næstved Kommune) VAKANT (arbejdsgiverorganisation) Michelle Allingham De Cordier (medarbejderrep. med stemmeret)
<b>Daglig ledelse</b>	Gert Møller, direktør
<b>Institutionens formål</b>	Skolens formål er at drive forberedende grunduddannelse for unge op til 25 år, som har brug for et samlet uddannelses tilbud efter grundskolen for at blive klar til en erhvervsuddannelse, gymnasial uddannelse eller beskæftigelse. Det er hovedvejen for de unge i målgruppen. FGU har 3 spor i uddannelsen:  Almengrunduddannelsen (AGU) Produktionsgrunduddannelsen (PGU) Erhvervsgrunduddannelsen (EGU)  Uddannelsen drives i en statslige selvejende institution der dækker over kommunerne Vordingborg, Slagelse og Næstved. Skolen er beliggende i henholdsvis Vordingborg, Næstved, Korsør og Slagelse - med hovedsæde i Korsør.
<b>Bankforbindelse</b>	Danske Bank Sydbank Arbejdernes Landsbank Lollands Bank
<b>Revisor</b>	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Uffe Black Jensen, mne34332 Holmboes Allé 12 CVR-nr. 30 70 02 28 8700 Horsens Telefonnummer: 7323 3000 E-mail: horsens@dk.ey.com



## Ledespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2020 for S/I FGU Syd- og Vestsjælland.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskab m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. I henhold til § 39, stk. 4 i regnskabsbekendtgørelsen tilkendes det hermed:

- ▶ At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at 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 institutionens midler, som er omfattet af årsrapporten.

Korsør, den 25. marts 2021

### Daglig ledelse

-----  
Gert Møller  
direktør

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

Korsør, den 25. marts 2021

### Bestyrelse

-----  
Mikael Smed  
formand

-----  
Glenny Hansen  
Næstformand

-----  
John Dyrby Paulsen

-----  
Kim Rozalski

-----  
Carsten Rasmussen

-----  
VAKANT

-----  
Michelle Allingham De Cor-  
dier



## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til bestyrelsen for S/I FGU Syd- og Vestsjælland

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for S/I FGU Syd- og Vestsjælland for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning ([www.oav.dk](http://www.oav.dk)) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2020 med tilhørende vejledning.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning ([www.oav.dk](http://www.oav.dk)) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2020 med tilhørende vejledning.

#### Grundlag for konklusion

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

#### Uafhængighed

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

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning ([www.oav.dk](http://www.oav.dk)) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2020 med tilhørende vejledning. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

#### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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



## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

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

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

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporteringen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

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

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

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen og målrapporteringen indeholder krævede oplysninger i henhold til lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning ([www.oav.dk](http://www.oav.dk)) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2020 med tilhørende vejledning.



## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen og målrapporteringen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning ([www.oav.dk](http://www.oav.dk)) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2020 med tilhørende vejledning. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen og målrapporteringen.

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

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

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

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

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

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

Horsens, den 25. marts 2021  
EY GODKENDT REVISIONSPARTNERSELSKAB  
CVR-NR. 30 70 02 28

Uffe Black Jensen  
statsaut. revisor  
mne34332





## Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

### Præsentation af institutionen

FGU Syd- og Vestsjælland har i 2020 udarbejdet en strategiplan for 2020-2021, med følgende rammesætning: "Alle mennesker har et ansvar for egen fremtid, men som samfund har vi et særligt ansvar for de unge, der har brug for en anden vej til uddannelse, job og et godt liv".

Der er i den forbindelse vedtaget 5 strategiske fokusområder: Et attraktivt og værdiskabende tilbud for de unge i målgruppen, En god arbejdsplads, Pædagogiske i front på FGU-området, Betragtes af kommunerne som hovedvejen for de unge i målgruppen og Betragtes af aftagerne som hovedvejen for de unge i målgruppen.

### Mission

FGU Syd- og Vestsjælland skal i samarbejde med de kommunale ungeindsatser (KUI) gennemføre meningsfulde, individuelt tilrettelagte forløb for unge i målgruppen.

FGU Syd- og Vestsjælland skal sætte rammen for de unges personlige, sociale og faglige udvikling. En ramme der skaber mod på og kompetencer til uddannelse, job og et godt liv. En ramme der skaber flere glade unge – som vil.

### Vision

FGU Syd- og Vestsjælland vil skabe flere glade unge – som vil. Derfor skal vi altid være et attraktivt tilbud for målgruppen, en god arbejdsplads, der tiltrækker dygtige og engagerede medarbejdere, pædagogisk i front og hovedvejen sikkert videre til aftagerne.

### Hovedaktiviteter

FGU Syd- og Vestsjælland, er den forberedende grunduddannelsesinstitution i kommunerne Slagelse, Næstved og Vordingborg med skoler i Korsør, Slagelse, Næstved og Vordingborg.

