

List of Signatures

Page 1/1



Bilag 2.1 Årsrapport 2021 FGU Syd- og Vestsjælland.pdf

Name	Method	Signed at
John Michael Dyrby Paulsen	NEMID	2022-03-30 16:23 GMT+02
Carsten Rasmussen	NEMID	2022-03-30 11:36 GMT+02
Tina Michelle de Cordier	NEMID	2022-03-30 11:35 GMT+02
Mikael Smed	NEMID	2022-03-30 11:35 GMT+02
Glenny Tonni Hansen	NEMID	2022-03-30 11:33 GMT+02
Kim Rene Rozalski	NEMID	2022-03-30 17:40 GMT+02
Gert Møller	NEMID	2022-03-30 16:52 GMT+02



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

External reference: A36599F8535E44C6BB58525113CC7127

S/I FGU Syd- og Vestsjælland

Norvangen 15, 4220 Korsør

Institutionsnummer 281.045

Årsrapport 1. januar - 31. december
2021



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

Document ID:
A36599F8535E44C6BB58525113CC7127

Indhold

Generelle oplysninger om institutionen	2
Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	7
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
Målrapportering	14
Årsregnskab 1. januar - 31. december	16
Anvendt regnskabspraksis	16
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	20
Balance 31. december	21
Pengestrømsopgørelse	23
Noter	24
Særlige specifikationer	28



Generelle oplysninger om institutionen

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



Ledespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2021 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 målopstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende.
- ▶ At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.
- ▶ At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af institutionens midler, som er omfattet af årsrapporten.

Korsør, den 30. marts 2022

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 30. marts 2022

Bestyrelse

Mikael Smed
formand

Glenny Hansen
Næstformand

John Dyrby Paulsen

Kim Rozalski

Carsten Rasmussen

Michelle Allingham De Cordier

VAKANT



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 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2021, 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. 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 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.

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 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 S/I FGU Syd- og Vestsjælland, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

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

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporteringen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

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

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

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen 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.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Horsens, den 30. marts 2022
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 (herefter FGUSV) er en statslig selvejende institution, med 4 skoler fordelt på 3 kommuner: Slagelse, Næstved og Vordingborg.

FGU har ikke frit optag, men elever skal målgruppevurderes til os af KUI, Kommunernes Ungeindsats. FGU er fuldt taxameterfinansieret. 65% finansieres af kommunerne, 35% af staten.

FGUSV har et godt samarbejde med de 3 kommuner såvel politisk som administrativt. FGUSV har i 2021 indgået en samarbejdsaftale med KUI i de 3 samarbejdskommuner. Herudover prioriterer FGUSV at udvikle positive samarbejder og relationer til det lokale erhvervsliv samt regionens øvrige uddannelses tilbud.

FGUSV har et mål om at være hovedvej for de unge i målgruppen, og målt i forhold til andre FGU-institutioner på landsplan, er kommunernes brug af vores tilbud generelt højere.

FGUSV har i 2021 haft 669 årselever fordelt på de 4 skoler. Alle 4 skoler udbyder de 3 spor: AGU, PGU og EGU.

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. Politisk anses de første 4 driftsår som etableringsfasen.

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. Vi fastholder vores mantra om, at "vi sænker ikke baren". Der forventes meget af de unge, og alle unge kan mestre. Vi forsøger at lærer dem "en anden vej over baren".



Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

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

I 2021 fortsatte arbejdet med udvikling af nye undervisningstilbud, som har fokus på praksislæring. Der er bl.a. etableret praksishold på flere almenspor, så der arbejdes fagligt med almene fag ud fra en særlig praksis. Der er således oprettet almenlinjer, som fungerer som hhv. cykelværksted og en cafe. Dette er sket som et led i vores nye struktur på AGU-linjerne, som i 2021 som udgangspunkt blev omlagt til en 2-lærerordning for at styrke relationerne, tryghed og forudsigelighed samt en større fleksibilitet til underviserne omkring planlægning af indhold og hverdag.

FGUSV har indgået et samarbejde med Foreningen for Fremme af Praksislæring, for fortsat at øge og udvikle fokus på praksislæring – også i almene fag. Herudover for at udvikle personalet og gøre dem mere tryk i praksisnær undervisning. Dette arbejde foregår under institutionens kompetenceudviklingsaftale. Herudover er der indgået aftale med anden aktør omkring fokus på relationskompetencen.

