

Signers:

Name	Method	Date
Carsten Rasmussen	NEMID	2020-04-16 11:10 GMT+2
Mikael Smed	NEMID	2020-04-16 11:10 GMT+2
John Michael Dyrby Paulsen	NEMID	2020-04-16 11:11 GMT+2
Tina Michelle de Cordier	NEMID	2020-04-16 11:12 GMT+2
Dorte Steffensen	NEMID	2020-04-16 11:13 GMT+2
Glenny Tonni Hansen	NEMID	2020-04-16 12:43 GMT+2
Kim Rene Rozalski	NEMID	2020-04-16 16:55 GMT+2
Henning Ljungkvist	NEMID	2020-04-28 10:22 GMT+2
Gert Møller	NEMID	2020-04-28 12:28 GMT+2



This document package contains:

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



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

Document ID:
EEC6A76EE2B64190A35CA3D4533C8B46

FGU Syd- og Vestsjælland

Norvangen 15, 4220 Korsør

Institutionsnummer 281.045

Årsrapport 2019

CVR-nr. 39 81 63 77



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

Document ID:
EEC6A76EE2B64190A35CA3D4533C8B46

Indhold

Institutionsoplysninger	2
Ledespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	7
Præsentation af skolen	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
Årsregnskab 1. august – 31. december	14
Anvendt regnskabspraksis	14
Resultatopgørelse 1. august - 31. december	18
Balance 31. december	19
Pengestrømsopgørelse	21
Noter	22
Særlige specifikationer	26



Institutionsoplysninger

Institutionen	<p>FGU Syd- og Vestsjælland Norvangen 15 4220 Korsør</p> <p>Institutionsnummer: 281.045 Telefon: 58 35 09 09 E-mail: fgu@fgusv.dk Hjemmeside: www.fgusv.dk</p> <p>CVR-nr.: 39 81 63 77 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Slagelse</p>
Bestyrelse	<p>Mikael Smed, formand (Vordingborg Kommune) Glenny Hansen, næstformand (udpeget af bestyrelserne for ZBS, SOSU Nykøbing Falster, og EUC Sjælland i forening) John Dyrby Paulsen (Slagelse Kommune) Kim Rozalski (arbejdstagerorganisationen 3F) Henning Ljungkvist (arbejdsgiverorganisationen Tekniq) Carsten Rasmussen (Næstved Kommune) Michelle Allingham De Cordier (medarbejderrep. med stemmeret) Dorte Steffensen (medarbejderrep. uden stemmeret)</p>
Daglig ledelse	<p>Gert Møller, direktør</p>
Institutionens formål	<p>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:</p> <p>Almengrunduddannelsen (AGU) Produktionsgrunduddannelsen (PGU) Erhvervsgrunduddannelsen (EGU)</p> <p>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.</p>
Bank	<p>Danske Bank Spar Nord Arbejdernes Landsbank Sparekassen Sjælland-Fyn</p>
Revisor	<p>Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Holmboes Allé 12 CVR-nr. 30 70 02 28 8700 Horsens Tlf. 7323 3000 E-mail: horsens@dk.ey.com</p>



Ledespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2019 for 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 de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten

Korsør, den 16. april 2020

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 16. april 2020
Bestyrelse

Mikael Smed
formand

Glenny Hansen
Næstformand

John Dyrby Paulsen

Kim Rozalski

Henning Ljungkvist

Carsten Rasmussen

Michelle Allingham De Cordier



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for FGU Syd- og Vestsjælland

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for FGU Syd- og Vestsjælland for regnskabsåret 1. august – 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2019 med tilhørende vejledning.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2019 med tilhørende vejledning.

Grundlag for konklusion

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

Uafhængighed

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

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på den særlige specifikation i regnskabet vedrørende Kombineret ungdomsuddannelse. Det har ikke været muligt for institutionen at tilvejebringe oplysninger på omkostningsdelen vedrørende de kombinerede ungdomsuddannelser fra de samarbejdende institutioner, hvorfor det ikke er muligt at vise det samlede resultat for den kombinerede ungdomsuddannelse i henhold til Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2019 med tilhørende vejledning. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2019 med tilhørende vejledning. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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. 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.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen og målrapporteringen indeholder krævede oplysninger i henhold til lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2019 med tilhørende vejledning.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen og målrapporteringen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2019 med tilhørende vejledning. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen og målrapporteringen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

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

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

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

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

Horsens, den 16. april 2020
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Uffe Black Jensen
statsaut. revisor
mne34332



Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Præsentation af skolen

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 Vordingborg, Slagelse og Næstved med skoler i Korsør, Næstved, Vordingborg og Slagelse. Institutionen åbnede i august 2019 og er på mange områder stadig under etablering.

Hovedaktiviteten er at gøre de unge i målgruppen (unge under 25 år uden en afsluttet ungdomsuddannelse) klar til uddannelse eller beskæftigelse. Det sker i et gensidigt forpligtende samarbejde særligt med kommunerne, men også med lokalsamfundet, erhvervsskolerne og andre ungdomsuddannelser, forenings- og erhvervslivet. Det sker med individuelle forløb der tager et praktisk og anvendelsesorienteret udgangspunkt, og bevidsthed om, at alle unge er forskellige.

Årets faglige resultater

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

Institutionen er i fuld gang med at udvikle nye spændende læringsrum til eleverne, og udvikle nye spændende undervisningsprojekter. Af enkelte eksempler kan nævnes, at FGU Vordingborg har påbegyndt udvidelse af skolens autoværksted, så eleverne fremover kan varetage vedligeholdelsen af alle institutionens køretøjer. FGU Slagelse har udvidet med et ejendomsserviceværksted, og FGU Korsør kunne i efteråret søsætte den af værftet producerede kanonjolle, som blev påbegyndt under den tidligere produktionsskole.

Institutionen har i efteråret haft fokus på, at der på PGU-linjen er defineret de faglige kompetencer eleverne kan opnå. Dette har endvidere medført, at alle værksteder på institutionen har fået fysiske kompetencetavler, og det daglige arbejde omkring disse mellem elev og lærer er blevet implementeret. I 2020 fortsættes dette arbejde på AGU-linjen.

Undervisningen på AGU i 2019 resulterede i institutionens første afholdte eksamen i januar 2020 med et flot 10 tal til den dygtige elev.

Generelt har institutionen dog haft udfordringer på AGU-området. Dette har bl.a. betydet, at vi løbet af de første måneder af skoleåret, har været nødsaget til at ændre på den fastlagte struktur, for at skabe mere tryghed for lærerne i forhold til udvikling af indholdet på AGU-sporet.

Eleverne har udtrykt stor glæde ved at gå på skolerne, og kommunerne har taget godt imod den nye institution.

Der er via "Pixi bog", og den netop udgivne 2. version af denne, lagt rammerne for udviklingen af institutionen. "Kølen" er lagt, vi er i gang, og er klar til det fortsatte arbejde med at skabe en fælles skolekultur. Bestyrelsens strategi-proces, der blev påbegyndt i 2019, sætter en tydelig retning for dette.



Ledelsesberetning inklusiv hoved- og nøgletal

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

Årets resultat andrager t.kr. 2.278, hvilket anses som tilfredsstillende. Institutionens indtægter udgøres primært af undervisningstaxameter, og er derfor afhængigt af antal årselever. FGU Syd- og Vestsjælland havde i perioden 1. august – 31. december 2019 358,9 årselever.

Institutionen havde budgetteret med et underskud på t.kr. 716. Baggrunden for det forbedrede realiserede resultat skyldes primært, at Børne- og undervisningsministeriet ekstraordinært forhøjede driftstaxameteret ultimo 2019 med ca. kr. 8.100 pr. årselev.

Idet det er institutionens første driftsår, findes der ikke sammenligningstal.



Ledelseberetning incl. hoved og nøgletal

Hoved og nøgletal

	<u>2019</u>
Hovedtal, t.kr	
Resultatopgørelse	
Omsætning	37.075
- Heraf statstilskud	33.466
Omkostninger	-34.642
Resultat før finansielle poster	2.432
Finansielle poster, netto	-155
Årets resultat	2.278
Balance	
Anlægsaktiver	29.056
Omsætningsaktiver	54.118
Balancesum	83.174
Egenkapital	42.832
Langfristet gældsforpligtigelser	5.999
Kortfristet gældsforpligtigelser	34.343
Pengestrømsopgørelse	
Driftsaktivitet	16.572
Investeringsaktivitet	-1.936
Finansieringsaktivitet	4.540
Pengestrøm, netto	19.176
Likvider primo	30.115
Likvider ultimo	49.291
Resterende trækningmulighed	0
Samlet likviditet til rådighed	49.291
Nøgletal i %	
Overskudsgrad	6,1
Likviditetsgrad	157,6
Soliditetsgrad	51,5
Nøgletal, ordinære drift	
Årselever	
AGU	91,6
PGU	140,0
EGU	6,4
Årselever, afsøgningsforløb	1,2
Årselever, afløb på KUU, EGU, produktionsskoleforløb ect.	119,7
Årselever i alt	358,9
Årsværk pr. 100 årselever	
Ledelse og administration	1,7
Øvrige	0,2



Ledelseberetning incl. hoved og nøgletal

Hoved og nøgletal

	<u>2019</u>
Lønoms-kostninger pr. 100 årselever, kr.	
Lønoms-kostninger vedr. undervisningens gennemførelse	4.466
Lønoms-kostninger øvrige	2.194
Lønoms-kostninger pr. 100 årselever i alt	6.660
Lønoms-kostninger i pct. af omsætningen	64%
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring	
Aktivitetsstyring	
Årsværk pr. 100 årselever	12,7
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	10,8
Samlede lønoms-kostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen.	5,2%
Gennemsnitlige samlede lønoms-kostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen.	774.406
Kapacitetsstyring	
Kvadratmeter pr. årselev	39
Bygningsudgifter/Huslejudgifter pr. kvadratmeter i kr.	97
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter i kr.	28
Finansielstyring	
Finansieringsgrad	20,6%
Andel af realkreditlån med variabel rente	100,0%
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed	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/ Samlede aktiver
Årselev	=	En årselev modtager 40 ugers fuldtidsunder- visning
Ledelse og administration pr. 100 årselever	=	Årsværk - ledelse og administration x 100/ årselever i alt
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	=	Årsværk marketing + bygningsdrift + aktivite- ter med særlige tilskud x 100 / årselever i alt
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	=	Lønomkostninger til undervisningens gennem- førelse 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, undervis- ningens gennemførelse + Lønomkostninger pr. 100 årselever, øvrige
Lønomkostninger i pct. af omsætningen	=	Lønomkostninger i alt x 100/omsætning i alt
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring		
Aktivitetsstyring Årsværk pr. 100 årselever	=	Årsværk i alt x 100/årselever i alt
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	=	Årsværk til undervisningens gennemførelse x 100/årselever i alt
Lønomk. for alle chefer (omfattet af Cheftalens dækningsområde) opgjort som pct. af omsætningen	=	Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsom- råde x 100/omsætning i alt
Gennemsnitlige samlede lønomk. pr. Chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalens	=	Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er ansat i henhold til cheftalens /chefårs- værk i alt



Kapacitetsstyring Kvadratmeter pr. årselev	=	Samlet antal kvadratmeter/ årselever i alt
Bygningsudgifter/Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	=	Samlet omkostning til husleje og bygninger / Samlet antal kvadratmeter
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	=	Samlet omkostning til forsyning / Samlet antal kvadratmeter
Finansielstyring Finansieringsgrad (%)	=	Langfristede gældsforpligtelser x 100/ Materielle anlægsaktiver
Andel af realkreditlån med variabel rente i pct.	=	Andel af realkreditlån med variabel rente x 100 / Samlede realkreditlån
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed i pct.	=	Andel af realkreditlån med afdragsfrihed x 100 / Samlede realkreditlån



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 i regnskabsåret ikke været særlige usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ingen betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning.

Forventninger til det kommende år.

Der budgetteres i 2020 med et resultat på t.kr. 492. Institutionen har en tilfredsstillende soliditetsgrad, men forventer at anvende et større beløb til vedligeholdelse og opdateringer af bygninger, undervisningslokaler og undervisningsmateriel, så institutionen kan tilbyde undervisning i indbydende lokaler, med tidssvarende undervisningsmateriel samt at kunne sikre et godt undervisningsmiljø.

Institutionens likviditet primo 2020 udgør t.kr. 49.261. Skolens forventer likviditet ultimo 2020 på t.kr. 24.642. Dog overvejer institutionen at indfri gældsposter, hvilket vil påvirke likviditeten negativt.

Institutionen har d. 12. marts 2020 lukket alle skolerne som følge af Mette Frederiksens udmelding i forbindelse med Corona pandemien. Vi har i lukkeperioden prioriteret, at alle elever som minimum har været kontaktet dagligt af deres lærer/vejleder, og at der gives opgaver over OneNote, mail, Teams m.m. Det fungerer for nogle elever, og for andre er det ikke en succes. Vi benytter os i begrænset omfang af muligheden for at tage elever ind på skolerne til undervisning eller praktisk arbejde. Dette sker efter de af regeringen givne retningslinjer, og det sker udelukkende efter konkret vurdering med direktørens godkendelse.

For en del af medarbejderne har det været en ekstra udfordring at skulle benytte de digitale hjælpemidler, og vi har derfor i perioden haft fokus på opkvalificering på dette felt. Alle medarbejdere er eksempelvis tilbudt opkvalificering i Teams.

Generelt er der ydet en stor indsats for at fastholde kontakten til eleverne, og vi forbereder i skrivende stund muligheden for kontrolleret genåbning. Situationen medfører usikkerhed om afvikling af de kommende prøver, ligesom der kan være behov for at forlænge forløbet på FGU for særligt sårbare elever.



Årsregnskab 1. august – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for 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 2019 med tilhørende vejledning.

Årsrapporten for 2019 er aflagt i danske kroner.

Dette er institutionens første regnskabsår efter fusion.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

Taxametertilskud indregnes som udgangspunkt i resultatopgørelsen på modtagelsestidspunktet. Bygningstaxameter og fællesudgiftstilskud indregnes dog forskudt, da disse tilskud beregnes ud fra tidligere års aktivitetsniveau. Kvartalsvise forudbetalinger af taxametertilskud vedrørende det kommende finansår, optages i balancen som en kortfristet gældspost og indtægtsføres i det finansår tilskuddene vedrører.

Øvrige indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Afgørelsen af om indtægter anses som indtjent, baseres på følgende kriterier:

- ▶ Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- ▶ Salgsprisen er fastlagt
- ▶ Levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- ▶ Indbetalingen er modtaget, eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget

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

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

Segmentoplysninger

I de særlige specifikationer gives resultatoplysninger på følgende segmenter:

- ▶ Kombineret ungdomsuddannelse - KUU



Årsregnskab 1. august – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

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

Resultatopgørelsen

Omsætning

Omsætning indregnes i resultatopgørelsen, hvis 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, jf. 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 de budgetterede timer på de enkelte medarbejdere.

Indirekte lønomkostninger til fx ledelse og it-medarbejdere, omkostninger til kurser, udvikling og møder samt afskrivninger vedrørende it-udstyr fordeles med en fordelingsnøgle baseret på for medarbejderne, deres budgetterede timeantal og afskrivninger på den fysiske placering.

Finansielle poster

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.



Årsregnskab 1. august – 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.

Finansielle anlægsaktiver

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 i balancen 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer måles til kursværdien på balancedagen.

Gældsforpligtelser

For fastforrentede lån, 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 provenuer og den nominelle værdi (kurstab) indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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



Årsregnskab 1. august – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser FGU Syd- og Vestsjællands pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt institutionens likvider ved årets begyndelse og afslutning.

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 samt værdipapirer under omsætningsaktiver.



Årsregnskab 1. august - 31. december

Resultatopgørelse 1. august - 31. december

Note	2019
	5 mdr.
Omsætning	
1 Statstilskud	33.465.512
2 Deltagerbetaling og andre indtægter	3.609.269
Omsætning i alt	<u>37.074.781</u>
Omkostninger	
3 Undervisningens gennemførelse	-19.493.241
4 Markedsføring	-266.587
5 Ledelse og administration	-9.336.635
6 Bygningsdrift	-4.679.031
7 Aktiviteter med særlige tilskud	-866.987
Omkostninger i alt	<u>-34.642.481</u>
Resultat før finansielle poster	2.432.300
Finansielle poster	
8 Finansielle indtægter	1.870
9 Finansielle omkostninger	-156.515
Finansielle poster i alt	<u>-154.645</u>
Årets resultat	<u><u>2.277.655</u></u>



Årsregnskab 1. august - 31. december

Balance 31. december		Åbningsbalance
Note	2019	1. august
		tkr.
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
10 Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	25.345.911	23.567
Indretning af lejede lokaler	1.032.052	1.187
Udstyr og inventar	2.537.172	3.026
	<u>28.915.135</u>	<u>27.780</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita	141.210	97
	<u>141.210</u>	<u>97</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>29.056.345</u>	<u>27.877</u>
Varebeholdninger	711.230	689
	<u>711.230</u>	<u>689</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	367.985	26
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet	0	2.854
Andre tilgodehavender	3.688.805	3.625
Periodeafgrænsningsposter	59.039	428
	<u>4.115.829</u>	<u>6.933</u>
Værdipapirer	29.700	30
	<u>29.700</u>	<u>30</u>
Likvide beholdninger	49.260.989	34.809
	<u>49.260.989</u>	<u>34.809</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>54.117.748</u>	<u>42.461</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>83.174.093</u></u>	<u><u>70.338</u></u>



Årsregnskab 1. august - 31. december

Balance 31. december Note	2019	Åbningsbalance 1. august tkr.
PASSIVER		
Egenkapital		
Egenkapital pr. 1. august 2019	40.554.310	40.554
11 Egenkapital i øvrigt	2.277.655	0
Egenkapital i alt	42.831.965	40.554
Gældsforpligtelser		
Langfristede gældsforpligtelser		
12 Realkreditgæld	1.960.641	2.014
13 Anden langfristet gæld	4.038.019	74
	5.998.660	2.088
Kortfristede gældsforpligtelser		
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	724.393	95
14 Gæld til pengeinstitutter	0	4.723
Skyldig løn	3.145.630	1.024
Feriepengeforpligtelse	6.449.288	5.749
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.762.119	0
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet	4.300.015	0
Anden gæld	9.358.292	6.741
Periodeafgrænsningsposter	8.603.731	9.364
	34.343.468	27.696
Gældsforpligtelser i alt	40.342.128	29.784
PASSIVER I ALT	83.174.093	70.338
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. august - 31. december

Pengestrømsopgørelse

	<u>2019</u>
Årets resultat	2.277.655
Reguleringer, ikke kontante poster:	
Af- og nedskrivninger	756.637
Ændring i driftskapital	
Ændring i varebeholdninger	-21.918
Ændring i tilgodehavender	2.818.089
Ændring i kortfristet gæld	10.741.282
Pengestrømme fra driftsaktivitet	<u>16.571.745</u>
Køb af materielle anlægsaktiver	-2.485.000
Ændring i materielle anlægsaktiver (som følge af momsreguleringer)	592.881
Ændring i finansielle anlægsaktiver	-44.280
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	<u>-1.936.399</u>
Finansieringens likviditetsvirkning	
Ændring i realkreditgæld	576.223
Ændring i anden langfristet gæld	3.963.970
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	<u>4.540.193</u>
Ændringer i likviditet i alt	<u>19.175.539</u>
Likvider og værdipapirer 1. august	<u>30.115.150</u>
Likvider og værdipapirer 31. december	<u><u>49.290.689</u></u>

Årsregnskab 1. august - 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
Årets resultat er ikke påvirket af usædvanlige forhold.
- IV Begivenheder efter regnskabsårets afslutning
Der er ikke sket væsentlige begivenheder efter regnskabsårets afslutning med betydning for årets resultat.



Årsregnskab 1. august - 31. december

Noter til årsrapporten

	2019
	5 mdr.
1 Statstilskud	
Undervisningstaxameter	28.054.432
Fællesudgiftstilskud	3.824.583
Bygningstaxameter	0
Særlige tilskud	1.586.497
	<u>33.465.512</u>
2 Deltagerbetaling og andre indtægter	
Deltagerbetalinger, uddannelser	650.189
Anden ekstern rekvirent betaling	2.813.284
Andre indtægter	145.796
	<u>3.609.269</u>
3 Undervisningens gennemførelse	
Løn og lønafhengige omkostninger	16.025.188
Afskrivninger	240.728
Øvrige omkostninger	3.227.325
	<u>19.493.241</u>
4 Markedsføring	
Løn og lønafhengige omkostninger	200.000
Øvrige omkostninger	66.587
	<u>266.587</u>
5 Ledelse og administration	
Løn og lønafhengige omkostninger	6.169.254
Afskrivninger	81.687
Øvrige omkostninger	3.085.694
	<u>9.336.635</u>
6 Bygningsdrift	
Løn og lønafhengige omkostninger	1.504.962
Afskrivninger	434.222
Øvrige omkostninger	2.739.847
	<u>4.679.031</u>



Årsregnskab 1. august - 31. december

Noter til årsrapporten

					2019
					5 mdr.
7	Aktiviteter med særlige tilskud				
	Øvrige omkostninger				866.987
					<u>866.987</u>
8	Finansielle indtægter				
	Renteindtægter og andre finansielle indtægter				1.870
					<u>1.870</u>
9	Finansielle omkostninger				
	Renteudgifter og andre finansielle omkostninger				156.515
					<u>156.515</u>
10	Materielle anlægsaktiver	Grunde og bygninger	Indretning af lejede lokaler	Udstyr	Inventar
	Kostpris 1. august	34.085.491	1.529.686	10.134.730	1.157.943
	Tilgang i årets løb	2.485.000	0	0	0
	Afgang i årets løb	0	0	0	0
	Kostpris 31. december	<u>36.570.491</u>	<u>1.529.686</u>	<u>10.134.730</u>	<u>1.157.943</u>
	Opskrivninger 1. august	540.873	0	590.500	0
	Opskrivninger i årets løb	0	0	0	0
	Opskrivninger 31. december	<u>540.873</u>	<u>0</u>	<u>590.500</u>	<u>0</u>
	Akk. af- og nedskrivninger 1. august	-11.362.422	-466.443	-7.944.876	-1.078.710
	Årets af- og nedskrivninger	-403.031	-31.191	-285.780	-36.635
	Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	0	0	0
	Akk. af- og nedskrivninger 31. december	<u>-11.765.453</u>	<u>-497.634</u>	<u>-8.230.656</u>	<u>-1.115.345</u>
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>25.345.911</u>	<u>1.032.052</u>	<u>2.494.574</u>	<u>42.598</u>
	Offentlig ejendomsvurdering pr. 31. december	<u>23.220.000</u>			
					2019
11	Egenkapital				
	Saldo 1. august				0
	Årets resultat				2.277.655
	Egenkapital 31. december				<u>2.277.655</u>
12	Realkreditgæld				
	LR Realkredit, var. rente, rest 20 år				2.065.000
	Kortfristet del af langfristet gæld				-104.359
					<u>1.960.641</u>
	Afdrag, der forfalder efter 5 år				<u>1.544.379</u>

Årsregnskab 1. august - 31. december

Noter til årsrapporten

	2019
13 Anden langfristet gæld	
Banklån, Arbejdernes Landsbank	4.558.370
Købekontrakt, traktor (rentesats 0,9875, udløb 1. marts 2022)	99.683
Kortfristet del af langfristet gæld	-620.034
	4.038.019
Afdrag, der forfalder efter 5 år	2.398.830
14 Gæld til pengeinstitutter	
Kreditmaksimum	0
Her af anvendt pr. 31. december	0
Resterende trækningmulighed	0
15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut på 2.065 t.kr. er der stillet pant i grunde og bygninger på Langøvej 6 i Vordingborg, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør 2.525 t.kr.	
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter på 4.559 t.kr. er der stillet pant i grunde og bygninger på Ålestokvej 5 i Næstved, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør 8.181 t.kr.	
16 Andre forpligtelser	
Lejeforpligtelser	t.kr.
Bogøvej 5, Vordingborg (12 mdr. opsigelse)	264
Dahlsvej 3, Korsør (6 mdr. opsigelse)	107
Havneareal Norvangen 3A, Korsør (6 mdr. opsigelse)	14
Bådværft, Baadehavnsvej 19, Korsør (6 mdr. opsigelse)	66
Norvangen 3D, Korsør (3-45 mdr. opsigelse)	794
Inventarleje (6 mdr. opsigelse)	14
Leasingforpligtelser	
Hjertestarter (rest 49 mdr.)	29
Div. Maskiner og gas (rest 48 mdr.)	112
Skolen har en verserende sag med en tidligere medarbejder. Sagen kan i værste fald medføre krav om godtgørelse op til 160 t.kr. plus sagsomkostninger. Der er ikke foretaget hensættelse i årsregnskabet vedrørende sagen.	
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. august - 31. december

Særlige specifikationer

	2019
	5 mdr.
Personaleomkostninger	
Lønninger m.v.	20.379.158
Pension	3.244.049
Andre omkostninger til social sikring	276.198
	<u>23.899.405</u>
Lønomkostninger til chefløn	
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	<u>1.936.016</u>
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalens	<u>1.936.016</u>
Personaleårsværk	
Antallet af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalens	<u>2,5</u>
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår	<u>45,6</u>
Andel i procent ansat på sociale vilkår	<u>8,5</u>
Honorar til revisor	
Honorar for lovpligtig revision	90.000
Honorar for andre ydelser end revision	191.975
	<u>281.975</u>

Specifikation af tilgange i årets løb

	Grunde og bygninger	Udstyr	Inventar
Nyt	600.000	0	0
Brugt	1.885.000	0	0
I alt	2.485.000	0	0

It-omkostninger	
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	400.000
It- systemdrift	1.206.532
It- vedligehold	35.545
It-udviklingsomkostninger	528.400
Udgifter til it-varer til forbrug	180.842
	<u>2.351.319</u>

Årsregnskab 1. august - 31. december

	<u>2019</u>
	5 mdr.
Kombineret ungdomsuddannelse - den samlede KUU-aktivitet	
Årselever KUU, samlet	50,98
Fordeling af tilskud mellem skoler	
Statstilskud i alt	<u>5.744.266</u>
Statstilskud fordeles således:	
Andel af tilskud til administrationen som tovholder	674.162
Andel af tilskud videreført til samarbejdende institutioner	4.515.968
Omkostninger eksterne parter	<u>549.462</u>
Fordelt i alt	<u>5.739.592</u>
Ikke fordelt tilskud	4.674

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