Institutionen åbnede i august 2019 og er på mange områder fortsat under etablering.

Hovedaktiviteten er at gøre de unge i målgruppen (unge under 25 år uden en afsluttet ungdomsuddannelse) klar til uddannelse eller beskæftigelse.

Det sker i et gensidigt forpligtende samarbejde særligt med kommunerne, men også med lokalsamfundet, erhvervsskolerne og andre ungdomsuddannelser, forenings- og erhvervslivet.

Det sker med individuelle forløb der tager et praktisk og anvendelsesorienteret udgangspunkt, og bevidsthed om, at alle unge er forskellige.

### Årets faglige resultater

FGU Syd- og Vestsjælland havde første elevoptag 1. august 2019. Eleverne tilbydes almen og faglig undervisning, men hvor undervisning tager udgangspunkt i praksis. Således tilbydes eleverne at lære på en ny måde, med nødvendigheden som det centrale omdrejningspunkt.

Institutionen har været – og er fortsat – i fuld gang med at udvikle nye spændende læringsrum til eleverne, og udvikle nye spændende undervisningsprojekter.

I 2020 fortsatte arbejdet med udvidelse af aktiviteter i Vordingborg, med bl.a. udbygning af skolens autoværksted, nyt samarbejde med DGI omkring kantinedrift samt påbegyndelse af etablering af gartneri.

FGU Næstved har i 2020 etableret et IT-supporterværksted, ligesom Metalværkstedet er udvidet til nu også at omhandle Klejnsmed med mulighed for lærlinge.

FGU Slagelse har færdigetableret et ejendomserviceværksted og har påbegyndt udviklingen af et fjernundervisningstilbud til elever, der af den ene eller anden grund vil profitere mere af et sådant forløb frem for fuldt fremmøde. Dette tilbud er gældende for hele FGU Syd- og Vestsjælland, men har base i FGU Slagelse.



## Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

FGU Korsør har anskaffet Bien – et smukt og historisk bevaringsværdigt lokalt træskib, og i samarbejde med Slagelse Kommune påbegyndt et længere restaureringsarbejde af denne. Herudover har FGU Korsør i 2020 påbegyndt etablering af en cafe, som bl.a. blev hædret af Sallingfonden, som har givet en donation til projektet. Projektet skal integrere almenundervisning i praktisk undervisning og være glæde for byens borgere.

Alle PGU-værksteder havde ved årets start fysiske kompetencetavler, og det daglige arbejde omkring disse mellem elev og lærer er blevet implementeret. I 2020 fortsatte dette arbejde på AGU-linjen.

Dette øger synligheden af læring, og er et godt pædagogisk redskab til dels tilrettelæggelse af individuelle forløb og dels som baggrund for løbende samtaler mellem den unge og holdlederen.

På trods af Corona, har eleverne gennem en undersøgelse udtrykt glæde ved at være elev på FGUSV. 72% af eleverne var glade/nogenlunde glade, for deres hverdag med hjemmeundervisning under nedlukningen. Det er dog samtidig klart, at eleverne – især på de praktiske spor - ikke har profiteret i samme grad af hjemmeundervisning. En stor del udtrykker derfor også bekymring for, om de kan nå deres mål inden for berammet tid.

Institutionen er systemmæssigt klar til afrapportering af data inden for blandt andet fravær og udslusning. Der pågår dog fortsat nationale drøftelser omkring bl.a. kategorier og metode omkring databehandling på FGU.

Der bliver løbende udarbejdet relevante statistikker til samarbejdspartnere, ligesom der årligt bliver udgivet en Datarapport omkring elevstatistik.

## Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

Årets resultat viser et overskud på kr. 10.331.640, hvilket anses som meget tilfredsstillende. Dog med den opmærksomhed, at det indeholder ekstraordinære tilskud fra ministeriet, der er krævende bygningsforbedringer der er skubbet, ligesom nødvendige ansættelser først er sket sidst på året.

Institutionens indtægter udgøres primært af undervisningstaxameter, og er derfor afhængigt af antal årselever. Herudover er der i løbet af 2020 modtaget en del ekstraordinære tilskud på baggrund af bl.a. Corona situationen samt etablering. Disse er ikke i fuldt omfang udmøntet endnu.

Institutionen havde budgetteret med et overskud på kr. 491.679. Baggrunden for det forbedrede realiserede resultat skyldes primært de ovenfor nævnte ekstraordinære tilskud, at vi har haft væsentligt højere elevtal end budgetteret, og at vi ud fra et forsigtighedsprincip har været yderst tilbageholden med både omkostninger samt ansættelser.

Vi har ud fra dels en pædagogisk vinkel og dels en økonomisk vinkel oprettet værksteder, der varetager en del driftsfunktioner for institutionen. Eksempelvis foregår IT-support fra IT-værksteder på PGU-linjen, skolens biler bliver repareret på et Auto- PGU Værksted, ligesom det bl.a. er vores ejendomsserviceværkstedet, der varetager pedeloggaverne. Dette sikrer nødvendighed i undervisningen og viser sig i skolens resultat.

Skolernes overtagne bygninger er generelt i dårlig forfatning og trænger til renovering og vedligehold, og der forventes at skulle investeres væsentligt i vedligehold og opgradering de kommende år. Dette arbejde er kun delvist igangsat pga. en landsdækkende bygningsanalyse på FGU-området, som vi fortsat afventer resultatet af. På landsplan forventes behov på bygningsinvesteringer på 1 mia. kr. Vi har dog i regnskabsåret opstartet mindre bygningsmæssige projekter med inddragelse af elever og faglige undervisere, så det sikrer praksisnær og relevant læring. Dette sikrer ligeledes en lavere omkostning.

Idet 2020 er institutionens første hele driftsår, kan sammenligningstallene ikke sammenlignes 1:1. 2019 var institutionens første driftsår, og udgjorde kun drift i 5 måneder.



## Ledelseberetning incl. hoved og nøgletal

### Hoved og nøgletal

	2020	2019
kr.		5 mdr.
<b>Resultatopgørelse</b>		
Statstilskud	80.155.924	33.465.512
Omsætning	86.228.903	37.074.781
Omkostninger	-75.608.719	-34.642.481
Resultat før finansielle poster	10.620.184	2.432.300
Finansielle poster, netto	-288.544	-154.645
Årets resultat	10.331.640	2.277.655
<b>Balance</b>		
Anlægsaktiver	31.977.033	29.056.345
Omsætningsaktiver	61.686.901	54.117.748
Balancesum	93.663.934	83.174.093
Egenkapital	53.163.605	42.831.965
Langfristet gældsforpligtigelser	353.844	5.998.660
Kortfristet gældsforpligtigelser	40.146.485	34.343.468
<b>Pengestrømsopgørelse</b>		
Driftsaktivitet	9.820.576	16.571.745
Investeringsaktivitet	-4.322.141	-1.936.399
Finansieringsaktivitet	-227.298	4.540.193
Pengestrøm, netto	5.271.137	19.175.539
Likvider primo	49.260.989	30.115.150
Likvider ultimo	54.532.126	49.260.989
Resterende trækningmulighed, kassekredit	0	0
Samlet likviditet til rådighed ultimo	54.532.126	49.290.689
<b>Finansielle nøgletal (i %)</b>		
Overskudsgrad	12,0	6,1
Likviditetsgrad	153,7	157,6
Soliditetsgrad	56,8	51,5
<b>Årselever</b>		
AGU	243,5	91,6
PGU	426,0	140,0
EGU	10,6	6,4
Årselever, afsøgningsforløb	2,0	1,2
Årselever, afløb på KUU, EGU, produktionsskoleforløb ect.	54,3	119,7
Årselever i alt	736,4	358,9
Aktivitetsudvikling (i %)	105,2	
<b>Arsværk</b>		
Arsværk inkl. ansatte på sociale vilkår	114,8	45,6
Ansæt på sociale vilkår %	10,4	8,5
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	7,1	2,5

**Ledelseberetning incl. hoved og nøgletal****Hoved og nøgletal**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Ledelse og administration pr. 100 årselever	2,0	1,7
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	0,8	0,2
<b>Lønoms-kostninger pr. 100 årselever</b>		
Lønoms-kostninger vedr. undervisningens gennemførelse	4.759.177	4.465.582
Lønoms-kostninger øvrige	2.391.234	2.194.231
Lønoms-kostninger i alt pr. 100 årselever	7.150.411	6.659.813
Lønoms-kostninger i pct. af omsætningen	61%	64%
<b>Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring</b>		
<b>Aktivitetsstyring</b>		
Årsværk pr. 100 årselever	15,6	12,7
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	12,7	10,8
Samlede lønoms-kostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen.	5,8%	5,2%
Gennemsnitlige samlede lønoms-kostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen.	702.614	774.406
<b>Kapacitetsstyring</b>		
Kvadratmeter pr. årselev	20	39
Bygningsudgifter/Huslejudgifter pr. kvadratmeter	169	97
Forsyningsoms-kostninger pr. kvadratmeter	106	28
<b>Finansielstyring</b>		
Finansieringsgrad	1,1%	20,6%
Andel af realkreditlån med variabel rente	100,0%	100,0%
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed	0,0%	100,0%

## Ledelsesberetning inklusiv hoved- og nøgletal

### Definitioner og opgørelsesmetoder for nøgletal

#### Hoved- og nøgletal

Overskudsgrad	=	Resultat før ekstraordinære poster x 100/ Omsætning i alt
Likviditetsgrad	=	Omsætningsaktiver x 100/ Kortfristede gældsforpligtelser i alt
Soliditetsgrad	=	Egenkapital ultimo x 100/ Aktiver i alt
Årselev	=	En årselev modtager 40 ugers fuldtidsundervisning
Ledelse og administration pr. 100 årselever	=	Årsværk - ledelse og administration x 100/ årselever i alt
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	=	Årsværk vedr. marketing + bygningsdrift + aktiviteter med særlige tilskud x 100 / årselever i alt
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	=	Lønomkostninger til undervisningens gennemførelse x 100/årselever i alt
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	=	Lønomkostninger til ledelse og administration + marketing + bygningsdrift + aktiviteter med særlige tilskud x 100/ årselever i alt
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever	=	Lønomkostninger pr. 100 årselever, undervisningens gennemførelse + Lønomkostninger pr. 100 årselever, øvrige
Lønomkostninger i pct. af omsætningen	=	Lønomkostninger i alt x 100/omsætning i alt

#### Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring

##### Aktivitetsstyring

Årsværk pr. 100 årselever	=	Årsværk i alt x 100/årselever i alt
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	=	Årsværk til undervisningens gennemførelse x 100/årselever i alt
Lønomk. for alle chefer (omfattet af Cheftalens dækningsområde) opgjort som pct. af omsætningen	=	Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde x 100/omsætning i alt
Gennemsnitlige samlede lønomk. pr. Chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	=	Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er ansat i henhold til cheftalen /chefårsværk i alt



**Kapacitetsstyring**

Kvadratmeter pr. årselev

= Samlet antal kvadratmeter/ årselever i alt

Bygningsudgifter/Huslejeudgifter  
pr. kvadratmeter

= Samlet omkostning til husleje og bygninger /  
Antal kvadratmeter i alt

Forsyningsomkostninger pr.  
kvadratmeter

= Samlet omkostning til forsyning / Antal kva-  
dratmeter i alt

**Finansielstyring**

Finansieringsgrad (%)

= Langfristede gældsforpligtelser x 100/  
Materielle anlægsaktiver

Andel af realkreditlån med  
variabel rente i pct.

= Realkreditlån med variabel rente x 100 / Real-  
kreditlån i alt

Andel af realkreditlån med  
afdragsfrihed i pct.

= Realkreditlån med afdragsfrihed x 100 / Real-  
kreditlån i alt



## **Ledelsesberetning inklusiv hoved- og nøgletal**

### **Usikkerhed om fortsat drift (going concern)**

Der er ikke konstateret væsentlig usikkerhed om fortsat drift.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke konstateret usikkerhed ved indregning og måling.

### **Usædvanlige forhold**

Der har ikke været usædvanlige forhold i regnskabsperioden, der har påvirket årets resultat væsentligt.

Året har dog naturligvis været præget af Corona og nedlukning, men det er ikke omstændigheder vi kan aflæse i elevtal og dermed indtjening for 2020. Institutionen har haft øgede omkostninger til rengøring, værnemidler osv., men til gengæld har undervisningsomkostningerne været lavere.

Det har dog været og er en ekstrem vanskelig periode, hvor vi midt i arbejdet med at få etableret faste strukturer, stabilitet samt få ny praksisorienteret undervisning til at fungere, skulle omlægge organisationen til online undervisning. Generelt er medarbejderne gået til opgaven med meget stort engagement og forståelse for, at det har været en nødvendighed, og at vores samfundsmæssige opgave under Corona krisen er at få de unge godt igennem.

Vi kender dog ikke på nuværende de menneskelige omkostninger, ligesom det kommende elevoptag kan være usikkert på denne baggrund.

Vi har på nuværende tidspunkt heller ikke et endeligt overblik over antal elever der bør forlænges.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er ingen betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning.

### **Forventninger til det kommende år.**

Skolen forventer fortsat et rentabelt niveau af årselever, men er løbende meget opmærksom på udviklingen. Dels pga. Coronasituationen, og dels og en landsdækkende tendens med lavere optag på FGU.

Herudover forventer vi at skulle øge omkostningerne til dels pædagogisk personale og dels bygningsvedligehold. Institutionen budgetterer med et resultat på kr. 383.674 for regnskabsåret 2021.

Idet institutionen har en fornuftig likviditet, vil langfristet gæld blive indfriet, ligesom vi forventer at indfri forpligtelsen til Ny Feriefond. Endelig er det nødvendigt at prioritere en massiv bygningsinvestering.



## Målrapportering

### Det overordnede politiske mål

Ifølge Styrelsen for Undervisning og Kvalitet skal institutionerne forholde sig til, hvorledes den bidrager til opfyldelse af den uddannelsespolitiske målsætning: "Alle 25-årige skal gennemføre 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.

### Målrapportering

For 2020 har Styrelsen for Undervisning og Kvalitet fastsat at institutionerne skal afrapportere om resultaterne og om udviklingen for følgende:

- ▶ Antal årselever i året

#### Antal årselever i året

Uddannelsesområde	2020	2019
Afsøgningsforløb	2,02	1,20
Basis	*)	*)
Almen grunduddannelse (agu)	243,47	91,60
Produktionsgrunduddannelse (pgu)	426,06	140,0
Erhvervsgrunduddannelse (egu)	10,65	6,40
<b>Antal årselever i året</b>	<b>682,20</b>	<b>239,20</b>

\*) Alle institutionens basiselever er ved opstart indskrevet på ét af de 3 spor, og fremgår således på én af disse linjer.





## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

#### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for S/I FGU Syd- og Vestsjælland er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om regnskab (regnskabsbekendtgørelsen) og de nærmere retningslinjer i finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning ([www.oav.dk](http://www.oav.dk)) og Kvalitets- og tilsynsstyrelsens paradigme for årsrapporten 2020 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten for 2020 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 der 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. Bygningstaxameter og fællesudgiftstilskud indregnes dog forskudt, da disse tilskud beregnes ud fra tidligere års aktivitetsniveau. 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
- ▶ Indbetalingen er modtaget, eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget

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

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

#### Segmentoplysninger

I de særlige specifikationer gives resultatoplysninger på følgende segmenter:

- ▶ Kombineret ungdomsuddannelse - KUJ



## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

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

### Resultatopgørelsen

#### Omsætning

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

#### Omkostninger

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

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

#### Fordelingsnøgler

De indirekte lærerlønomkostninger, dvs. de lønomkostninger, der er knyttet til lærernes tidsforbrug til andre formål end undervisning, fordeles med en fordelingsnøgle, der er baseret på fordelingen af undervisningen.

Indirekte lønomkostninger til fx ledelse og IT-medarbejdere, omkostninger til kurser, udvikling og møder samt afskrivninger vedrørende IT-udstyr fordeles efter samme nøgle.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger, kursregulering på værdipapirer samt amortisering af realkreditlån.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.



## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

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

Bygninger	50 år
Bygningsinstallationer	10-20 år
Indretning af lejede lokaler	10 år
Udstyr og inventar	3-10 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på maksimalt 50 %.

Aktiver med en anskaffelsessum på under 50.000 kr. ekskl. moms omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tab ved salg af 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 under 1 mio. kr. driftsføres under øvrige indtægter. Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver over 1 mio. kr. 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.

### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

### Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

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

### Periodeafgrænsningsposter (aktiver)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Værdipapirer

Værdipapirer måles til kursværdien på balancedagen.

### Gældsforpligtelser

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

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



## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

#### Periodeafgrænsningsposter (passiver)

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

#### Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser S/I FGU Syd- og Vestsjællands pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider, institutionens likvider ved årets begyndelse og slutning samt institutionens samlede likviditet til rådighed ved årets slutning.

#### Pengestrøm fra driftsaktivitet

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

#### Pengestrøm fra investeringsaktivitet

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

#### Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og træk på kassekredit.

#### Samlet likviditet til rådighed

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



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2020	2019
		5 mdr.
<b>Omsætning</b>		
1 Statstilskud	80.155.924	33.465.512
2 Deltagerbetaling og andre indtægter	6.072.979	3.609.269
<b>Omsætning i alt</b>	<b>86.228.903</b>	<b>37.074.781</b>
<b>Omkostninger</b>		
3 Undervisningens gennemførelse	-42.879.041	-19.493.241
4 Markedsføring	-178.005	-266.587
5 Ledelse og administration	-22.512.865	-9.336.635
6 Bygningsdrift	-8.788.951	-4.679.031
7 Aktiviteter med særlige tilskud	-1.249.857	-866.987
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>-75.608.719</b>	<b>-34.642.481</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>10.620.184</b>	<b>2.432.300</b>
<b>Finansielle poster</b>		
8 Finansielle indtægter	2.190	1.870
9 Finansielle omkostninger	-290.734	-156.515
<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-288.544</b>	<b>-154.645</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>10.331.640</b>	<b>2.277.655</b>



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance 31. december

Note	2020	2019
<b>AKTIVER</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>10 Materielle anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	27.504.620	25.345.911
Indretning af lejede lokaler	957.193	1.032.052
Udgifter til igangværende byggeri	353.844	0
Udstyr	2.995.221	2.494.574
Inventar	19.158	42.598
	<u>31.830.036</u>	<u>28.915.135</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Deposita	146.997	141.210
	<u>146.997</u>	<u>141.210</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>31.977.033</u>	<u>29.056.345</u>
<b>Varebeholdninger</b>	<u>787.381</u>	<u>711.230</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.891.096	367.985
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet	3.321.134	0
Andre tilgodehavender	1.050.465	3.688.805
Periodeafgrænsningsposter	104.699	59.039
	<u>6.367.394</u>	<u>4.115.829</u>
<b>11 Værdipapirer</b>	<u>0</u>	<u>29.700</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>54.532.126</u>	<u>49.260.989</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>61.686.901</u>	<u>54.117.748</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>93.663.934</u>	<u>83.174.093</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance 31. december

Note	2020	2019
<b>PASSIVER</b>		
<b>Egenkapital</b>		
Egenkapital pr. 1. august 2019	40.554.310	40.554.310
12 Egenkapital i øvrigt	12.609.295	2.277.655
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>53.163.605</b>	<b>42.831.965</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
13 Realkreditgæld	0	1.960.641
14 Anden langfristet gæld	0	4.038.019
Periodiseret anlægstilskud	353.844	0
	<b>353.844</b>	<b>5.998.660</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	6.141.911	724.393
15 Gæld til pengeinstitutter	0	0
Skyldig løn	1.024.244	3.145.630
Feriepengeforpligtelse	2.720.653	6.449.288
Skyldige indefrosne feriemidler	4.714.204	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.407.043	1.762.119
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet	0	4.300.015
Anden gæld	6.031.465	9.358.292
Periodeafgrænsningsposter	15.106.965	8.603.731
	<b>40.146.485</b>	<b>34.343.468</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>40.500.329</b>	<b>40.342.128</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>93.663.934</b>	<b>83.174.093</b>
16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
17 Andre forpligtelser		
I Usikkerhed om fortsat drift		
II Usikkerhed ved indregning og måling		
III Usædvanlige forhold		
IV Hændelser efter regnskabsårets udløb		

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Pengestrømsopgørelse

	2020	2019
Årets resultat	10.331.640	2.277.655
<b>Reguleringer vedr. ikke kontante poster:</b>		
Af- og nedskrivninger	1.425.210	756.637
Kurstab ved salg af værdipapirer	5.943	0
<b>Ændring i driftskapital</b>		
Ændring i varebeholdninger	-76.151	-21.918
Ændring i tilgodehavender	-2.251.565	2.818.089
Ændring i kortfristet gæld	385.499	10.741.282
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>9.820.576</b>	<b>16.571.745</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	-4.447.157	-2.485.000
Salg af materielle anlægsaktiver	107.046	0
Ændring i materielle anlægsaktiver (som følge af momsreguleringer)	0	592.881
Ændring i finansielle anlægsaktiver	-5.787	-44.280
Salg af værdipapirer	23.757	0
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b>-4.322.141</b>	<b>-1.936.399</b>
Afdrag/indfrielse, realkreditlån	-104.359	576.223
Afdrag/indfrielse, anden langfristet gæld	-476.783	3.963.970
Periodiseret anlægstilskud	353.844	0
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>-227.298</b>	<b>4.540.193</b>
<b>Ændringer i likviditet i alt</b>	<b>5.271.137</b>	<b>19.175.539</b>
Likvider og værdipapirer primo	49.260.989	30.085.450
<b>Likvider og værdipapirer ultimo</b>	<b>54.532.126</b>	<b>49.260.989</b>
Resterende trækingsmulighed (kassekredit)	0	0
Værdipapirer	0	29.700
<b>Samlet likviditet til rådighed ultimo</b>	<b>54.532.126</b>	<b>49.290.689</b>



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter til årsrapporten

#### I Usikkerhed om fortsat drift

Der er ikke konstateret væsentlig usikkerhed om fortsat drift.

#### II Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke konstateret usikkerhed ved indregning og måling.

#### III Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold i regnskabsperioden, der har påvirket årets resultat væsentligt.

Året har dog naturligvis været præget af Corona og nedlukning, men det er ikke omstændigheder vi kan aflæse i elevtal og dermed indtjening for 2020. Institutionen har haft øgede omkostninger til rengøring, værnemidler osv., men til gengæld har undervisningsomkostningerne været lavere.

Det har dog været og er en ekstrem vanskelig periode, hvor vi midt i arbejdet med at få etableret faste strukturer, stabilitet samt ny praksisorienteret undervisning til at fungere, skulle omlægge organisationen til online undervisning. Generelt har medarbejderne gået til opgaven med meget stort engagement og forståelse for, at det har været en nødvendighed, og at vores samfundsmæssige opgave under Corona krisen er at få de unge godt igennem.

Vi kender dog ikke på nuværende de menneskelige omkostninger, ligesom det kommende elevoptag kan være usikkert på denne baggrund.

Vi har på nuværende tidspunkt heller ikke et endeligt overblik over antal elever der bør forlænges.

#### IV Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter til årsrapporten

	2020	2019
<b>1 Statstilskud</b>		5 mdr.
Undervisningstaxameter	70.632.908	28.054.432
Fællesudgiftstilskud	9.279.960	3.824.583
Særlige tilskud	243.056	1.586.497
	<u>80.155.924</u>	<u>33.465.512</u>
<b>2 Deltagerbetaling og andre indtægter</b>		
Deltagerbetalinger, uddannelser	929.920	650.189
Anden ekstern rekvirent betaling	3.968.396	2.813.284
Andre indtægter	1.174.663	145.796
	<u>6.072.979</u>	<u>3.609.269</u>
<b>3 Undervisningens gennemførelse</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	35.046.580	16.025.188
Afskrivninger	551.799	240.728
Øvrige omkostninger	7.280.662	3.227.325
	<u>42.879.041</u>	<u>19.493.241</u>
<b>4 Markedsføring</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	0	200.000
Øvrige omkostninger	178.005	66.587
	<u>178.005</u>	<u>266.587</u>
<b>5 Ledelse og administration</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	17.609.047	6.169.254
Afskrivninger	101.158	81.687
Øvrige omkostninger	4.802.660	3.085.694
	<u>22.512.865</u>	<u>9.336.635</u>
<b>6 Bygningsdrift</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	0	1.504.962
Afskrivninger	772.253	434.222
Øvrige omkostninger	8.016.698	2.739.847
	<u>8.788.951</u>	<u>4.679.031</u>

**Årsregnskab 1. januar - 31. december**
**Noter til årsrapporten**

	2020	2019			
<b>7 Aktiviteter med særlige tilskud</b>		5 mdr.			
Øvrige omkostninger	1.249.857	866.987			
	<u>1.249.857</u>	<u>866.987</u>			
<b>8 Finansielle indtægter</b>					
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	2.190	1.870			
	<u>2.190</u>	<u>1.870</u>			
<b>9 Finansielle omkostninger</b>					
Renteudgifter og andre finansielle omkostninger	284.791	156.515			
Kurstab på værdipapirer	5.943	0			
	<u>290.734</u>	<u>156.515</u>			
<b>10 Materielle anlægsaktiver</b>					
	Udgifter til				
	Grunde og bygninger	igangværende byggeri	Indretning af lejede lokaler	Udstyr	Inventar
Kostpris primo	36.570.491	0	1.529.686	10.134.730	1.157.943
Tilgang i årets løb	2.856.103	353.844	0	1.237.210	0
Afgang i årets løb	-50.000	0	0	-928.065	0
Kostpris ultimo	<u>39.376.594</u>	<u>353.844</u>	<u>1.529.686</u>	<u>10.443.875</u>	<u>1.157.943</u>
Opskrivninger primo	540.873	0	0	590.500	0
Opskrivninger i årets løb	0	0	0	0	0
Opskrivninger ultimo	<u>540.873</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>590.500</u>	<u>0</u>
Akk. af- og nedskrivninger primo	-11.765.453	0	-497.634	-8.230.656	-1.115.345
Årets af- og nedskrivninger	-697.394	0	-74.859	-629.517	-23.440
Tilbageførte af- og nedskrivninger	50.000	0	0	821.019	0
Akk. af- og nedskrivninger ultimo	<u>-12.412.847</u>	<u>0</u>	<u>-572.493</u>	<u>-8.039.154</u>	<u>-1.138.785</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<u>27.504.620</u>	<u>353.844</u>	<u>957.193</u>	<u>2.995.221</u>	<u>19.158</u>
Offentlig ejendomsvurdering af grunde og bygninger jf. SKAT pr. 1. oktober 2019				<u>35.174.500</u>	
				<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>11 Værdipapirer</b>					
Aktier/Andele i pengeinstitutter				0	29.700
				<u>0</u>	<u>29.700</u>
<b>12 Egenkapital i øvrigt</b>					
Saldo primo				2.277.655	0
Årets resultat				10.331.640	2.277.655
<b>Saldo ultimo</b>				<u>12.609.295</u>	<u>2.277.655</u>
<b>13 Realkreditgæld</b>					
LR Realkredit, var. rente, rest 20 år				1.960.641	2.065.000
Kortfristet del af langfristet gæld				-1.960.641	-104.359
				<u>0</u>	<u>1.960.641</u>
Afdrag, der forfalder efter 5 år				0	1.544.379



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter til årsrapporten

	2020	2019
<b>14 Anden langfristet gæld</b>		
Banklån, Arbejdernes Landsbank	4.125.665	4.558.370
Købekontrakt, traktor (rentesats 0,9875, udløb 1. marts 2022)	55.605	99.683
Kortfristet del af langfristet gæld	-4.181.270	-620.034
	<u>0</u>	<u>4.038.019</u>
Afdrag, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>2.398.830</u>
<b>15 Gæld til pengeinstitutter</b>		
Kassekreditmaksimum	0	0
Anvendt kassekredit ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Resterende trækningmulighed	<u>0</u>	<u>0</u>

### 16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut på 1.961 t.kr. er der stillet pant i grunde og bygninger på Langevej 6 i Vordingborg, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2020 udgør 2.388 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter på 4.126 t.kr. er der stillet pant i grunde og bygninger på Ålestokvej 5 i Næstved, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2020 udgør 11.855 t.kr.

### 17 Andre forpligtelser

Lejeforpligtelser	kr.
Dahlsvej 3, Korsør (6 mdr. opsigelse)	106.560
Havnareal Norvangen 3A, Korsør (6 mdr. opsigelse)	14.485
Bådværft, Baadehavnsvej 19, Korsør (6 mdr. opsigelse)	65.850
Norvangen 3D, Korsør (3-45 mdr. opsigelse)	625.991

#### Leasingforpligtelser operationel leasing

Hjertestarter (rest 32 mdr.)	19.168
Div. Maskiner og gas (rest 31 mdr.)	72.230

Ejendommen Ranne Allé i Korsør er behæftet med hjemfaldsforpligtelse overfor Slagelse kommune, hvorved ejendommen i tilfælde af ophør af skolen falder vederlagsfrit tilbage til kommunen. Endvidere kan ejendommen ikke sælges uden kommunens forudgående accept.

#### Eventualforpligtelser

Lejemålene på Bogøvej 5 i Vordingborg, Havnarealet Norvangen 3A i Korsør, Bådværft på Baadehavnsvej 19, Korsør samt Norvangen 3D i Korsør er i forbindelse med fraflytning pålagt reetablering til den stand, som lejemålet havde ved lejeperiodens begyndelse.



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Særlige specifikationer

	2020	2019
<b>Personaleomkostninger</b>		5 mdr.
Lønninger m.v.	43.934.071	20.379.158
Pension	8.125.388	3.244.049
Andre omkostninger til social sikring	596.168	276.198
	<u>52.655.627</u>	<u>23.899.405</u>
<b>Lønomkostninger til chefløn</b>		
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	<u>5.002.610</u>	<u>1.936.016</u>
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	<u>5.002.610</u>	<u>1.936.016</u>
<b>Honorar til revisor</b>		
Honorar for lovpligtig revision	92.700	90.000
Andre ydelser end revision	69.860	191.975
	<u>162.560</u>	<u>281.975</u>

### Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

	Grunde og bygninger	Udstyr	Inventar
Nyt	1.227.840	261.779	0
Brugt	1.628.263	975.431	0
I alt	<u>2.856.103</u>	<u>1.237.210</u>	<u>0</u>

### It-omkostninger

Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	1.440.000	400.000
It- systemdrift	2.277.615	1.206.532
It- vedligehold	66.315	35.545
It-udviklingsomkostninger	403.878	528.400
Udgifter til it-varer til forbrug	1.436.080	180.842
	<u>5.623.888</u>	<u>2.351.319</u>

**Årsregnskab 1. januar - 31. december**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Kombineret ungdomsuddannelse - den samlede KUU-aktivitet</b>		5 mdr.
Årselever KUU, samlet	32,6	51,0
<b>Fordeling af tilskud mellem institutioner</b>		
Statstilskud i alt	<u>3.157.121</u>	<u>5.744.266</u>
Statstilskud fordeles således:		
Andel af tilskud til administrationen som tovholder	476.959	674.162
Andel af tilskud videreført til samarbejdende institutioner	2.465.143	4.515.968
Omkostninger eksterne parter	<u>215.019</u>	<u>549.462</u>
Fordelt i alt	<u>3.157.121</u>	<u>5.739.592</u>
Ikke fordelt tilskud	0	4.674
<b>Resultat for den samlede KUU-aktivitet:</b>		
Statstilskud	3.157.121	
Afholdte direkte og indirekte omkostninger fordeles således:		
Administration	385.252	
Løn undervisning	1.583.519	
Øvrige omkostninger undervisning	487.753	
<b>Resultat</b>	<u><b>700.597</b></u>	

Det har ikke været muligt for institutionen at tilvejebringe oplysninger på omkostningsdelen i 2019 vedrørende de kombinerede ungdomsuddannelser fra de samarbejdende institutioner, hvorfor det ikke har været muligt at vise sammenligningstal for det samlede resultat for den kombinerede ungdomsuddannelse.