FGUSV fokuserer på at øge optaget af FBE-lærlinge, og har i 2021 opnået at få lærlinge på alle 4 skoler. Vi vil fortsætte arbejdet med at få FBE-lærlinge.

Der er ligeledes i 2021 etableret fjernundervisningshold på FGUSV. Deltagere er både elever fra vores samarbejdskommuner, men også elever udefra kan deltage. Det forventer vi os meget af fremadrettet, og vil fortsat arbejde på at udbygge og udvikle tilbuddet.

FGUSV har i 2021 ligeledes haft fokus på at styrke skolerne elevråd samt udvikle ungdomsmiljøet på skolerne.

Eleverne er i god trivsel på FGUSV, hvilket blev bekræftet i den årlige trivselsmåling.

Desværre kunne vi ved udgangen af 2021 se, at det faldende elevtal, der har været gældende for resten af de danske FGU'er, nu også er kommet til FGUSV. Vi følger derfor udviklingen i elevtallet tæt.

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

Årets resultat viser et overskud på kr. 7.375.338 hvilket anses som meget tilfredsstillende. Der blev for regnskabsåret 2021 budgetteret med et overskud på kr. 383.674.

FGU har på landsplan været udfordret af bl.a. faldende elevtal, bygninger i forfald samt udfordring med at få det statslige taxameter pr. elev til at slå til. Samme udfordringer har vi i FGUSV stået overfor. Institutionen har udvist stor mådeholdenhed og alle medarbejdere i FGUSV har på trods af disse udfordringer ydet en kæmpe indsats. Herudover har en stor del af medarbejderne været villige til at indgå i særlige projekter, der har været søgt midler til, og på den måde bidraget til en højere indtjening. Herudover har vi modtaget ekstraordinære bevillinger fra BUVM.

Vi har herudover 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 pedelopgaverne. Dette sikrer nødvendighed i undervisningen og viser sig i skolens resultat. Bygningsvedligeholdelsen og -udvidelserne foretages ligeledes af ansatte og elever.

FGUSV har fortsat en fornuftig likviditet, og har derfor valgt i 2021 at indfri al langfristet bankgæld.



Ledelseberetning incl. hoved og nøgletal

Hoved og nøgletal

	2021	2020	2019
kr.			5 mdr.
Resultatopgørelse			
Statstilskud	81.334.812	80.155.924	33.465.512
Omsætning	87.181.583	86.228.903	37.074.781
Omkostninger	-79.709.622	-75.608.719	-34.642.481
Resultat før finansielle poster	7.471.961	10.620.184	2.432.300
Finansielle poster, netto	-96.623	-288.544	-154.645
Årets resultat	7.375.338	10.331.640	2.277.655
Balance			
Anlægsaktiver	37.520.491	31.977.033	29.056.345
Omsætningsaktiver	55.897.983	61.686.901	54.117.748
Balancesum	93.418.474	93.663.934	83.174.093
Egenkapital	60.538.943	53.163.605	42.831.965
Langfristet gældsforpligtigelser	489.596	353.844	5.998.660
Kortfristet gældsforpligtigelser	32.389.935	40.146.485	34.343.468
Pengestrømsopgørelse			
Driftsaktivitet	8.491.863	9.820.576	16.571.745
Investeringsaktivitet	-6.740.484	-4.322.141	-1.936.399
Finansieringsaktivitet	-6.006.159	-227.298	4.540.193
Pengestrøm, netto	-4.254.780	5.271.137	19.175.539
Likvider primo	54.532.126	30.115.150	30.115.150
Likvider ultimo	50.277.346	54.532.126	49.260.989
Samlet trækingsret, kassekredit	0	0	0
Samlet likviditet til rådighed ultimo	50.277.346	54.532.126	49.290.689
Finansielle nøgletal (i %)			
Overskudsgrad	8,5	12,0	6,1
Likviditetsgrad	172,6	153,7	157,6
Soliditetsgrad	64,8	56,8	51,5
Årselever			
AGU	225,7	243,5	91,6
PGU	432,6	426,0	140,0
EGU	6,8	10,6	6,4
Årselever, afsøgningsforløb	3,0	2,0	1,2
Årselever, afløb på EGU, produktionsskoleforløb ect.	30,1	54,3	119,7
Årselever i alt	698,2	736,4	358,9
Aktivitetsudvikling (i %)	-5,2	105,2	
Årsværk			
Årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår	120,2	114,8	45,6
Ansæt på sociale vilkår (%)	8,4	10,4	8,5
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	8,0	7,1	2,5



