

# List of Signatures

Page 1/1



## NYT bilag 3.1 Endelig årsrapport 2022 FGUSV.pdf

Name	Method	Signed at
Lars Søe	MitID	2023-03-30 12:48 GMT+02
Kim Rene Rozalski	NEMID	2023-03-30 12:29 GMT+02
Martin Hviid Rosenberg Jensen	NEMID	2023-03-30 12:24 GMT+02
Mikael Smed	NEMID	2023-03-30 11:33 GMT+02
Brian Grønbæk Petersen	MitID	2023-03-30 11:19 GMT+02
Gert Møller	NEMID	2023-03-30 14:35 GMT+02
Anja Nielsen	MitID	2023-03-30 13:34 GMT+02
Glenny Tonni Hansen	MitID	2023-03-30 12:51 GMT+02



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

External reference: AF498622CA3F4361BE02C65F782004D0

## S/I FGU Syd- og Vestsjælland

Norvangen 15, 4220 Korsør

Institutionsnummer 281.045

Årsrapport 1. januar - 31. december  
2022



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

Document ID:  
AF498622CA3F4361BE02C65F782004D0

## 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
Tilsyn i årets løb	13
Målrapportering	14
Årsregnskab 1. januar – 31. december	17
Anvendt regnskabspraksis	17
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	21
Balance 31. december	22
Pengestrømsopgørelse	24
Noter	25
Særlige specifikationer	30



## Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen	S/I FGU Syd- og Vestsjælland Norvangen 15 4220 Korsør Hjemstedskommune: Slagelse  Telefonnummer: 30 43 00 00 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) Anja Nielsen (Slagelse Kommune) Kim Rozalski (arbejdstagerorganisation) Lars Hoppe Søe (Næstved Kommune) Brian Grønæk Petersen (arbejdsgiverorganisation) Martin Hviid Rosenberg Jensen (medarbejderrep. med stemmeret) Michelle Allingham De Cordier (medarbejderrep. uden stemmeret)
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 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 2022 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 2023

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 2023

Bestyrelse

---

Mikael Smed  
formand

---

Glenny Hansen  
Næstformand

---

Anja Nielsen

---

Kim Rozalski

---

Lars Hoppe Søe

---

Brian Grønbæk Petersen

---

Martin Hviid Rosenberg  
Jensen



## 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 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2022, lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler).

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

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 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 2023  
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. Kommunerne bliver dog fuldkompenseret fra staten over bloktilskud. Kompensationen tager udgangspunkt i de af KKR beregnede årselever ved start pr. kommune.

FGUSV har et godt samarbejde med de 3 kommuner på såvel politisk som administrativt. FGUSV har 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 uddannelsesstilbud.

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 2022 haft 580 årselever fordelt på de 4 skoler.

### 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 2022 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, der som udgangspunkt er omlagt til en 2-lærerordning for at styrke relationerne, tryk 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. 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-læringer, og har opnået at få læringer på alle 4 skoler. Vi har i 2022 fortsat arbejde med at starte flere læringer-forløb og vi vil fortsætte arbejdet med at få FBE-læringer i 2023.

FGUSV har desuden 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 2022 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 i 2022 konstatere, 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. 7.352.588 hvilket anses som meget tilfredsstillende. Der blev for regnskabsåret 2022 budgetteret med et overskud på kr. 86.693.

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, som der har været søgt midler til, og på den måde bidraget til en højere indtjening.

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 ejendomsserviceværksted, der varetager pedeloggaverne. Dette sikrer nødvendigheden i undervisningen og viser sig i skolens resultat. Bygningsvedligeholdelsen og -udvidelserne foretages ligeledes af ansatte og elever.

Herudover har vi modtaget ekstraordinære bevillinger fra BUVM, ligesom der har været reguleringer vedr. gamle periodiseringer.

FGUSV har fortsat en fornuftig likviditet, og FGUSV har tidligere indfriet al langfristet gæld.



## Ledelseberetning incl. hoved og nøgletal

### Hoved og nøgletal

	2022	2021	2020	2019
kr.				5 mdr.
Resultatopgørelse				
Omsætning	86.699.641	87.181.583	86.228.903	37.074.781
Heraf statstilskud	76.395.052	81.334.812	80.155.924	33.465.512
Omkostninger	-79.439.057	-79.709.622	-75.608.719	-34.642.481
Resultat før finansielle poster	7.260.584	7.471.961	10.620.184	2.432.300
Finansielle poster, netto	92.004	-96.623	-288.544	-154.645
Årets resultat	7.352.588	7.375.338	10.331.640	2.277.655
Balance				
Anlægsaktiver	41.257.429	37.520.491	31.977.033	29.056.345
Omsætningsaktiver	58.337.724	55.897.983	61.686.901	54.117.748
Balancesum	99.595.153	93.418.474	93.663.934	83.174.093
Egenkapital	67.891.531	60.538.943	53.163.605	42.831.965
Langfristet gældsforpligtigelser	684.639	489.596	353.844	5.998.660
Kortfristet gældsforpligtigelser	31.018.983	32.389.935	40.146.485	34.343.468
Pengestrømsopgørelse				
Driftsaktivitet	4.209.512	8.491.863	9.820.576	16.571.745
Investeringsaktivitet	-5.058.867	-6.740.484	-4.322.141	-1.936.399
Finansieringsaktivitet	195.043	-6.006.159	-227.298	4.540.193
Pengestrøm, netto	-654.312	-4.254.780	5.271.137	19.175.539
Likvider primo	50.277.346	54.532.126	30.115.150	30.115.150
Likvider ultimo	49.623.034	50.277.346	54.532.126	49.260.989
Samlet trækingsret, kassekredit	0	0	0	0
Samlet likviditet til rådighed ultimo	49.623.034	50.277.346	54.532.126	49.290.689
Finansielle nøgletal (i %)				
Overskudsgrad	8,5	8,5	12,0	6,1
Likviditetsgrad	188,1	172,6	153,7	157,6
Soliditetsgrad	68,2	64,8	56,8	51,5
Årselever				
AGU	161,0	225,7	243,5	91,6
PGU	372,1	432,6	426,0	140,0
EGU	8,4	6,8	10,6	6,4
Årselever, afsøgningsforløb	3,4	3,0	2,0	1,2
Årselever, afløb på EGU, produktionsskoleforløb ect.	35,2	30,1	54,3	119,7
Årselever i alt	580,1	698,2	736,4	358,9
Aktivitetsudvikling (i %)	-16,9	-5,2	105,2	
Årsværk				
Årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår	119,9	120,2	114,8	45,6
Ansæt på sociale vilkår (%)	9,2	8,4	10,4	8,5
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	6,2	8,0	7,1	2,5
Ledelse og administration pr. 100 årselever	2,7	2,4	2,0	1,7
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	0,2	1,3	0,8	0,2
Lønomsåbninger pr. 100 årselever				
Lønomsåbninger vedr. undervisningens gennemførelse	8.843.606	7.393.827	5.506.663	4.465.582
Lønomsåbninger øvrige	1.271.710	993.627	1.643.748	2.194.231
Lønomsåbninger i alt pr. 100 årselever	10.115.317	8.387.454	7.150.411	6.659.813
Lønomsåbninger i pct. af omsætningen	67,7%	67,2%	61,1%	64,5%



Ledelseberetning incl. hoved og nøgletal

Hoved og nøgletal

	2022	2021	2020	2019
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring				
Aktivitetsstyring				
Årsværk pr. 100 årselever	20,7	17,2	16,3	12,7
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	17,8	13,5	13,4	10,8
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen.	7,2%	6,7%	4,9%	5,2%
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen.	822.148	736.446	595.161	774.406
Kapacitetsstyring				
Kvadratmeter pr. årselev	25,2	20,9	19,8	39,2
Bygningsudgifter/Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	135	246	169	97
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	179	111	106	28
Finansielstyring				
Finansieringsgrad	1,7%	1,3%	1,1%	20,6%
Gældsfaktor (gearing)	0,0%	0,0%	0,0%	16,2%
Andel i procent af realkreditlån med variabel rente og sikringsinstrument	0,0%	0,0%	100,0%	100,0%
Andel i procent af realkreditlån med afdragsfrihed	0,0%	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
<b>Lønomkostninger</b>		
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/Huslejeudgifter 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 - (minus etableringstilskud, periodiserede anlægstilskud, rente- og afdragsfrie statslån og rente- og afdragsfri kommunal gæld) / 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 usikkerhed om institutionens fortsat drift.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke 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 regnskabsårets afslutning.

### Forventninger til det kommende år

Skolen forventer en stabilitet i antallet af årselever, men er løbende meget opmærksom på udviklingen. Der er en landsdækkende tendens med lavere optag på FGU.

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 2022.

Der er budgetteret med 511 årselever i 2023 samt et driftsresultat på kr. 541.003. Likviditeten ultimo 2023 forventes at udgøre kr. 42.933.000.

### Tilsyn i årets løb

FGU Syd- og Vestsjælland blev i 2022 udtaget tilfældigt som én af de institutioner ministeriet ville besøge i forbindelse med ministeriets tilsyn med FGU-skoleydelse. Institutionen havde møde med ministeriet den 18. november 2022. Her fremlagde og -viste institutionsledelsen sammen med administrationen hvordan vi som institution behandler skoleydelsen både administrativt pædagogisk, og ministeriet fik udleveret alt vores materiale herom. Ministeriet udtrykte på mødet tilfredshed med det fremviste og fremlagte. Vi mangler dog fortsat at få skriftlig tilbagemelding herpå.



## 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 2022 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
- ▶ Andel af elever, der gennemfører prøver

### Antal årselever i året

Uddannelsesområde	2022	2021	2020
Afsøgningsforløb	3,41	3,01	2,02
Basis	*)	*)	*)
Almen grunduddannelse (agu)	161,04	225,70	243,47
Produktionsgrunduddannelse (pgu)	372,08	432,58	426,06
Erhvervsgrunduddannelse (egu)	8,41	6,79	10,65
Antal årselever i året	544,94	668,08	682,20

\*) 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 2021	4. kvartal 2021	1. kvartal 2022	2. kvartal 2022
Lovligt fravær	16,56 %	17,75 %	21,24 %	13,67 %
Ulovligt fravær	9,19 %	9,09 %	9,63 %	10,53 %
Fraværsprocent i alt	25,75 %	26,84 %	30,87 %	24,20 %

Ligesom det gjaldt i dele af 2020 og 2021, skal fraværstallene for særligt 1. kvartal 2022 ses i lyset af corona. Her er et usædvanligt højt sygefravær, der med stor sandsynlighed hænger sammen med markant smitte af corona i det kvartal.

Vi arbejder systematisk med at styrke fremmødet på FGU, og det gør vi på følgende måder:

**Fast procedure omkring fravær:** Vi har en beskrevet fast procedure, der bl.a. definerer sygemelding og registrering af fremmøde. Derudover fastsættes også, hvad der skal gøres ved ulovligt fravær. Det er først og fremmest at tage kontakt til eleven, og ved gentagne forsømmelser at køre på hjemmebesøg. For at vise, at vi vil eleven, og at det betyder noget, at eleven møder på FGU. Ved gentaget fravær inddrages vejlederen, og der indkaldes til møde mhp. at lave en handleplan, som der efterfølgende følges op på. Når fraværet når et niveau, hvor det kan influere på elevens FGU-forløb, skal KUI inddrages. I samarbejdsaftalen med KUI er det defineret som mere end 5 dages ulovligt fravær inden for en 14 dages periode.

**Data på fremmøde og fravær:** Udover denne daglige indsats arbejder vi med fremmøde gennem data. Konkret ser vi månedligt på både de overordnede tal på fremmøde og fravær, men vi går også ned på den enkelte skole og de enkelte værksteder og hold. Det gør vi mhp. at kvalificere indsatsen og give et godt grundlag for den pædagogiske ledelse på hver skole – for derigennem at kunne understøtte lærerne i deres arbejde med eleverne.

**Det pædagogiske arbejde med eleverne:** I 2022 og 2023 har vi som led i vores institutionsudvikling fokus på relationskompetence. Desuden igangsættes i 2023 et stort projekt, *Ung 360. Den fælles indsats*, som har til formål at fastholde elever på deres vej hen imod uddannelse eller job. Det peger lige ind i hele indsatsen omkring et styrket fremmøde, og det forventer vi os derfor meget af!

### Andel af elever, der gennemfører prøver

Samlet set har vi i FGUSV afholdt 184 prøver og afgivet 161 standpunktsvurderinger, dvs. totalt 345 karakterafgivninger. Nogle elever har været til flere prøver, andre kun til en, og det samlede antal elever, der har fået karakterer i løbet af deres FGU-forløb i 2022 er 197. Dette skal ses i lyset af at i alt 607 elever er udsluset fra FGU i løbet af 2022.

I vores Dataårsrapport opgør vi antallet af prøver mv., og det er markant, at antallet af prøver og standpunktsvurderinger er højest på de almene fag. Det afspejler den prioritering, vi i første omgang har haft på FGUSV, nemlig at de almene fag er vigtigst ift. karakterer – fordi det er dem, eleverne har behov for mhp. videre uddannelse. Derudover er det positivt, at vi har afholdt prøver i alle almene fag, samt at de afgivne karakterer gennemsnitligt ligger i middelområdet, og generelt i den højere ende. Det er flot i betragtning af at mange af vores elever har et lavt fagligt udgangspunkt og lille faglig selvtilid.

Hvorvidt antallet af prøver og standpunktsvurderinger er højt, kan vurderes på forskellig vis. Corona har også her spillet ind. Dels har mange prøver været aflyst, dels har en del elever været påvirket af corona gennem deres FGU-forløb, og det har haft konsekvenser også ift. at være klar eller ikke være klar til prøve.

<sup>1</sup> Projektet er støttet af Region Sjælland og EU's Socialfonden Plus. FGU SV er projektejer, mens FGU-skolen Øst er projektdeltager. Derudover er KUI i alle dækningskommuner centrale partnere, idet de har myndighedsansvaret (og allerede er en del af den eksisterende fastholdelsesindsats), samt erhvervsskolerne ZBC og Roskilde Tekniske Skole. Projektet løber fra april 2023 og tre år frem.



## Målrapportering

Vi har i FGUSV haft et stort fokus på at etablere hele det administrative setup omkring prøver, og dermed også en tydelighed for alle lærere. Det er vi lykkedes godt med. Vi har også prioriteret vigtigheden af at lærerne gør sig erfaringer med prøveformen på FGU (portfoliopróver på de almene fag). Også selvom man ikke selv har haft elever til prøve. Begge dele vurderer vi er vigtigt i de kommende prøveperioder, fordi jo større viden, erfaring og tryghed vores personale har, des bedre kan de også gøre eleverne klar til prøve. Derudover arbejder vi i 2023 med forskellige andre tiltag. Vi har netop gennemført kursus for lærere omkring elever med matematikvanskeligheder. Og vi har kalendersat kursusdage i portfolioarbejde samt information om prøver på både AGU og PGU.

De største udfordringer ift. at få elever til at gå til prøve er formodentlig, at det ikke er alle elever, der i løbet af deres FGU-forløb kan nå at tilegne sig et fagligt niveau, som muliggør prøve (minimumskravet er G-niveau, der svarer til 9. klasse, men vi har elever, der kommer med et udgangspunkt, der i nogle fag er markant lavere).



## 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), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning ([www.oav.dk](http://www.oav.dk)) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2022 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten for 2022 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

#### Operationel leasing

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

Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden. Leasingforpligtigheden oplyses i en note.

### 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 lønomkostninger til undervisere, dvs. de lønomkostninger, der er knyttet til undervisningspersonalets 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.

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

#### Balancen

##### Materielle anlægsaktiver

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

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 nettorealisationsevnen 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.



## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

#### 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 nominel værdi.

#### 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	2022	2021
Omsætning		
1 Statstilskud	76.395.052	81.334.812
2 Deltagerbetaling og andre indtægter	10.304.589	5.846.771
Omsætning i alt	<u>86.699.641</u>	<u>87.181.583</u>
Omkostninger		
3 Undervisningens gennemførelse	-61.976.165	-60.501.322
4 Markedsføring	-214.334	-195.111
5 Ledelse og administration	-7.622.309	-7.142.908
6 Bygningsdrift	-6.521.471	-7.814.184
7 Aktiviteter med særlige tilskud	-3.104.778	-4.056.097
Omkostninger i alt	<u>-79.439.057</u>	<u>-79.709.622</u>
Resultat før finansielle poster	7.260.584	7.471.961
Finansielle poster		
8 Finansielle indtægter	149.924	1.300
9 Finansielle omkostninger	-57.920	-97.923
Finansielle poster i alt	<u>92.004</u>	<u>-96.623</u>
Årets resultat	<u><u>7.352.588</u></u>	<u><u>7.375.338</u></u>



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance 31. december

Note	2022	2021
<b>AKTIVER</b>		
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
10 Grunde og bygninger	34.704.806	29.942.978
11 Udgifter til igangværende byggeri	1.326.115	2.846.715
12 Indretning af lejede lokaler	857.626	907.409
13 Udstyr	4.205.210	3.660.392
14 Inventar	16.000	16.000
	<u>41.109.757</u>	<u>37.373.494</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita	147.672	146.997
	<u>147.672</u>	<u>146.997</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>41.257.429</u>	<u>37.520.491</u>
Varebeholdninger	<u>1.162.608</u>	<u>884.464</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	560.849	554.111
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet	1.483.786	2.211.488
Andre tilgodehavender	5.225.005	1.781.757
Periodeafgrænsningsposter	282.442	188.817
	<u>7.552.082</u>	<u>4.736.173</u>
Likvide beholdninger	<u>49.623.034</u>	<u>50.277.346</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>58.337.724</u>	<u>55.897.983</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u>99.595.153</u></u>	<u><u>93.418.474</u></u>





Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance 31. december

Note	2022	2021
<b>PASSIVER</b>		
Egenkapital		
Egenkapital pr. 1. august 2019	40.554.310	40.554.310
15 Egenkapital i øvrigt	27.337.221	19.984.633
Egenkapital i alt	67.891.531	60.538.943
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Langfristede gældsforpligtelser		
Periodiseret anlægstilskud	684.639	489.596
	684.639	489.596
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
16 Gæld til pengeinstitutter	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.348.889	4.628.000
17 Anden gæld	6.896.124	11.041.804
Periodeafgrænsningsposter	21.773.970	16.720.131
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	31.018.983	32.389.935
Gældsforpligtelser i alt	31.703.622	32.879.531
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>99.595.153</b>	<b>93.418.474</b>

18 Eventualposter og øvrige økonomiske 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>2022</u>	<u>2021</u>
Årets resultat	7.352.588	7.375.338
Reguleringer vedr. ikke kontante poster:		
Af- og nedskrivninger	1.331.929	1.180.154
Tab/avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-10.000	16.872
Ændring i driftskapital:		
Ændring i varebeholdninger	-278.144	-97.083
Ændring i tilgodehavender	-2.815.909	1.631.221
Ændring i kortfristet gæld	-1.370.952	-1.614.639
Pengestrømme fra driftsaktivitet	<u>4.209.512</u>	<u>8.491.863</u>
Køb af materielle anlægsaktiver	-5.068.192	-6.740.484
Salg af materielle anlægsaktiver	10.000	0
Ændring i finansielle anlægsaktiver	-675	0
Salg af værdipapirer	0	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	<u>-5.058.867</u>	<u>-6.740.484</u>
Afdrag/indfrielse, realkreditlån	0	-1.960.641
Afdrag/indfrielse, anden langfristet gæld	0	-4.181.270
Periodiseret anlægstilskud	195.043	135.752
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	<u>195.043</u>	<u>-6.006.159</u>
Ændringer i likvider	-654.312	-4.254.780
Likvider primo	50.277.346	54.532.126
Likvider ultimo	<u>49.623.034</u>	<u>50.277.346</u>
Samlet trækingsret, kassekredit	0	0
Samlet likviditet til rådighed ultimo	<u>49.623.034</u>	<u>50.277.346</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

	2022	2021
1 Statstilskud		
Undervisningstaxameter	50.757.388	62.490.473
Fællesudgiftstilskud	13.068.805	9.272.530
Øvrige driftsindtægter	3.103.917	0
Særlige tilskud	9.464.942	9.571.809
Statstilskud i alt	<u>76.395.052</u>	<u>81.334.812</u>
2 Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetalinger, uddannelser	0	281.180
Anden ekstern rekvirent betaling	4.886.973	3.796.751
Andre indtægter	5.417.616	1.768.840
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	<u>10.304.589</u>	<u>5.846.771</u>
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhengige omkostninger	51.301.760	51.623.698
Afskrivninger	448.854	321.508
Øvrige omkostninger	10.225.551	8.556.116
Undervisningens gennemførelse i alt	<u>61.976.165</u>	<u>60.501.322</u>
4 Markedsføring		
Øvrige omkostninger	214.334	195.111
Markedsføring i alt	<u>214.334</u>	<u>195.111</u>
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhengige omkostninger	6.424.281	5.170.812
Afskrivninger	0	3.158
Øvrige omkostninger	1.198.028	1.968.938
Ledelse og administration i alt	<u>7.622.309</u>	<u>7.142.908</u>
6 Bygningsdrift		
Løn og lønafhengige omkostninger	0	314.226
Afskrivninger	883.075	855.488
Øvrige omkostninger	5.638.396	6.644.470
Bygningsdrift i alt	<u>6.521.471</u>	<u>7.814.184</u>
7 Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhengige omkostninger	952.911	1.452.466
Øvrige omkostninger	2.151.867	2.603.631
Aktiviteter med særlige tilskud i alt	<u>3.104.778</u>	<u>4.056.097</u>
8 Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	149.924	1.300
Finansielle indtægter i alt	<u>149.924</u>	<u>1.300</u>



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter til årsrapporten

	2022	2021
9 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	57.920	97.923
Kurstab på værdipapirer	0	0
Finansielle omkostninger i alt	<u>57.920</u>	<u>97.923</u>
		<u>2022</u>
10 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Grunde og bygninger		
Kortpris primo (Grunde og bygninger)		42.531.838
Tilgang i årets løb (Grunde og bygninger)		1.946.462
Afgang i årets løb (Grunde og bygninger)		0
Overførsler i årets løb (Grunde og bygninger)		3.553.219
Kostpris ultimo (Grunde og bygninger)		<u>48.031.519</u>
Opskrivninger primo (Grunde og bygninger)		540.873
Opskrivninger i årets løb (Grunde og bygninger)		0
Opskrivninger ultimo (Grunde og bygninger)		<u>540.873</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo (Grunde og bygninger)		13.129.733
Årets af- og nedskrivninger (Grunde og bygninger)		737.853
Tilbageførte af- og nedskrivninger (Grunde og bygninger)		0
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo (Grunde og bygninger)		<u>13.867.586</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>34.704.806</u>
Offentlig ejendomsvurdering af grunde og bygninger jf. SKAT pr. 1. oktober 2020 (Grunde og bygninger)		<u>45.554.500</u>
Værdi af igangværende og afsluttet byggeri, som ikke er medtaget i den seneste offentlige ejendomsvurdering (Grunde og bygninger)		<u>7.753.188</u>
		<u>2022</u>
11 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Udgifter til igangværende byggeri		
Kortpris primo (Udgifter til igangværende byggeri)		2.846.715
Tilgang i årets løb (Udgifter til igangværende byggeri)		2.032.619
Afgang i årets løb (Udgifter til igangværende byggeri)		0
Overførsler i årets løb (Udgifter til igangværende byggeri)		-3.553.219
Kostpris ultimo (Udgifter til igangværende byggeri)		<u>1.326.115</u>
		<u>2022</u>
12 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Indretning af lejede lokaler		
Kortpris primo (Indretning af lejede lokaler)		1.529.686
Tilgang i årets løb (Indretning af lejede lokaler)		0
Afgang i årets løb (Indretning af lejede lokaler)		0
Kostpris ultimo (Indretning af lejede lokaler)		<u>1.529.686</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo (Indretning af lejede lokaler)		622.277
Årets af- og nedskrivninger (Indretning af lejede lokaler)		49.783
Tilbageførte af- og nedskrivninger (Indretning af lejede lokaler)		0
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo (Indretning af lejede lokaler)		<u>672.060</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>857.626</u>



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter til årsrapporten

	2022	
13 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Udstyr		
Kortpris primo (Udstyr)	10.830.569	
Tilgang i årets løb (Udstyr)	1.089.111	
Afgang i årets løb (Udstyr)	-297.068	
Kostpris ultimo (Udstyr)	<u>11.622.612</u>	
Opskrivninger primo (Udstyr)	590.500	
Opskrivninger i årets løb (Udstyr)	0	
Opskrivninger ultimo (Udstyr)	<u>590.500</u>	
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo (Udstyr)	7.760.677	
Årets af- og nedskrivninger (Udstyr)	544.293	
Tilbageførte af- og nedskrivninger (Udstyr)	-297.068	
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo (Udstyr)	<u>8.007.902</u>	
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>4.205.210</u>	
	2022	
14 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Inventar		
Kortpris primo (Inventar)	1.073.891	
Tilgang i årets løb (Inventar)	0	
Afgang i årets løb (Inventar)	-26.050	
Kostpris ultimo (Inventar)	<u>1.047.841</u>	
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo (Inventar)	1.057.891	
Årets af- og nedskrivninger (Inventar)	0	
Tilbageførte af- og nedskrivninger (Inventar)	-26.050	
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo (Inventar)	<u>1.031.841</u>	
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>16.000</u>	
	2022	2021
15 Egenkapital i øvrigt		
Saldo primo	19.984.633	12.609.295
Årets resultat	<u>7.352.588</u>	<u>7.375.338</u>
Egenkapital i øvrigt saldo ultimo	<u>27.337.221</u>	<u>19.984.633</u>
16 Gæld til pengeinstitutter		
Samlet trækingsret 31. december, kassekredit	0	0
Anvendt kassekredit ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Resterende trækingsmulighed kassekredit	<u>0</u>	<u>0</u>
17 Anden gæld		
Skyldig løn	3.382.033	2.468.257
Skyldig ATP, øvrige sociale bidrag og feriepenge	92.019	103.001
Skyldig feriepengeforpligtelse	2.563.542	2.884.005
Øvrige gældsposter	858.530	5.586.541
Anden gæld i alt	<u>6.896.124</u>	<u>11.041.804</u>



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter til årsrapporten

	2022	2021
18 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
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.		
Der eksisterer en personalesag vedrørende en afskediget medarbejder og der er i den forbindelse fremsat krav om erstatning på 9 måneders løn. Sagen står til behandling i 2023. Institutionen er ikke enig i at kravet kan gøres gældende overfor institutionen, hvorfor der ikke er hensat omkostninger hertil i årsregnskabet.		
Lejeforpligtelser		
Dahlsvej 3, Korsør (raflyttet)	0	113.279
Havneareal Norvangen 3A, Korsør (6 mdr. opsigelse)	16.471	14.932
Bådværft, Baadehavnsvej 19, Korsør (6 mdr. opsigelse)	65.856	64.054
Norvangen 3D, Korsør (3-9 mdr. opsigelse)	185.838	362.596
Leasingforpligtelser operationel leasing		
Hjertestarter (rest 8 mdr.)	4.792	11.980
Div. Maskiner og gas (rest 7 mdr.)	16.310	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.		
Pantsætninger		
Institutionen har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2022.		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser i alt	<u>289.267</u>	<u>611.111</u>



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Særlige specifikationer

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Personaleomkostninger		
Lønninger	49.299.709	49.136.104
Pension	8.731.386	8.761.128
Andre omkostninger til social sikring	<u>647.857</u>	<u>663.970</u>
Personaleomkostninger i alt	<u><u>58.678.952</u></u>	<u><u>58.561.202</u></u>
Lønomkostninger til chefløn		
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	<u>6.209.035</u>	<u>5.876.842</u>
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	<u>5.097.320</u>	<u>5.876.842</u>
De samlede lønomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	<u>5.097.320</u>	<u>5.876.842</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	104.004	95.480
Andre ydelser end revision	<u>81.689</u>	<u>54.660</u>
Honorar til revisor i alt	<u><u>185.693</u></u>	<u><u>150.140</u></u>





Årsregnskab 1. januar - 31. december

Særlige specifikationer

Specifikation af formålsregnskabet

	2022	2021
Statstilskud i alt	76.395.052	81.334.812
Deltagerbetaling og øvrige indtægter i alt	10.304.589	5.846.771
Omsætning i alt	<u>86.699.641</u>	<u>87.181.583</u>
Omkostninger til undervisnings gennemførelse		
Erhvervsuddannelser	-2.065.721	-2.011.152
Forberedende grunduddannelse	-59.910.444	-58.490.170
Omkostninger til undervisnings gennemførelse i alt	<u>-61.976.165</u>	<u>-60.501.322</u>
Omkostninger til ledelse og administration		
Markedsføring	-214.334	-195.111
Institutionsledelse	-2.021.234	-1.484.843
Bestyrelses honorarer	-66.667	-83.000
Administration	-5.534.408	-5.575.065
Omkostninger til ledelse og administration i alt	<u>-7.836.643</u>	<u>-7.338.019</u>
Omkostninger bygningsdrift (eksklusiv kantinedrift)		
Rengøring	-397.792	-456.605
Forsyning	-2.615.009	-1.622.216
Øvrig drift	-19.893	-485.093
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	-1.562.331	-1.664.563
Indvendig vedligeholdelse	-532.673	-1.189.063
Udvendig vedligeholdelse	-634.929	-1.932.667
Bygningsinventar og -udstyr	-623.756	-313.911
Statens selvforsikring	-135.089	-150.065
Omkostninger bygningsdrift (eksklusiv kantinedrift) i alt	<u>-6.521.472</u>	<u>-7.814.183</u>
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud		
Særbevilling Forsøgs- og Udviklingsmidler (FOU)	-2.174.332	-2.077.133
Specialpædagogisk støtte (SPS)	-305.905	-377.765
Øvrige projekter	-122.381	-1.301.510
Lærerpladsopsøgende arbejde, AUB	-502.159	-299.689
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	<u>-3.104.777</u>	<u>-4.056.097</u>
Finansielle poster i alt	<u>92.004</u>	<u>-96.624</u>
Årets resultat	<u>7.352.588</u>	<u>7.375.338</u>



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Særlige specifikationer

*Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen*

	Bygninger	Udstyr	Inventar
Nyt	2.734.037	1.234.155	0
Brugt	1.050.000	50.000	0
I alt	3.784.037	1.284.155	0

	2022	2021
It-omkostninger		
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	1.512.083	1.428.342
It- systemdrift	2.469.210	2.376.335
It- vedligehold	17.430	69.267
It-udviklingsomkostninger	525.834	57.967
Udgifter til it-varer til forbrug	489.271	416.520
	<u>5.013.828</u>	<u>4.348.431</u>

