



**S/I FGU Vestegnen**

Nordmarks Alle 1  
2620 Albertslund  
CVR-nr. 39816431  
Institutionsnummer 281050

**Årsrapport 2022**

# Indhold

Generelle oplysninger om institutionen	2
Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	9
Målrapporing	19
Anvendt regnskabspraksis	21
Resultatopgørelse 01.01.2022 - 31.12.2022	25
Balance pr. 31.12.2022	26
Pengestrømsopgørelse	28
Noter	29
Særlige specifikationer	35

# Generelle oplysninger om institutionen

## Institutionen

S/I FGU Vestegnen

Nordmarks Alle 1

2620 Albertslund

Hjemstedskommune: Albertslund

Telefonnummer: 36 38 26 00

E-mail: [post@fguvestegnen.dk](mailto:post@fguvestegnen.dk)

Hjemmeside: [www.fguvestegnen.dk](http://www.fguvestegnen.dk)

CVR-nr.: 39816431

Institutionsnummer: 281050

## Bestyrelsen

Steen Korsgaard Christiansen, formand

John Westhausen, næstformand

Camilla Ida Saebel

Thorbjørn Moy

Lars Elmkjær

Anette Schwaner Pilmark

Niklas Scharnowsky Dietz

Niels-Jørgen Kristensen

Bo Erik Kjærulf

Torben Jensen

Ole Wedel-Brandt

Anette Dalager Rachlitz

Rasmus Peter Benzon Henriksen

## Daglig ledelse

Hanne Dorthe Fischer, direktør

## Institutionens formål

FGU er en forberedende grunduddannelse, som skal udvikle og styrke faglige, personlige og sociale kompetencer hos unge under 25 år. Målet er, at de unge kommer i ungdomsuddannelse eller job. I et større perspektiv er formålet med FGU at bidrage til, at alle unge har gennemført en ungdomsuddannelse eller et kommet i job, når de er fyldt 25 år.

## Bankforbindelse

Danske Bank (SKB)

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Christian Dahlstrøm MNE-nr. mne35660

Weidekampsgade 6, 2300 København S

CVR-nr.: 33 96 35 56

Telefon: 30 93 42 39

E-mail: cdahlstrom@deloitte.dk

# Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2022 for S/I FGU Vestegnen.

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

- At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målostillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende.
- At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.
- At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

Albertslund, den 29.03.2023

## Daglig ledelse

**Hanne Dorthe Fischer**  
direktør

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

Albertslund, den 29.03.2023

## Bestyrelse

**Steen Korsgaard Christiansen**  
formand

**John Westhausen**  
næstformand

**Camilla Ida Saebel**

**Thorbjørn Moy**

**Lars Elmkjær**

**Anette Schwaner Pilmark**

**Niklas Scharnowsky Dietz**

**Niels-Jørgen Kristensen**

**Bo Erik Kjærulf**

**Torben Jensen**

**Ole Wedel-Brandt**

**Anette Dalager Rachlitz**

**Rasmus Peter Benzon Henriksen**

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

## Til bestyrelsen for S/I FGU Vestegnen Revisionspåtegning på årsregnskabet

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for S/I FGU Vestegnen for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022, 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 rigtig, 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. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af institutionen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtig, 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 institutionens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere institutionen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i

Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse 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, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse 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 anvendte 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 konklusioner 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 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 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 herudover 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.

#### **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.

København, den 29.03.2023

#### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

#### **Christian Dahlstrøm**

Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne35660

# Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

## Præsentation af S/I FGU Vestegnen

FGU Vestegnen blev etableret i september 2019 og er et nyt uddannelses tilbud 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.

Uddannelsen tilbyder en bred vifte af uddannelsesmuligheder, som er tilpasset de unges behov og interesser. FGU Vestegnen udbyder de 3 spor i FGU – AGU, PGU og EGU – og en lang række faglige temaer og almene fag. FGU Vestegnen er en af de større nye FGU-institutioner i Danmark og dækker 7 kommuner; Albertslund, Brøndby, Glostrup, Hvidovre, Ishøj, Rødovre og Vallensbæk kommuner.

## Mission

Missionen for FGU Vestegnen er at være en uddannelsesinstitution, der tager udgangspunkt i den unge. Vi giver den unge viden, kundskaber, færdigheder, afklaring og motivation til at gennemføre en ungdomsuddannelse eller indgå på arbejdsmarkedet.

## Vision

Visionen for FGU Vestegnen er: "Vores unge lykkes".

## Hovedaktiviteter

FGU Vestegnen blev etableret 1. august 2019 og er et nyt uddannelses tilbud 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.

Uddannelsen tilbyder en bred vifte af uddannelsesmuligheder, som er tilpasset de unges behov og interesser. FGU Vestegnen udbyder et introducerende basisforløb og tre uddannelsesspor. De tre uddannelsesspor er:

- almen grunduddannelse - agu
- produktionsgrunduddannelse - pgu
- erhvervsgrunduddannelse – egu

FGU Vestegnen dækker 7 kommuner på Vestegnen; Albertslund, Brøndby, Glostrup, Hvidovre, Ishøj, Rødovre og Vallensbæk kommuner.

## Årets faglige resultater

Opstarten af året i 2022 var ligesom forrige år stadig berørt af corona og bl.a. kravet om 2 ugentlige selvtest. Først med udgangen af februar 2022 blev restriktioner og krav ophævet og FGU Vestegnen kunne begynde en mere almindelig dagligdag, hvor det igen var muligt at gennemføre en lang række udskudte arrangementer og aktiviteter.

## Borgmestermøde den 2. marts 2022

Borgmestrene i FGU Vestegnens 7 samarbejdskommuner var inviteret til et fælles møde, hvor fokus på vores faldende elevtal og en snak om, hvordan vi i fællesskab kan sikre en god elevstrøm til FGU Vestegnen. De

indbudte kom hver især med gode perspektiver fra både deres kommunale verden og fra vores unges perspektiv og fik en god debat.

### **FGU-Læringsfestival den 21. april 2022**

Den første FGU Læringsfestival blev afholdt i Fredericia den 21. april 2022. Her var alle landets FGU'er inviteret til at deltage i at udvikle og understøtte en fælles FGU-professionsidentitet, samt at vidensdele og sparre med kollegaer fra hele landet.

I tematiserede workshops præsenterede FGU-lærere eksemplariske eksempler på institutionens arbejde inden for relevante områder.

Relevante samarbejdspartnere deltog også med oplæg i tematiserede workshops, så de relevante aktører omkring FGU også var repræsenteret og fik muligheden for at indgå i arbejdet med at udvikle en fælles professionsidentitet.

### **Ny bestyrelse 2022-2026**

Mandag den 2. maj 2022 konstituerede en ny bestyrelse for FGU Vestegnen sig for en fire-årig periode, frem til maj 2026. På knap halvdelen af bestyrelsesposterne fik vi nye bestyrelsesmedlemmer, mens både formands- og næstformandsposten fortsat varetages af hhv. formand Steen Christiansen, borgmester i Albertslund Kommune, og næstformand John Westhausen, udpeget af FH.

### **Den fælles konference: Sammen om FGU den 23. maj 2022**

Mandag den 23. maj var lærere, vejledere og ledere i FGU Vestegnen samlet til vores visions- og inspirationskonference "Sammen om FGU". Konferencen, der foruden forskeroplæg, elevoplæg og workshops også bød på åbningstale fra undervisningsminister Pernille Rosenkrantz-Theil havde til formål at lægge op til debat og inspiration i forhold til at sikre et styrket tilbud til vores unge på Vestegnen.

Udover vores bestyrelse og borgmestre og direktører fra vores syv samarbejdskommuner var der også inviteret et bredt udvalg af personer, der på den ene eller den anden måde samarbejder med os om vores unge, og vi glæder os til en spændende og lærerig dag med mange gode perspektiver sammen med både jer og dem.  
Organisationsændring og forandringsinitiativer

I oktober 2022 iværksatte FGU Vestegnen en større organisationsændring, som udmøntes i en række forandringsinitiativer. Forandringsinitiativerne er sat i verden med et ønske om i endnu højere grad at få FGU Vestegnen til at være én organisatorisk enhed. Det betyder, at vi arbejder på at skabe en ensartet kvalitet, når vores elever og kommuner møder os. Alle tiltagene er sat i verden for at gøre os så attraktive som muligt overfor vores elever og kommuner og ikke mindst at ruste organisationen til at kunne håndtere perioder med svingende elevtal.

De største forandringer er at finde i etableringen af 2 hovedområder med tilhørende områdeledere i hhv. Albertslund/Brøndby og Hvidovre/Ishøj. Derudover er der i FGU Vestegnen etableret en pædagogisk vejlednings- og udviklingsenhed, som skal styrke den pædagogiske udvikling i organisationen. Arbejdet med organisationsændringerne og forandringsinitiativerne fortsætter i 2023.

### **Elevtrivselsmåling 2022**

Målene for FGU er konkretiseret i tre retningsgivende mål, som følges nationalt og drøftes i den politiske aftalekreds. Det ene af de retningsgivende mål omhandler elevtrivsel.

Af bekendtgørelse om måling af elevers trivsel i forberedende grunduddannelse fremgår det, at der årligt skal

gennemføres trivselsmåling i perioden fra den 1. november til den 31. december.

På den baggrund har FGU Vestegnen i slutningen af 2022 gennemført den obligatoriske elevtrivselsmåling, hvor vi ser et lille fald i elevtrivslen sammenlignet med landstallene, som vi ellers har ligget over i 2020 og 2021. I 2022 har FGU Vestegnen 92,6% elever med høj trivsel mod et landstal på 94,3%. De detaljerede data på trivsel, som genereres centralt, forventes lige som de forrige år først at være til rådighed i løbet af foråret 2023.

### Flotte overgangstal for sommeren 2022

FGU Vestegnen udsluser løbende elever til uddannelse eller job og der var ved sommerens store afgang i alt 104 elever, der blev afgangsført. Heraf fortsatte 79 elever svarende til ca. 75% enten i uddannelse eller beskæftigelse. Fordelingen af de udslusede elever ser således ud:

Udslusning august 2022	Antal elever
Beskæftigelse:	18
Uddannelse:	61
Andet:	25
I alt:	104

De 79 elever, der er startet i enten uddannelse eller job, fordeler sig således i relation til, hvilken type uddannelse eller beskæftigelse, de er overgået til:

Uddannelse/beskæftigelse afgangselever	Antal
Beskæftigelse Fuld tid	10
Beskæftigelse Deltid (minimum 20 timer)	6
Beskæftigelse med tilskud	2
EUD: Fødevarer, jordbrug og oplevelser	12
EUD: Omsorg, sundhed og pædagogik	8
EUD: Teknologi, byggeri og transport	12
Gymnasiet	7
HF	22
I alt	79

### Kompetenceudvikling i 2022

FGU-institutionerne skal årligt udforme en institutionsudviklingsaftale, der skal godkendes af Styrelsen for Undervisning og Kvalitet. Institutionsudviklingsaftalen beskriver og begrunder valg af kompetenceudviklingsforløb, som finansieret af ministerielle puljemidler tildelt FGU-institutionerne i den 4-årige opstartsperiode.

I 2022 har vi haft et tætpakket kompetenceudviklingsprogram med følgende temaer:

- Det læse og sprogunderstøttende læringsmiljø
- Undervisning af sårbare unge – diagnoser, konflikthåndtering og supervision
- Forløbssamtaler
- Vejleder-til-vejleder

### Ukrainske flygtninge

Folketinget har vedtaget en to-årig særlov, som giver ukrainske flygtninge adgang til uddannelse og job – og allerede kort tid efter lovens vedtagelse stod FGU Vestegnen klar til at hjælpe unge flygtninge med at finde deres

platform i det danske samfund.

I marts 2022 indgik vi derfor en samarbejdsaftale med Vestegnens Sprog- og kompetencecenter, som sikrer, at ukrainske unge både kan få sprogundervisning og være en del af et trygt ungemiljø på FGU Vestegnen.

Vi har løbende igennem 2022 og har fortsat ukrainske FGU-elever, som indgår på lige fod med andre FGU-elever på vores værksteder.

### Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

Årets driftsresultat udviser et overskud på 270 t. kr. og en egenkapital på 19.525 t. kr. pr. 31. december 2022.

Med et budgetteret overskud på 24 t. kr. giver det en positiv afvigelse på 246 t. kr. i 2022.

FGU Vestegnen modtog i 2022 i alt knap 5.500 t. kr. i ekstra puljemidler fra Børne- og Undervisningsministeriet, hvoraf de 1.900 t. kr. blev anvendt i 2022 til bygningsvedligehold, styrkelse af projektområdet, nyt elevadministrationssystem samt ekstra bistand til tværgående arbejde internt. De resterende 3.575 t. kr. er disponeret til anvendelse i 2023.

Jfr. nedenstående tabel var årselevtallet på de tre hovedspor (AGU, PGU og EGU) for hele året budgetteret til 385 og endte på godt 332 svarende til en nedgang på 53 årselever.

#### Antal årselever pr. 31/12 2022 (AGU, PGU og EGU)

	Budget 2022	Faktisk årselevtal 1. kvartal	Faktisk årselevtal 2. kvartal	Faktisk årselevtal 3. kvartal	Faktisk årselevtal 4. kvartal	Samlet elevtal 2022
AGU	117,0	24,9	23,1	16,8	20,2	85,0
PGU	268,0	65,0	62,5	53,1	63,4	244,0
EGU	0,0	1,0	0,5	0,5	1,0	3,0
I alt	385,0	90,9	86,1	70,4	84,6	332,0

Den reducerede indtægt som følge af det faldende elevtal blev i en vis udstrækning modsvaret af ekstra udslusningstilskud ud over det budgetterede, således at den samlede nedgang i taxametertilskud var 3.300 t. kr. Denne indtægtsnedgang blev primært opvejet af et fald i lønudgifter på undervisning på i alt knap 3.570 t. kr. Der var derudover et fald i indtægten fra institutionens STU-tilbud samt et tilsvarende fald i udgifter på administration og ekstra renteindtægter. Det samlede resultat udviser derfor et overskud på 270 t. kr.

**Hovedtal- og nøgletaloversigt**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>Resultatopgørelse</b>				
Omsætning	52.047.499	61.222.291	62.976.187	28.328.691
Heraf statstilskud	47.789.231	55.542.105	55.430.124	23.401.254
Omkostninger	51.730.936	61.768.875	60.559.744	27.633.612
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	316.563	(546.584)	2.416.443	695.079
Finansielle poster	(46.618)	(305.946)	(243.782)	(265.780)
Resultat før ekstraordinære poster	269.945	(852.530)	2.172.661	429.299
Ekstraordinære poster	0	0	0	406.374
Årets resultat	269.945	(852.530)	2.172.661	835.673
<b>Balance</b>				
Anlægsaktiver	21.761.427	22.814.377	23.049.487	24.037.037
Omsætningsaktiver	33.319.868	30.810.068	28.656.850	25.702.351
Balancesum	55.081.295	53.624.445	51.706.337	49.739.388
Egenkapital	19.524.937	19.254.992	20.107.522	17.934.861
Hensatte forpligtelser	0	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	10.289.963	10.929.442	11.312.230	11.966.933
Kortfristede gældsforpligtelser	25.266.395	23.440.011	20.286.585	19.837.594
<b>Pengestrømsopgørelse</b>				
Driftsaktivitet	6.628.286	8.293.768	1.038.110	3.299.289
Investeringsaktivitet	(31.546)	(888.104)	(172.580)	(272.183)
Finansieringsaktivitet	(599.719)	(382.789)	(654.702)	(161.186)
Pengestrøm, netto	5.997.021	7.022.875	210.828	2.865.920
Likvider, primo	25.201.127	18.178.252	17.967.424	15.481.796
Likvider, ultimo	31.198.148	25.201.127	18.178.252	18.347.716
Samlet trækingsret pr. 31. december, kassekredit	0	0	0	1.270.000
Samlet trækingsret pr. 31. december, byggekredit	0	0	0	0
Værdipapirer	0	0	0	0
Samlet likviditet til rådighed	31.198.148	25.201.127	18.178.252	19.617.716

**Finansielle nøgletal**

Overskudsgrad	0,5	(1,4)	3,4	1,5
Likviditetsgrad	131,9	131,4	141,3	129,6
Soliditetsgrad	35,4	35,9	38,9	36,1

**Årselever**

FGU AGU	85,1	106,6	108,0	45,0
FGU PGU	236,0	307,4	289,9	96,0
FGU EGU	2,8	2,0	1,4	10,0
Basis	6,5	0,0	0,0	0,0
Årselever eksklusive kostelever i alt	330,4	416,0	399,3	151,0
Årselever, afsøgningsforløb	2,0	1,9	0,5	0,0
Årselever, afløb på, EGU, produktionsskoleforløb etc.	0,0	6,6	77,7	66,0
Årselever, indtægtsdækket virksomhed	16,5	19,3	19,6	9,0
<b>Årselever i alt</b>	<b>348,9</b>	<b>443,8</b>	<b>497,1</b>	<b>226,0</b>

**Kapacitet kostpladser**

Kapacitet kostpladser, totale antal kostpladser, som institutionen råder over i sin bygningskapacitet	0,0	0,0	0,0	0,0
Aktivitetsudvikling i procent (angives med +/-)	<b>(21,4)</b>	<b>(10,7)</b>	<b>+120,0</b>	0
Erhvervsuddannelses-årselever gennemført for andre	0,0	0,0	0,0	0
Erhvervsuddannelses-årselever udlagt til andre	0,0	0,0	0,0	0

	2022 kr.	2021 kr.	2020 kr.	2019 kr.
<b>Årsværk</b>				
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår i alt	70,9	75,0	88,3	38,0
Andel i procent ansat på sociale vilkår	5,6	8,0	13,1	14,7
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	5,8	6,5	5,9	1,9
Ledelse og administration pr. 100 årselever	4,3	3,5	3,5	2,7
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	0,6	0,4	0,2	0,4
<b>Lønomkostninger</b>				
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	7.149.940	6.642.305	6.348.463	6.358.139
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	2.659.662	2.394.238	1.784.578	2.021.658
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever	9.809.602	9.036.543	8.133.041	8.379.797
Lønomkostninger i pct. af omsætning.	65,8	65,5	64,2	66,9
<b>Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring</b>				
<b>Aktivitetsstyring</b>				
Årsværk pr. 100 årselever	20,3	16,9	17,8	16,9
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	15,5	13,0	14,0	13,8
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	9,0	8,8	7,1	5,5
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	816.777	824.704	754.622	828.952
<b>Kapacitetsstyring</b>				
Kvadratmeter pr. årselev	20,5	16,2	13,6	29,9
Bygningsudgifter/Huslejudgifter pr. kvadratmeter	599	877	572	316
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	195	146	147	69
<b>Finansiel styring</b>				
Finansieringsgrad	50,2	50,7	51,2	51,9
Gældsfaktor (gearing)	15,5	14,2	14,3	34,0
Andel i procent af realkreditlån med variabel rente og sikringsinstrument	62,7	60,4	60,4	60,5



Andel i procent af realkreditlån med afdragsfrihed	0,0	0,0	0,0	0,0
--	-----	-----	-----	-----

### Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Ledelsen vurderer, at der ikke er usikkerhed om fortsat drift.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen vurderer, at der ikke er usikkerhed om indregning og måling.

### Usædvanlige forhold

Der vurderes ikke at have været usædvanlige forhold i 2022.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ingen begivenheder, der giver anledning til bemærkninger, efter regnskabsårets afslutning.

### Forventninger til det kommende år

#### Strategiarbejde

FGU Vestegnen er i fuld gang med at udmønte den fælles organisationsstrategi for FGU Vestegnen, som bestyrelsen besluttede i december 2020 – og som løber frem til 2023.

#### 3 prioriterede indsatser i 2023

Som et led i udmøntning af FGU Vestegnens organisationsstrategi har ledelsen fastsat 3 prioriterede indsatser, som der arbejdes fælles med i 2023:

1. Undervisningsplanlægning, herunder udvikling af teams og prøver
2. Fravær og fastholdelsesindsatser
3. Forløbsplaner og forløbssamtaler

#### Supplerende forventninger og målsætninger

##### *Den økonomiske ramme*

FGU Vestegnen har ca. 330 elever (FGU og STU) og 50 lærere.

Økonomien er fortsat under pres som følge af, at elevtallet fortsat er lavere end forventet og udvikler sig ujævnt. Dette stiller store krav til den løbende tilpasning af ressourcer, såfremt økonomien fortløbende skal være i balance. Målsætningen er derfor, at organisationen samlet set arbejder henimod en høj grad af fleksibilitet og en fælles forståelse af FGU Vestegnen som en samlet organisation.

##### *Øvrige forventninger og målsætninger*

Derudover forventes det, at der i 2023 skal udarbejdes målsætninger til arbejdet med bl.a. følgende:

- Kompetenceudvikling 2023 jfr. Institutionsudviklingsaftalen
- Udvikling af undervisningsmiljøer
- Professionalisering og konceptualisering af udviklings- og projektporet
- Implementering af forandringsinitiativer, herunder fokus på trivsel og psykisk arbejdsmiljø

Ovenstående er aktuelt i proces og skal videreudvikles.

#### Ny bygningsstrategi

FGU Vestegnen råder over fire matrikler, som både i relation til stand, indretning og placering er en udfordring med et elevtal på ca. 300. Hertil kommer, at den ene lejede matrikel potentielt ikke vil kunne lejes længere end til 2027.

Det er besluttet at igangsætte en afklaringsproces i løbet af 2023 med henblik på senest i løbet af 3. kvartal at beslutte en konkret plan for den fremadrettede bygningsstrategi, herunder afklaring af antal matrikler, indretning, eventuelt salg af ejede matrikler m.v.

### Tilsyn i årets løb

FGU Vestegnen var i starten af 2022 omfattet af Styrelsen for Undervisning og Kvalitets tilsyn med skoleydelse i form af Rigsrevisionens juridisk-kritiske revision af skoleydelse. Tilsynet afdækkede mangler i relation til:

- 1) Systematisk opfølgning på elevernes forløbsplaner
- 2) Manglende målgruppevurderinger af elever
- 3) Fejl vedr. afrunding af 30 min. fravær
- 4) Konvertering til heldagsfravær.

Der er fulgt op på alle områder, hvor de tre sidste pkt. (2-4) er løst ved ændret arbejdsgang og skift til nyt elevadministrationssystem. Disse løsninger er meddelt Styrelsen for Undervisning og Kvalitet. Fejlene har ikke haft indflydelse på institutionens økonomi. Førstnævnte punkt (1) er fortsat i proces, idet der endnu ikke er modtaget svar fra Styrelsen for Undervisning og Kvalitet på skrivelse vedr. ændrede arbejdsgange i relation til den systematiske opfølgning på elevernes forløbsplaner. De påpegede mangler på sidstnævnte område vurderes ej heller at have haft indflydelse på institutionens økonomi.

# Målrapportering

## Det overordnede politiske mål

Den uddannelsespolitiske målsætning lyder:

Alle 25-årige skal have gennemført 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.

FGU Vestegnen bidrager til den uddannelsespolitiske målsætning gennem vores besluttede strategi, som løber til og med 2023. I vores arbejde med at indfri vores vision og mission, har vi sat tre strategiske pejlemærker at arbejde ud fra; den unge, arbejdsmarkedet og uddannelse.

Det er de tre pejlemærker, der tilsammen udgør kernen i udviklingen af et FGU Vestegnen, der kan forfølge visionen om at få vores unge til at lykkes.

Vores 3 strategiske pejlemærker er:

- Den unge

For at vores unge på FGU Vestegnen kan lykkes, er det afgørende, at vi har unge i trivsel. Uden trivsel kan vi ikke lære og lykkes og vi kan ikke indgå i positive og bidragende fællesskaber. Mistrivsel kan ofte aflæses i fraværstatistikkerne og vores strategiske indsatsområder for den unge er derfor trivsel og fravær.

- Uddannelse

Det er vores mål i FGU Vestegnen at andelen af unge, som har været i et uddannelsesforløb hos os og som herefter overgår til videre uddannelse, skal højnes. Vores strategiske indsatsområde er derfor at skabe bedre overgange til uddannelse for vores unge.

- Arbejdsmarked

Det er vores mål i FGU Vestegnen at andelen af unge, som har været i et uddannelsesforløb hos os og som herefter overgår til beskæftigelse, skal højnes. Vores strategiske indsatsområde er derfor at skabe bedre overgange til arbejdsmarkedet for vores unge.

## Antal årselever

**Tabel 1 - Antal årselever i året**

Uddannelsesområde	2022	2021	2020
Afsøgningsforløb	2	2	1
Basis	6	0	0
Almen grunduddannelse (agu)	85	107	108
Produktionsgrunduddannelse (pgu)	236	307	290
Erhvervsgrunduddannelse (egu)	3	2	1
<b>Antal årselever i året</b>	<b>332</b>	<b>418</b>	<b>400</b>

## Lovligt og ulovligt fravær

**Tabel 2 - Gennemsnitligt fravær i pct.**

Fraværstype	3. kvartal	4. kvartal	1. kvartal	2. kvartal
	2021	2021	2022	2022
Lovligt fravær	9	4	7	14
Ulovligt fravær	11	10	13	10
<b>Fraværsprocent i alt</b>	<b>20,0</b>	<b>14,0</b>	<b>20,0</b>	<b>24,0</b>

FGU Vestegnens **lovlige fravær** svinger en del hen over året. Udviklingen i FGU Vestegnens lovlige fravær fra 3. kvartal 2021 til 2. kvartal 2022 (1 år) viser en større stigning, hvilket tilskrives afslutningen på nedlukningerne i 2021, da det fysiske fremmøde fra 2022 må forventes at generere flere sygdommeldinger. Det lovlige fravær i 2022 ligger lidt under landsgennemsnittet på ca. 17% og på den baggrund vurderer FGU Vestegnen niveauet tilfredsstillende – men har fortsat stor fokus på den generelle fraværshåndtering.

FGU Vestegnens **ulovlige fravær** er fra 3. kvartal 2021 til 2. kvartal 2022 nogenlunde uændret. Det ulovlige fravær ligger lidt over landsgennemsnittet på ca. 9,5%, hvilket indikerer, at det forventede fald i det ulovlige fravær udeblev. Der vil fremadrettet være endnu større fokus på håndteringen af ulovligt fravær i FGU Vestegnen.

## Andel af elever, der gennemfører prøver

I 2022 er 383 elever stoppet, heraf gik 84 elever på uddannelsen i under tre måneder. Af de 383 elever har 58 elever afsluttet en eller flere prøver svarende til 15,14%. Andelen er 19,40%, såfremt der alene medtages elever, der minimum har gået på uddannelsen i 3 måneder. Den lave andel tilskrives, at elevgruppen fagligt er svagere end forventet. Eleverne er unge med en lang række diagnoser, som er psykisk sårbare og i mange tilfælde har livssituationer, som gør det udfordrende at tage en uddannelse. Det betyder, at vi må udvikle vores egne kompetencer, hvorfor lærerne bl. a. har fået kompetenceudvikling inden for undervisning af unge med diagnoser.

For at gøre eleverne klar til prøver arbejder lærerne hele tiden med fokus på at gøre elevens progression og oplevelser af mestring tydelige for eleven igennem løbende feedback og udarbejdelse af arbejdsportfolio. Med pædagogiske dage understøtter vi, at lærerne videndeler med hinanden om, hvordan de arbejder med dokumentation af progression og dernæst hvordan eleven bliver klar til prøve.

# Anvendt regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for S/I FGU Vestegnen er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper, som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen (Regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk 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 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 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 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.

### Omregning af fremmedvaluta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

### Segmentoplysninger

I de særlige specifikationer gives resultatoplysninger på følgende segmenter:

- Indtægtsdækket virksomhed – IDV

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 omkostningssegmenter.

### 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

#### Fordelingsnøgle

De indirekte lærerlønsomkostninger, dvs. de lønomkostninger, der er knyttet til lærernes tidsforbrug til andre formål end undervisning, fordeles ikke efter en særlig fordelingsnøgle.

Indirekte lønomkostninger til fx ledelse og IT medarbejdere, omkostninger til kurser, udvikling og møder samt afskrivninger vedrørende IT udstyr, fordeles ikke med en særlig fordelingsnøgle.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved realiserede og

u-realiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer samt amortisering af realkreditlån.

## Balancen

### Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Immaterielle og 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.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

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

Bygninger erhvervet før 1. januar 2011	60-60 år
Bygninger erhvervet efter 1. januar 2011	50-50 år
Bygningsinstallationer m.v. i.h.t. ØAV	10-30 år
Udstyr og inventar, i.h.t. ØAV	3-15 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på maksimalt 50 %.

Aktiver med en anskaffessum på under DKK 50.000 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.

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 og finansielle instrumenter. