

statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700
Fax 4921 8750
www.kallermann.dk

FGU Øresund

**Fabriksvej 20
3000 Helsingør
Skolekode 281048**

CVR-nr. 39 81 64 07

Årsrapport 2022

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Generelle oplysninger om institutionen	1
Ledelsespåtegning og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal	10
Målrapportering for institutioner for forberedende grunduddannelse	12
Anvendt regnskabspraksis	14
Resultatopgørelse for 2022	17
Balance pr. 31.12.2022	18
Pengestrømsopgørelse for 2022	19
Noter	20
Særlige specifikationer	22

GENERELLE OPLYSNINGER OM INSTITUTIONEN**Institutionen**

FGU Øresund
Fabriksvej 20
3000 Helsingør
Tlf.: 49 25 51 50

Hjemstedskommune: Helsingør

Dækningsområde: Helsingør Kommune, Fredensborg Kommune, Hørsholm Kommune

post@fguoeresund.dk

www.fguoesund.dk

CVR-nr.: 39 81 64 07

Bestyrelse**Formand**

Per Frost Henriksen Fredensborg Kommune

Næstformand

Peter Bruun Fagbevægelsens Hovedorganisation

Dicke Noël Toft	Hørsholm Kommune
Lene Lindberg	Fagbevægelsens Hovedorganisation
Thomas Horn	Helsingør Kommune
Fabio Messina	Dansk Erhverv
Lars Søndergaard	Fredensborg Kommune
Salina Larsen	Dansk Industri
Claus Birkelyng	Helsingør Kommune
Tina Steinbrenner	Unord
Morten Eistrup	Medarbejderrepræsentant

Biørn Gad-Hansen	Medarbejderrepræsentant (uden stemmeret)
Aske B. E. Mortensen	Elevrepræsentant

Daglig ledelse

Rektor Tommy H. Widriksen

Institutionens formål

Institutionens formål er, i overensstemmelse med lovgivningen, at udbyde undervisning til unge mellem 15 og 25 år, som ikke har gennemført eller er i gang med en ungdomsuddannelse og som heller ikke er i beskæftigelse.

Institutionen udbyder 3 spor. Almen Grunduddannelsen (AGU), Produktionsgrunduddannelsen (PGU) og Erhvervsgrunduddannelsen (EGU). Herudover har FGU Øresund 2 Basishold med løbende optag (www.EMU.dk).

Institutionen kan, i tilknytning til de uddannelser den er godkendt til at udbyde, gennemføre indtægtsdækket virksomhed i overensstemmelse med budgetvejledningens regler herom, og de regler som er fastsat af undervisningsministeren.

Institutionen har endvidere mulighed for indtægt ved at gennemføre undervisning for EGU-elever i overensstemmelse med lovgivningen.

Institutionens formål er herudover, i henhold til skriftlig aftale og kontrakt herom, varetagelse af nærmere bestemte administrative opgaver for de 3 kommuner.

GENERELLE OPLYSNINGER OM INSTITUTIONEN

Bankforbindelse

Danske Bank

Revision

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma

Stationspladsen 1 og 3

3000 Helsingør

49 21 87 00

kontakt@kallermann.dk

CVR-nr.: 30 19 52 64

LEDELSESPÅTEGNING OG LEDELSENS UNDERSKRIFTER SAMT BESTYRELSENS HABILITETSERKLÆRING

Bestyrelse og ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 01.01.-31.12.2022 for FGU Øresund.

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

At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder 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.

Helsingør, den 27. marts 2023

Daglig leder

Tommy H. Widriksen
rektor

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

Helsingør, den 27. marts 2023

Bestyrelse

Per Frost Henriksen
formand

Peter Bruun
næstformand

Dicke Noël Toft

Lene Lindberg

Thomas Horn

Fabio Messina

Lars Søndergaard

Salina Larsen

Claus Birkelyng

Tina Steinbrenner

Morten Eistrup

Biørn Gad-Hansen

Aske B. E. Mortensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til bestyrelsen for FGU Øresund

Revisionspåtegning på årsrapporten

Konklusion

Vi har revideret årsrapporten for FGU Øresund for regnskabsåret 1. august - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsrapporten udarbejdes efter Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2022, samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten 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 Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af FGU Øresund i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsrapporten

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af en årsrapport, 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 perioderegnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsrapporten

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsrapporten 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. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m., 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 årsrapporten.

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. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsrapporten, 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 FGU Øresunds 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 årsrapporten 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 FGU Øresunds 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 årsrapporten eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at FGU Øresund ikke længere kan fortsætte driften.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporteringen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

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

I tilknytning til vores revision af årsrapporten er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og målrapporteringen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen og målrapporteringen er væsentligt inkonsistente med årsrapporten 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 årsrapporten og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i statens regnskabsregler. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen og målrapporteringen.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 årsrapporten. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsrapporten 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 årsrapporten.

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.

Helsingør, den 27. marts 2023

CVR-nr. 30 19 52 64

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma



Leif Lindén

statsautoriseret revisor

MNE-nr.: mne19716

LEDELSESBERETNING

Præsentation af institutionen

FGU Øresund blev etableret 1. august 2019 via en sammenlægning af AVU (VUC), Produktionskolen Sundet, EGU og KUU.

FGU

Forberedende Grunduddannelse (FGU) er en ny grunduddannelse, der er iværksat i hele Danmark. Der findes 27 institutioner i Danmark, og flere institutioner har tilknyttet 1 eller flere skoler. FGU Øresund er en institution med adresser på Fabrikvej 20 og Fabrikvej 27, 3000 Helsingør. FGU Øresund dækker kommunerne Helsingør, Hørsholm og Fredensborg.

Bestyrelsen for FGU Øresund havde den 27. august 2019 konstituerende møde. Bestyrelsen er øverste myndighed for FGU Øresund.

Tanken bag lov om FGU er, at FGU skal forberede unge mellem 15 og 25 til en ungdomsuddannelse eller job. FGU har en implementeringsperiode på 4 år (2023).

Mission

FGU Øresunds kerneopgave er at medvirke til at skabe livsduelige unge, der gennem FGU Øresunds uddannelses tilbud opnår den selvindsigt og afklaring, som motiverer dem til, at de selv kan finde deres vej efterfølgende i uddannelse og arbejde.

FGU Øresund skal tilbyde målrettet, helhedsorienteret og attraktiv undervisning, der gør vores elever parate til at skabe værdighed for sig selv, socialt som fagligt, for at kunne finde job, eller gennemføre en ungdomsuddannelse.

Vision

- **Vi vil** være det attraktive valg for unge, der ved hvad de vil, eller har brug for hjælp til afklaring.
- **Vi vil** udvikle et inspirerende skole- og undervisningsmiljø, der understøtter og udløser det fulde faglige, sociale og personlige udviklingspotentiale hos vores elever, gennem en stærk faglig profil på de 3 linjer, vi udbyder.
- **Vi vil** være en arbejdsplads, der på alle områder er præget af høj faglighed, samarbejde og arbejdsglæde, og vi vil gå foran i tilpasningen til de udfordringer, vi møder.
- **Vi vil** have kompetente, kvalitetsbevidste, ambitiøse og engagerede medarbejdere, som er parate til at udvikle sig sammen med skolen, og vores interessenter.
- **Vi vil** være en skole, der har fokus på god ressourceudnyttelse, og vi vil udvikle vores profil, så det er tydeligt for målgruppen, og de 3 kommuner, at vi er bevidste om det formål Forberedende Grunduddannelse har.
- **Vi vil** til stadighed udvikle samarbejdet med lokale foreninger og virksomheder i alle 3 kommuner.

Værdier

Kvalitet – der betyder en bevidsthed om det ansvar vi har som institution og at vi gør os umage i alle aspekter af hjælpen til vores elever. Rådgivning, vejledning, elevadministration og undervisning.

Professional – der betyder, at vi er stolte over at være rundet af faglighed og gør, hvad vi kan, for at smitte vores elever med denne stolthed, samtidig med vi er grundige i vores arbejde og følger med i såvel udvikling som ny viden på vores område.

Rummelighed – der betyder, at vi giver plads til forskellighed både blandt elever og medarbejdere, og at vi taler åbent om det, som fungerer, og det, som kunne være bedre. Rummelighed handler også om, at elever får en ekstra chance ved fejltrin.

LEDELSESBERETNING

Anerkendelse – der betyder, at vi er bevidste om, at vi alle er vigtige brikker i arbejdet for at løfte skolens strategiske målsætninger. Alle medarbejdere spiller en rolle i vores stræben efter at hjælpe så mange elever som mulig videre i deres liv.

Troværdighed – der betyder, at vi gør, hvad vi siger, og siger det vi gør. Vi holder, hvad vi lover og kommunikerer åbent om det, der ikke kan lade sig gøre.

2022 på FGU Øresund

Efter et turbulent 2020 og 2021 med COVID-19 var der større forventninger til 2022. I starten af 2022 havde COVID-19 dog ikke helt sluppet sit tag – det ændrede sig heldigvis forholdsvis hurtigt. Til gengæld startede 2022 med FGU Øresunds største investering ved erhvervelse af nabobygningen på Fabriksvej 18 til overtagelse i august 2022.

Forhandlinger om køb af bygning lå samtidig med beslutningen af budget 2022, og bestyrelsen måtte afholde ekstraordinære møder. Dog faldt såvel handel som budget for 2022 på plads – begge dele godkendt af bestyrelsen.

Budgettet var realistisk, omend Corona gav en vis usikkerhed i forhold til elevernes trivsel, og dermed fastholdelse. Konjunkturer og mindre årgange gav desuden yderligere usikkerhed. Tvivl om hvorvidt kommunerne anser FGU som hovedvejen til uddannelse eller job. Usikkerheden fik et par grader mere som året gik, grundet hele reformøkonomien. Ministeren var opmærksom på udfordringerne og enig i, at reformøkonomien skulle have et nyt gennemsyn. Det trak ud. Usikkerheden blandt medarbejderne var stor grundet de 2 faktorer: faldende elevtal, og manglende politisk handling. Så et valg, og alt sat på pause.

På trods af at 3 medarbejdere, 2 årsværk, valgte at gå på pension 31.07.21, samt opsigelse af yderligere 4 medarbejdere i 2021, fandt ledelsen det nødvendigt at opsiges medarbejdere igen i 2022. 3 årsværk. Procedurer for afsked blev iværksat uge 40 og 41. Regnskabsmæssigt er løn og ferie for de opsagte medarbejdere afregnet i 2022, selvom opsigelserne strakte sig ind i 2023.

Faldende elevtal, meget høje omkostninger til el og gas, samt generelt meget høj inflation har påvirket regnskabet for 2022 betragteligt. Hertil har der været udgifter i forbindelse med køb af bygning. Dels omkring selve handlen, dels i forhold til renovering.

Fremadrettet 2023

Stemningen i personalegruppen er løftet, og vi arbejder fortsat på elevernes trivsel og faglighed. Det vil være i fokus i 2023, hvor opbygning af Klynger vil bidrage til elevernes inkluderende læringsmiljø, men også lærernes faglige fællesskab og arbejdsmiljø.

Og udgangspunktet er positivt, da en trivselsmåling blandt eleverne igen var høj i 2022. Så vi gør mange ting rigtigt.

Vi har en tro på at konjunkturerne i 2023 vil bidrage med flere elever til FGU. Vi har ligeledes store forventninger til politisk handling omkring blødende FGU-institutioner. I skrivende stund har vi end ikke en finanslov på plads. Og det er helt afgørende, at regeringen lytter og forholder sig konstruktivt til de 19 punkter, som de 27 FGU-institutioner har udarbejdet sammen med FGU Danmark. Det kalder på handling. Både for at få skabt bæredygtige FGU-institutioner, men i høj grad også for at skabe ro blandt medarbejdere og ledelser. Der er med udgangen af 2023 brugt 130 mio.kr. på kompetenceudvikling – udvikling af FGU-medarbejdere, der skal løfte en helt særlig opgave. Ny skoleform. Ny didaktik. Ny pædagogik. Hvis vi nu oplever medarbejdere der opsiger, deres stilling pga. uro, usikkerhed og dårlige vilkår, vil vigtig viden gå tabt.

LEDELSESBERETNING

Kompetenceudvikling af lærere, ledelse, ressource team og administrationen vil fortsætte i 2023, hvorefter kompetenceudviklingsmidlerne til implementeringsfasen udløber. Børne- og Undervisningsministeriet afsatte 130 mio.kr. i perioden 2019-2023.

Endelig arbejder vi endnu mere målrettet med at få de sidste processer på plads i administrationen, som beskrives og videndeling er en del af arbejdet, herunder at udvikle samarbejdet med vejlederne omkring de snitflader og samarbejdsflader, der ligger. bl.a. prøvehandling.

Men politisk handling og de planlagte kompetenceudviklingsforløb samt organisering i klynger tror vi på, at FGU Øresund i 2023 rammer mere smult vande, end vi har set de sidste 4 år.

Tilsyn i årets løb

FGU Øresund har i årets løb været udtaget til tilsyn for forbedring af den faglige trivsel og har været i løbende dialog med Børne- og Undervisningsministeriet.

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Skolen har realiseret et underskud på 524 t.kr. for 2022. Skolen har tilpasset omkostningerne og udarbejdet budgetter for året 2023, der udviser et overskud samt en tilstrækkelig likviditet til skolens drift.

Usikkerhed om indregning og måling

Der er ikke konstateret usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er fra balancedagen til i dag ikke indtrådt forhold, der forrykker vurderingen af årsrapporten.

Forventninger til kommende år

Med baggrund i omkostningstilpasningen forventer skolen en forbedring i resultatet for året 2023.

ÅRETS ØKONOMISKE RESULTAT INKLUSIV HOVED- OG NØGLETAL

Der henvises til afsnit 3.3 "Vejledning om udarbejdelse af årsrapport for statsfinansierede selvejende institutioner under Børne- og Undervisningsministeriet".

	2022	2021	2020	01.08.- 31.12.2019
	kr.	kr.	kr.	kr.
HOVEDTAL				
Resultatopgørelse				
Omsætning	20.054.020	25.170.583	27.760.590	10.374.618
Heraf statstilskud	19.370.864	23.982.902	25.652.752	9.039.678
Omkostninger	-20.499.767	-25.032.734	-27.485.796	-12.923.379
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	-445.747	137.849	274.794	-2.548.761
Finansielle poster	-77.796	-18.453	-3.746	-3.065
Resultat før ekstraordinære poster	-523.543	119.396	271.048	-2.551.826
Ekstraordinære poster	0	0	0	0
Årets resultat	-523.543	119.396	271.048	-2.551.826
Balance				
Anlægsaktiver	7.743.702	2.884.167	4.151.738	5.244.159
Omsætningsaktiver	13.246.747	14.663.938	15.611.234	19.680.521
Balancesum	20.990.449	17.548.105	19.762.972	24.924.680
Egenkapital	7.703.428	8.226.971	8.107.575	7.836.527
Hensatte forpligtelser	0	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	3.154.026	0	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser	10.132.995	9.321.134	11.655.397	17.088.153
Pengestrømsopgørelse				
Driftsaktivitet	505.605	861.603	-3.474.670	12.116.743
Investeringsaktivitet	-6.301.191	-153.965	-279.911	-454.250
Finansieringsaktivitet	3.154.026	0	0	0
Pengestrøm, netto	-2.641.560	707.638	-3.754.581	11.662.493
Likvider, primo	13.303.566	12.595.928	16.350.509	4.688.016
Likvider, ultimo	10.662.006	13.303.566	12.595.928	16.350.509
Resterende trækningmulighed på kassekrediten	50.000	50.000	50.000	50.000
Samlet likviditet til rådighed	10.712.006	13.353.566	12.645.928	16.400.509
Finansielle nøgletal				
Overskudsgrad, %	-2,2	0,4	1,0	-25,0
Likviditetsgrad, %	130,7	157,8	134,0	115,0
Soliditetsgrad, %	36,7	47,0	41,0	31,0
Årselever				
Årselever	275,7	319,1	291,1	89,0
Årselever, afløb på KUU, EGU, produktionsskole-forløb etc.	0,0	0,0	0,0	57,0
Årsrelever i alt	275,7	319,1	291,1	146,0

ÅRETS ØKONOMISKE RESULTAT INKLUSIV HOVED- OG NØGLETAL

	2022	2021	2020	01.08.- 31.12.2019
	kr.	kr.	kr.	kr.
HOVEDTAL, FORTSAT				
Årsværk				
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår i alt	26,7	33,2	35,2	14,8
Andel i procent ansat på sociale vilkår	8,0	5,2	7,3	8,6
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	2,0	2,0	2,2	1,3
Ledelse og administration pr. 100 årselever	2,5	3,3	2,4	8,0
Lønomkostninger				
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	7.556.246	6.926.643	6.632.758	6.930.779
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	2.453.445	2.434.664	1.962.455	1.641.308
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever	10.009.691	9.361.307	8.595.213	8.572.087
Lønomkostninger i pct. af omsætningen	69,4	70,3	69,8	73,5
NØGLETAL TIL UNDERSTØTTELSE AF GOD ØKONOMISTYRING				
Aktivitetsstyring				
Årsværk pr. 100 årselever	19,8	17,6	15,6	16,6
Undervisningsværk pr. 100 årselever	20,0	14,3	13,2	10,4
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætning	8,7	6,0	7,2	9,0
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	847.182	749.359	894.380	732.050
Kapacitetsstyring				
m2 pr. årselev	19,2	13,8	11,5	29,2
Bygningsudgifter/huslejudgifter pr. m2	364,0	343,0	336,0	182,0
Bygningsomkostninger pr. m2	248,0	147	129	61

MÅLRAPPORTERING FOR INSTITUTIONER FOR FORBEREDENDE GRUNDUDDANNELSE

I 2022 afsluttede 54 elever med prøvekarakter eller kompetencebevis. 60 elever videre i uddannelse (herunder 5 til anden FGU, 1 på STU og 16 til "andet forløb med uddannelseshjælp" aftalt med KUI), 28 elever kom i beskæftigelse. 26 elever med "Andet frafald" (barsel, dødsfald, flytning, længerevarende sygdom, kriminalforsorgen, militær m.m.) og endelig 2 "Ukendt frafald" – og dertil 7 elever under "aldrig fremmødt". Generelt har vi også i 2022 oplevet faldende elevtal. Manglende visitering fra kommunerne, mindre årgange og konjunkturerne er gode bud på et lavere elevtal.

Antal årselever

Tabel 1

Uddannelsesområde	2022	2021	2020	01.08.- 31.12.2019
Afsøgningsforløb	0,4	0,4	0,0	0,0
Basis	1,4	9,3	26,6	9,5
Almen grunduddannelse (AGU)	71,1	107,9	96,1	51,8
Produktionsgrunduddannelse (PGU)	131,6	134,3	130,2	27,4
Erhvervsgrunduddannelse (EGU)	71,2	67,2	38,2	0,6
Antal årselever i året	275,7	319,1	291,1	89,2

Vi tester stadig alle elever i dansk, matematik og for ordblindhed på alle spor og basis. Dette for at sikre, at eleverne får undervisning på det rette niveau, og for at sikre, at lærerne kan opfylde kravet om undervisningsdifferentiering. Det er en stadig udfordring med holdsammensætningen, da nogle elever kan være på forskelligt niveau i de forskellige fag.

Vejledningen fungerer til glæde for eleverne, lige som elevadministrationen, hvor det stadigt nye elevadministrative system "FGU Planer" har gjort flere ting lettere, og er stadig under udvikling bl.a. omkring prøvebehandlinger.

Helt generelt siger de nationale trivselsmålinger, at FGU-elever trives på FGU i hele landet. Således også på FGU Øresund. Dykker man så længere ned i tallene, viser målingen fra 2021, at FGU Øresund ligger 0,23 under landsgennemsnittet på Faglig Trivsel, og vi er på den baggrund udtaget til tilsyn. Der er lavet en samarbejdsaftale med læringskonsulenter for STUK for at målrette en indsats, der skal hæve skolens Faglige Trivselsmåling, når den igen afholdes i november 2023. Herudover kan vi se en stigning i fravær, som måske hænger sammen med Faglig Trivsel. Det er nogle af de data og indsatser vi arbejder med i 2023. Vi vil samtidig undersøge nærmere, om de forholdsvis høje fraværstal har en sammenhæng mellem faglig trivsel og fravær.

Fravær toppede i første kvartal af 2022, hvor COVID-19 stadig hang i samfundet, og vores oplevelse er, at den meget lange periode med nedlukning, har præget elevernes energi, engagement og mentale sundhed. Allerede i 2. kvartal ser vi et fald, og vi har i indeværende skoleår et særligt fokus på fremmøde og trivsel, og det vil fortsætte som fokuspunkt. Dermed har vi også et begrundet håb om, at tallene fortsat vil falde. Men det skal ligeledes pointeres, at målgruppen har mange udfordringer, såvel fysisk som mentalt, og der i løbet af vinteren 2022-2023 har floreret 3 vira, som har påvirket både personale og elevers fravær. Endelig kan vi ikke udelukke, at endnu en fyringsrunde har påvirket elevernes trivsel og fravær. Nye lærere, nye lokaler osv. har på forskelligvis præget elever; ikke mindst fordi det er 3. fyringsrunde på 3 år.

MÅLRAPPORTERING FOR INSTITUTIONER FOR FORBEREDENDE GRUNDUDDANNELSE

Lovligt og ulovligt fravær

Tabel 2

Elevers fravær	3. kvartal 2021	4. kvartal 2021	1. kvartal 2022	2. kvartal 2022
Lovligt fravær	11,17	12,98	14,08	8,76
Ulovligt fravær	14,10	16,08	17,00	15,36
Fraværsprocent i alt	25,27	29,06	31,08	24,12

Omkring kompetenceudvikling har vi gennemført en del af de forløb, som blev søgt i kompetenceudviklingspuljen. Grundet COVID-19 er det muligt at bruge de sidste midler i hele 2023. Der er planlagt forskellige forløb, som bl.a. har fokus på elevernes trivsel, fagligt og socialt, men også fremmøde og fastholdelse.

Vi brugte i 2022 meget tid på vores forløb omkring udvikling af vores Ressourceteam, som har stort fokus på elevernes sproglige udfordringer.

En mere langsigtet proces startede op i 2022 med en organisationsændring, hvor vi fremadrettet arbejder i Klynger. En Klynge indeholder 3-4 hold fra såvel AGU som PGU, en matematiklærer, en dansklærer, en vejleder, og ressourcepersoner fra henholdsvis Ressourceteamet og Pædagogisk Team. Endvidere er der udpeget 2 Klyngekoordinatorer. Arbejdet vil pågå også i hele 2023.

Kompetenceudviklingsmidler blev også brugt på at stoppe op og samle op på de kompetenceudviklingsforløb, som havde stået i kø siden opstarten i 2019. Nogle blev udskudt eller reduceret pga. COVID-19. Nogle gange er det klogt at stoppe op, finde fælles fodslag og få implementeret den nye viden.

Andre fokusområder i 2022 var differentieret undervisning, ledelsesudvikling og diverse individuelle uddannelser og forløb.

Opsamling

COVID-19 satte fortsat sit præg i starten af 2022. Faldende elevtal, inflation, ejendomshandel og opsigelser, hvor udgifterne til løn og ferie er indregnet, gør at 2022 afstedkommer et underskud ved regnskabsafslutningen for 2022.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for FGU Øresund er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper, der fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen (Regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2022 med tilhørende vejledning.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

Taxametertilskud indregnes som udgangspunkt i resultatopgørelsen på modtagelsestidspunktet. Kvartalsvise forudbetalinger af taxametertilskud vedrørende det kommende finansår optages i balancen som en kortfristet gældspost og indtægtsføres i det finansår tilskuddene vedrører.

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

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

I resultatopgørelsen 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.

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".

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Omkostninger

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

- Undervisningens gennemførelse
- Markedsføring
- Ledelse og administration
- Bygningsdrift
- Aktiviteter med særlige tilskud
- Administrative fællesskaber, værtsinstitution
- Kostafdeling

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

Indretning af lejede lokaler	5 -10 år
Udstyr, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en anskaffessum på under 50.000 kr. eksklusive moms omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under de enkelte omkostningsgrupper. Gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre indtægter.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

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

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

Periodeafgrænsningsposter

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**PENGESTRØMSOPGØRELSE**

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

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktiviteten opgøres som resultatet reguleret for ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger, hensættelser samt ændring i driftskapitalen, renteindbetalinger og -udbetalinger samt 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.

RESULTATOPGØRELSE FOR 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Statstilskud	1	19.370.864	23.982.902
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	683.156	1.187.681
Omsætning i alt		20.054.020	25.170.583
Undervisningens gennemførelse	3	-11.212.935	-14.645.861
Markedsføring	4	-59.010	-11.995
Ledelse og administration	5	-5.357.474	-6.826.775
Bygningsdrift	6	-3.714.041	-3.260.974
Aktiviteter med særlige tilskud	7	-156.307	-287.129
Omkostninger i alt		-20.499.767	-25.032.734
Resultat før finansielle poster og ekstraordinære poster		-445.747	137.849
Finansielle indtægter	8	33.540	0
Finansielle omkostninger	9	-111.336	-18.453
ÅRETS RESULTAT		-523.543	119.396

BALANCE PR. 31.12.2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
AKTIVER			
Grunde og bygninger	10	6.182.541	0
Indretning af lejede lokaler	10	833.959	2.103.456
Udstyr og inventar	10	376.766	438.025
Materielle anlægsaktiver i alt		7.393.266	2.541.481
Deposita		350.436	342.686
Finansielle anlægsaktiver i alt		350.436	342.686
ANLÆGSAKTIVER I ALT		7.743.702	2.884.167
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser		10.261	127.403
Andre tilgodehavender		2.239.315	1.138.177
Periodeafgrænsningsposter		335.165	94.792
Tilgodehavender i alt		2.584.741	1.360.372
Likvide beholdninger		10.662.006	13.303.566
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		13.246.747	14.663.938
AKTIVER I ALT		20.990.449	17.548.105
PASSIVER			
Egenkapital pr. 01.01.2022		8.226.971	8.107.575
Egenkapital i øvrigt	11	-523.543	119.396
EGENKAPITAL I ALT		7.703.428	8.226.971
Gæld til realkreditinstitutter	12	3.154.026	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		3.154.026	0
Gæld til realkreditinstitutter	12	134.107	0
Feriepengeforpligtelse		791.007	846.753
Skyldige indefrosne feriemidler		0	1.421.371
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		5.496.812	2.778.895
Leverandører af varer og tjenesteydelser		261.490	1.318.525
Anden gæld		3.449.579	2.955.590
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		10.132.995	9.321.134
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		13.287.021	9.321.134
PASSIVER I ALT		20.990.449	17.548.105
Gæld til pengeinstitutter	11		

PENGESTRØMSOPGØRELSE FOR PERIODEN 01.01.-31.12.2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Årets resultat		-523.543	119.396
Reguleringer vedr. ikke kontante poster			
Tilbageførte afskrivninger		1.441.656	1.421.536
Ændring i driftskapital			
Ændring i tilgodehavender		-1.224.369	1.654.934
Ændring i kortfristet gæld		811.861	-2.334.263
Pengestrømme fra driftsaktivitet		<u>505.605</u>	<u>861.603</u>
Køb af materielle anlægsaktiver		-6.293.441	-153.940
Ændring i finansielle anlægsaktiver		-7.750	-25
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		<u>-6.301.191</u>	<u>-153.965</u>
Ændring i statslån		0	0
Ændring i realkreditlån		3.154.026	0
Ændring i anden langfristet gæld		0	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		<u>3.154.026</u>	<u>0</u>
Ændring i likvider		-2.641.560	707.638
Likvider pr. 31.12.2022		<u>13.303.566</u>	<u>12.595.928</u>
LIKVIDE MIDLER PR. 31.12.2022		<u>10.662.006</u>	<u>13.303.566</u>

NOTER

	2022	2021
	kr.	kr.
1. Statstilskud		
Undervisningstaxameter	13.200.136	17.639.633
Fællesudgifter taxameter	4.044.100	4.988.042
Særlige tilskud	2.126.628	1.355.227
	19.370.864	23.982.902
2. Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetaling, uddannelser	95.000	492.350
Anden ekstern rekvirentbetaling	321.758	368.067
Andre indtægter	266.398	327.264
	683.156	1.187.681
3. Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	10.151.232	13.091.010
Afskrivninger	102.559	82.439
Øvrige omkostninger	959.144	1.472.412
	11.212.935	14.645.861
4. Markedsføring		
Øvrige omkostninger	59.010	11.995
	59.010	11.995
5. Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	3.314.113	4.588.608
Øvrige omkostninger	2.043.361	2.238.167
	5.357.474	6.826.775
6. Bygningsdrift		
Afskrivninger	1.339.097	1.339.097
Øvrige omkostninger	2.374.944	1.921.877
	3.714.041	3.260.974
7. Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	0	12.784
Øvrige omkostninger	156.307	274.345
	156.307	287.129
8. Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	33.540	0
	33.540	0
9. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	111.336	18.453
	111.336	18.453

NOTER

	Grunde og bygninger kr.	Indretning af lejede lokaler kr.	Udstyr og inventar kr.
10. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 01.01.2022	0	5.171.408	746.362
Tilgang i årets løb	6.182.541	0	110.900
Afgang i årets løb	0	0	0
Kostpris 31.12.2022	6.182.541	5.171.408	857.262
Akkumulerede af- og nedskrivninger 01.01.2022	0	-3.067.952	-308.337
Årets af- og nedskrivninger	0	-1.269.497	-172.159
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2022	0	-4.337.449	-480.496
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2022	6.182.541	833.959	376.766
		2022	2.021
		kr.	kr.
11. Egenkapital i øvrigt			
Årets bevægelser - årets resultat		-523.543	119.396
Saldo 31.12.2022		-523.543	119.396
		Forfald	Forfald
	Forfald	inden for	efter 5 år
	efter 1 år	1 år	kr.
	kr.	kr.	kr.
12. Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter	3.154.026	134.107	2.585.000
	3.154.026	134.107	2.585.000
13. Gæld til pengeinstitutter			
Oplysning om kassekredit maksimum		50.000	50.000
Heraf anvendt pr. 31.12.2022		0	0
Resterende trækningmulighed		50.000	50.000

SÆRLIGE SPECIFIKATIONER

	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Udlagte aktiviteter		
Videresendte tilskud mv. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	0	0
Modtagne tilskud mv. vedrørende aktiviteter gennemført for andre	0	0
Personaleomkostninger		
Lønninger	12.463.106	15.698.893
Pension	2.088.166	2.599.986
Andre omkostninger til social sikring	125.420	256.634
Personaleomkostninger i alt	<u>14.676.692</u>	<u>18.555.513</u>
Lønomsomkostninger til chefløn		
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	1.694.363	1.498.718
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalens	1.644.363	1.498.718
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	1.644.363	1.498.718
Heraf udmøntet bonus/resultatløn/engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	107.994	105.797
Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision	86.000	83.000
Andre ydelser end revision	48.800	36.600
Honorar til revisor i alt	<u>134.800</u>	<u>119.600</u>
IT-omkostninger		
Interne personaleomkostninger til IT (IT-drift/-vedligehold/-udvikling)	112.878	282.383
IT-systemdrift	589.173	426.473
IT-vedligehold	317.570	141.162
Udgifter til IT-varer til forbrug	36.404	49.701
IT-drift i alt	<u>1.056.025</u>	<u>899.719</u>

SÆRLIGE SPECIFIKATIONER

Specifikation af formålsregnskabet

	2022
	kr.
Omsætning	
Statstilskud i alt	19.370.864
Deltagerbetaling og øvrige indtægter i alt	683.155
Omsætning i alt	<u>20.054.019</u>
Omkostninger til undervisnings gennemførelse	
Forberedende Grunduddannelse	9.406.325
Omkostninger til undervisnings gennemførelse i alt	<u>9.406.325</u>
Omkostninger til ledelse og administration	
Markedsføring	58.778
Institutionsledelse	1.727.126
Bestyrelsehonorerar	43.464
Administration	2.907.418
Omkostninger til ledelse og administration i alt	<u>4.736.786</u>
Omkostninger - bygningsdrift	
Rengøring	343.988
Forsyning	663.714
Øvrig drift	674.067
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	661.745
Indvendig vedligeholdelse	4.089
Udvendig vedligeholdelse	3.751
Bygningsinventar og -udstyr	1.345.578
Omkostninger - bygningsdrift i alt	<u>3.696.932</u>
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud	
Øvrige projekter	61.174
Fagligt løft	573.365
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	<u>634.539</u>
Finansielle poster i alt	<u>-9.955</u>
Årets resultat	<u>-523.543</u>