Ledelseberetning incl. hoved og nøgletal

Hoved og nøgletal

	2021	2020	2019
Ledelse og administration pr. 100 årselever	2,4	2,0	1,7
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	1,3	0,8	0,2
Lønoms-kostninger pr. 100 årselever			
Lønoms-kostninger vedr. undervisningens gennemførelse	6.440.107	5.506.663	4.465.582
Lønoms-kostninger øvrige	1.947.347	1.643.748	2.194.231
Lønoms-kostninger i alt pr. 100 årselever	8.387.454	7.150.411	6.659.813
Lønoms-kostninger i pct. af omsætningen	67,2%	61,1%	64,5%
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring			
Aktivitetsstyring			
Årsværk pr. 100 årselever	17,2	15,6	12,7
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	13,5	12,7	10,8
Samlede lønoms-kostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen.	6,7%	4,9%	5,2%
Gennemsnitlige samlede lønoms-kostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalens.	736.446	595.161	774.406
Kapacitetsstyring			
Kvadratmeter pr. årselev	20,9	19,8	39,2
Bygningsudgifter/Huslejudgifter pr. kvadratmeter	246	169	97
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	111	106	28
Finansielstyring			
Finansieringsgrad	1,3%	1,1%	20,6%
Gælds-faktor (gearing)	0,6%	0,4%	16,2%
Andel af realkreditlån med variabel rente	0,0%	100,0%	100,0%
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed	0,0%	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 fuldtidsunder- visning
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår	=	Gennemsnitlig antal heltidsansatte medarbejdere inkl. deltidsansatte og ansatte på sociale vilkår. Årsværknormen er 1.924 timer
Ledelse og administration pr. 100 årselever	=	Antal årsværk vedr. ledelse og administration x 100/ årselever i alt
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	=	Antal årsværk vedr. marketing + bygningsdrift + aktiviteter med særlige tilskud x 100 / årselever i alt
Lønomkostninger		
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



Ledelsesberetning inklusiv hoved- og nøgletal

Definitioner og opgørelsesmetoder for nøgletal

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
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er 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 lønomkostninger. pr. chefårsværk 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/Huslejudgifter pr. kvadratmeter	=	Samlet omkostning til husleje og bygninger / Antal kvadratmeter i alt
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	=	Samlet omkostning til forsyning / Antal kvadratmeter i alt

Finansielstyring

Finansieringsgrad (%)	=	Langfristede gældsforpligtelser x 100/ Materielle anlægsaktiver
Gældsfaktor (gearing)	=	Langfristet gæld i alt/ omsætning i alt
Andel af realkreditlån med variabel rente i pct.	=	Realkreditlån med variabel rente x 100 / Realkreditlån i alt
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed i pct.	=	Realkreditlån med afdragsfrihed x 100 / Realkreditlån 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.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der har ikke været indtruffet væsentlige hændelser efter perioderegnskabs afslutning.

Forventninger til det kommende år

Skolen forventer en nedgang i antallet af årselever, og er løbende meget opmærksom på udviklingen. Der er en landsdækkende tendens til lavere optag på FGU, hvilket bl.a. skyldes den lave arbejdsløshed i samfundet.

Idet FGUSV er fuldt taxameterfinansieret, og der tælles med meget korte intervaller, er vi parat til at foretage de nødvendige tilpasninger, hvis det skulle vise sig nødvendigt – også på trods af et meget positivt resultat i 2021.

Der er pr. 1. januar 2022 foreløbigt budgetteret med 687 årselever i 2022 samt et driftsresultat på t.kr. 86.693. Likviditeten ultimo 2022 forventes at udgøre kr. 38.699.000.



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 2021 har Styrelsen for Undervisning og Kvalitet fastsat at institutionerne skal afrapportere om resultaterne og om udviklingen for følgende:

- ▶ Antal årselever i året
- ▶ Lovligt og ulovligt fravær for institutionens elever
- ▶ Indsats for inkluderende læringsmiljø og pædagogiske rammer herfor

Antal årselever i året

Uddannelsesområde	2021	2020	2019
Afsøgningsforløb	3,01	2,02	1,20
Basis	*)	*)	*)
Almen grunduddannelse (agu)	225,70	243,47	91,60
Produktionsgrunduddannelse (pgu)	432,58	426,06	140,0
Erhvervsgrunduddannelse (egu)	6,79	10,65	6,40
Antal årselever i året	668,08	682,20	239,20

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



Målrapportering

Gennemsnitligt fravær i pct.

Fraværstype	3. kvartal 2020	4. kvartal 2020	1. kvartal 2021	2. kvartal 2021
Lovligt fravær	12,65 %	18,07 %	8,36 %	16,56 %
Ulovligt fravær	5,13 %	8,97 %	7,28 %	11,44 %
Fraværsprocent i alt	17,78 %	27,04 %	15,64 %	28,00 %

Fraværstillene skal ses i lyset af, at corona har været en del af hverdagen gennem hele perioden. Dvs. der har alt andet lige været en periodevis større grad af fravær (fx pga. positive tests, nær kontakt etc.). Dertil kommer, at den ustabilitet, som perioder med hjemmeundervisning og perioder med tilbagevenden til fremmødeundervisning medfører, påvirker vores elever ganske markant. Det må også formodes at spille ind i både det lovlige og ulovlige fremmøde i perioden.

Når det er sagt, så er det klart, at vi har stort fokus på at styrke fremmødet på vores skoler. Det gør vi bl.a. gennem følgende tiltag:

- ▶ Et styrket arbejde med data på fremmøde og fravær. Det handler først og fremmest om at såvel skoleledere som medarbejdere har et kontinuerligt fokus på et øget fremmøde, bl.a. gennem adgang til valide data herom.
- ▶ Fastholdelsesprojekt i Korsør og Slagelse – vi har arbejdet med nye metoder udi fastholdelse, og ambitionen er at videreføre projektet til hele FGU SV.
- ▶ Tætte drøftelser med KUI både på vejleder- og ledelsesniveau med specifikt fokus på et styrket fremmøde.
- ▶ Institutionsudvikling: Vi arbejder bl.a. med relationskompetence (fokus 2022) og inkluderende læringsmiljø (fokus 2023).

En vigtig bemærkning til data omkring fremmøde og fravær er, hvad der gemmer sig bag tallene. Vi har – ganske vist efter de her berørte perioder – fået en stigende opmærksomhed på 'forurening' af data. Konkret betyder det, at der er en række fejlkilder, som vi ikke har taget højde for i den givne periode. Det er følgende:

- ▶ Elever på EGU: I praktikperioder er eleverne ikke registreret som værende tilstede, og det betyder, at de fremstår som 0 % i fremmøde.
- ▶ Elever på nedsat tid: Pt. kan systemet ikke håndtere elever på nedsat tid, og derfor har en del elever været registreret som lovligt fraværende i den nedsatte tid. Det kan man jo godt se det som – men det bør ikke registreres som sådan i et datatræk.
- ▶ Elever på anden ydelse end skoleydelse: Til trods for at lærerne fraværsregistrerer, så har der været et problem med at de fremstår med 0 % i fremmøde. (det er en systemfejl, der nu skulle være rettet).
- ▶ Lærlinge: FGU-baserede erhvervsuddannelseselever er også elever på anden ydelse end skoleydelse, og derfor har problemstillingen ovenfor også været gældende her.
- ▶ Elever på barsel: Disse fremstår også som 0 % fremmøde, og det er jo rimeligt nok – problemet er, at de er med i et datatræk, dvs. de er ikke automatisk fjernet fra elevgruppen i datatrækket.

Inkluderende læringsmiljø og pædagogiske rammer

FGU Syd- og Vestsjælland har modtaget kr. 1.685.006 i tilskud til understøttelse af udviklingen af det inkluderende læringsmiljø og de pædagogiske rammer. De tilførte midler har betydet, at vi har kunnet fastholde medarbejdere i deres pædagogiske funktioner. Det har understøttet det inkluderende læringsmiljø og de pædagogiske rammer herfor, først og fremmest derved at det har sikret en ro og drift, der har muliggjort det udviklingsarbejde, der er beskrevet ovenfor under 'gennemsnitligt fravær i pct'.



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) og Kvalitets- og tilsynsstyrelsens paradigme for årsrapporten 2021 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten for 2021 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.



Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

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 (årselever).

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 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 omfatter deposita. Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien 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.

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 (kurstabet) 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 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) samt resterende trækingsmulighed på kasse- og byggekredit.



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2021	2020
Omsætning		
1 Statstilskud	81.334.812	80.155.924
2 Deltagerbetaling og andre indtægter	5.846.771	6.072.979
Omsætning i alt	<u>87.181.583</u>	<u>86.228.903</u>
Omkostninger		
3 Undervisningens gennemførelse	-53.842.449	-48.383.528
4 Markedsføring	-195.111	-178.005
5 Ledelse og administration	-13.801.781	-17.008.378
6 Bygningsdrift	-7.814.184	-8.788.951
7 Aktiviteter med særlige tilskud	-4.056.097	-1.249.857
Omkostninger i alt	<u>-79.709.622</u>	<u>-75.608.719</u>
Resultat før finansielle poster	7.471.961	10.620.184
Finansielle poster		
8 Finansielle indtægter	1.300	2.190
9 Finansielle omkostninger	-97.923	-290.734
Finansielle poster i alt	<u>-96.623</u>	<u>-288.544</u>
Årets resultat	<u><u>7.375.338</u></u>	<u><u>10.331.640</u></u>



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance 31. december

Note	2021	2020
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
10 Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	29.942.978	27.504.620
Udgifter til igangværende byggeri	2.846.715	353.844
Indretning af lejede lokaler	907.409	957.193
Udstyr	3.660.392	2.995.221
Inventar	16.000	19.158
	<u>37.373.494</u>	<u>31.830.036</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita	146.997	146.997
	<u>146.997</u>	<u>146.997</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>37.520.491</u>	<u>31.977.033</u>
Varebeholdninger	<u>884.464</u>	<u>787.381</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	554.111	1.891.096
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet	2.211.488	3.321.134
Andre tilgodehavender	1.781.757	1.050.465
Periodeafgrænsningsposter	188.817	104.699
	<u>4.736.173</u>	<u>6.367.394</u>
Likvide beholdninger	<u>50.277.346</u>	<u>54.532.126</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>55.897.983</u>	<u>61.686.901</u>
AKTIVER I ALT	<u>93.418.474</u>	<u>93.663.934</u>



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance 31. december

Note	2021	2020
PASSIVER		
Egenkapital		
Egenkapital pr. 1. august 2019	40.554.310	40.554.310
11 Egenkapital i øvrigt	19.984.633	12.609.295
Egenkapital i alt	60.538.943	53.163.605
Gældsforpligtelser		
Langfristede gældsforpligtelser		
12 Realkreditgæld	0	0
13 Anden langfristet gæld	0	0
Periodiseret anlægstilskud	489.596	353.844
	489.596	353.844
Kortfristede gældsforpligtelser		
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	0	6.141.911
14 Gæld til pengeinstitutter	0	0
Skyldig løn	2.460.657	1.024.244
Feriepengeforpligtelse	2.884.005	2.720.653
Skyldige indefrosne feriemidler	0	4.714.204
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.628.000	4.407.043
Anden gæld	7.607.546	6.031.465
Periodeafgrænsningsposter	14.809.727	15.106.965
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	32.389.935	40.146.485
Gældsforpligtelser i alt	32.879.531	40.500.329
PASSIVER I ALT	93.418.474	93.663.934

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

16 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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Årets resultat	7.375.338	10.331.640
Reguleringer vedr. ikke kontante poster:		
Af- og nedskrivninger	1.180.154	1.425.210
Kurstab ved salg af værdipapirer	0	5.943
Tab ved skrotning af aktiver	16.872	0
Ændring i driftskapital:		
Ændring i varebeholdninger	-97.083	-76.151
Ændring i tilgodehavender	1.631.221	-2.251.565
Ændring i kortfristet gæld	-1.614.639	385.499
Pengestrømme fra driftsaktivitet	<u>8.491.863</u>	<u>9.820.576</u>
Køb af materielle anlægsaktiver	-6.740.484	-4.447.157
Salg af materielle anlægsaktiver	0	107.046
Ændring i finansielle anlægsaktiver	0	-5.787
Salg af værdipapirer	0	23.757
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	<u>-6.740.484</u>	<u>-4.322.141</u>
Afdrag/indfrielse, realkreditlån	-1.960.641	-104.359
Afdrag/indfrielse, anden langfristet gæld	-4.181.270	-476.783
Periodiseret anlægstilskud	135.752	353.844
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	<u>-6.006.159</u>	<u>-227.298</u>
Ændringer i likvider	-4.254.780	5.271.137
Likvider primo	54.532.126	49.260.989
Likvider ultimo	<u>50.277.346</u>	<u>54.532.126</u>
Samlet trækingsret, kassekredit	0	0
Samlet likviditet til rådighed ultimo	<u>50.277.346</u>	<u>54.532.126</u>



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.
- 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

	2021	2020
1 Statstilskud		
Undervisningstaxameter	62.490.473	70.632.908
Fællesudgiftstilskud	9.272.530	9.279.960
Særlige tilskud	9.571.809	243.056
	<u>81.334.812</u>	<u>80.155.924</u>
2 Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetalinger, uddannelser	281.180	929.920
Anden ekstern rekvirent betaling	3.796.751	3.968.396
Andre indtægter	1.768.840	1.174.663
	<u>5.846.771</u>	<u>6.072.979</u>
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhengige omkostninger	44.964.825	40.551.067
Afskrivninger	321.508	551.799
Øvrige omkostninger	8.556.116	7.280.662
	<u>53.842.449</u>	<u>48.383.528</u>
4 Markedsføring		
Øvrige omkostninger	195.111	178.005
	<u>195.111</u>	<u>178.005</u>
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhengige omkostninger	11.829.685	12.104.560
Afskrivninger	3.158	101.158
Øvrige omkostninger	1.968.938	4.802.660
	<u>13.801.781</u>	<u>17.008.378</u>
6 Bygningsdrift		
Løn og lønafhengige omkostninger	314.226	0
Afskrivninger	855.488	772.253
Øvrige omkostninger	6.644.470	8.016.698
	<u>7.814.184</u>	<u>8.788.951</u>



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter til årsrapporten

	2021	2020
		0
7 Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	1.452.466	0
Øvrige omkostninger	2.603.631	1.249.857
	<u>4.056.097</u>	<u>1.249.857</u>
8 Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	1.300	2.190
	<u>1.300</u>	<u>2.190</u>
9 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	97.923	284.791
Kurstab på værdipapirer	0	5.943
	<u>97.923</u>	<u>290.734</u>

	Grunde og bygninger	Udgifter til igangværende byggeri	Indretning af lejede lokaler	Udstyr	Inventar
10 Materielle anlægsaktiver					
Kostpris primo	39.376.594	353.844	1.529.686	10.443.875	1.157.943
Overførsel	0	0	0	20.750	-20.750
Tilgang i årets løb	3.155.244	2.492.871	0	1.092.369	0
Afgang i årets løb	0	0	0	-726.425	-63.302
Kostpris ultimo	<u>42.531.838</u>	<u>2.846.715</u>	<u>1.529.686</u>	<u>10.830.569</u>	<u>1.073.891</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	-12.412.847	0	-572.493	-8.039.154	-1.138.785
Overførsel	0	0	0	-20.750	20.750
Årets af- og nedskrivninger	-716.886	0	-49.784	-410.326	-3.158
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	0	0	709.553	63.302
Akk. af- og nedskrivninger ultimo	<u>-13.129.733</u>	<u>0</u>	<u>-622.277</u>	<u>-7.760.677</u>	<u>-1.057.891</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>29.942.978</u>	<u>2.846.715</u>	<u>907.409</u>	<u>3.660.392</u>	<u>16.000</u>
Offentlig ejendomsvurdering af grunde og bygninger jf. SKAT pr. 1. oktober 2020				<u>44.924.500</u>	
Værdi af igangværende og afsluttet byggeri, som ikke er medtaget i den seneste offentlige ejendomsvurdering				<u>2.357.119</u>	

	2021	2020
11 Egenkapital i øvrigt		
Saldo primo	12.609.295	2.277.655
Årets resultat	7.375.338	10.331.640
Saldo ultimo	<u>19.984.633</u>	<u>12.609.295</u>
12 Realkreditgæld		
LR Realkredit, var. rente, rest 20 år	0	1.960.641
Kortfristet del af langfristet gæld	0	-1.960.641
	<u>0</u>	<u>0</u>
Afdrag, der forfalder efter 5 år	0	0



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter til årsrapporten

	2021	2020
13 Anden langfristet gæld		
Banklån, Arbejdernes Landsbank	0	4.125.665
Købekontrakt, traktor (rentesats 0,9875, udløb 1. marts 2022)	0	55.605
Kortfristet del af langfristet gæld	0	-4.181.270
	<u>0</u>	<u>0</u>
Afdrag, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
14 Gæld til pengeinstitutter		
Samlet trækingsret 31. december, kassekredit	0	0
Anvendt kassekredit ultimo	0	0
Resterende trækingsmulighed kassekredit	<u>0</u>	<u>0</u>

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
Institutionen har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2021.

16 Andre forpligtelser

	kr.
Lejeforpligtelser	
Dahlsvej 3, Korsør (6 mdr. opsigelse)	113.279
Havneareal Norvangen 3A, Korsør (6 mdr. opsigelse)	14.932
Bådværft, Baadehavnsvej 19, Korsør (6 mdr. opsigelse)	64.054
Norvangen 3D, Korsør (3-21 mdr. opsigelse)	362.596

Leasingforpligtelser operationel leasing	
Hjertestarter (rest 20 mdr.)	11.980
Div. Maskiner og gas (rest 19 mdr.)	44.270

Ejendommen Rønne 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, Havnearealet 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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Personaleomkostninger		
Lønninger	49.136.104	43.934.071
Pension	8.761.128	8.125.388
Andre omkostninger til social sikring	<u>663.970</u>	<u>596.168</u>
	<u>58.561.202</u>	<u>52.655.627</u>
Lønomkostninger til chefløn		
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	<u>5.876.842</u>	<u>4.237.547</u>
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	<u>5.876.842</u>	<u>4.237.547</u>
De samlede lønomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	<u>5.876.842</u>	<u>4.237.547</u>
Heraf udmøntet bonus/resultatløn/engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	<u>0</u>	<u>0</u>
Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision	95.480	92.700
Andre ydelser end revision	<u>54.660</u>	<u>69.860</u>
	<u>150.140</u>	<u>162.560</u>



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Særlige specifikationer

Specifikation af formålsregnskabet	2021
Statstilskud i alt	81.334.812
Deltagerbetaling og øvrige indtægter i alt	5.846.771
Omsætning i alt	<u>87.181.583</u>
Omkostninger til undervisnings gennemførelse	
Erhvervsuddannelser	-2.011.152
Forberedende grunduddannelse	-51.831.297
Omkostninger til undervisnings gennemførelse i alt	<u>-53.842.449</u>
Omkostninger til ledelse og administration	
Markedsføring	-195.111
Institutionsledelse	-5.345.460
Bestyrelses honorarer	-83.000
Administration	-8.373.321
Omkostninger til ledelse og administration i alt	<u>-13.996.892</u>
Omkostninger bygningsdrift	
Rengøring	-456.605
Forsyning	-1.622.216
Øvrig drift	-485.093
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	-1.664.563
Indvendig vedligeholdelse	-1.189.063
Udvendig vedligeholdelse	-1.932.667
Bygningsinventar og -udstyr	-313.911
Statens selvforsikring	-150.065
Omkostninger bygningsdrift i alt	<u>-7.814.183</u>
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud	
Særbevilling FOU	-2.077.133
Speciel pædagogisk støtte	-377.765
Lærerpladsopsøgende arbejde, AUB	-299.689
Øvrige projekter	-662.000
Fagligt løft	-639.510
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	<u>-4.056.097</u>
Finansielle poster i alt	<u>-96.624</u>
Årets resultat	<u>7.375.338</u>



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Særlige specifikationer

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

	Bygninger	Udstyr	Inventar
Nyt	3.155.244	845.369	0
Brugt	0	247.000	0
I alt	3.155.244	1.092.369	0

It-omkostninger		
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	1.428.342	1.440.000
It- systemdrift	2.376.335	2.277.615
It- vedligehold	69.267	66.315
It-udviklingsomkostninger	57.967	403.878
Udgifter til it-varer til forbrug	416.520	1.436.080
	<u>4.348.431</u>	<u>5.623.888</u>

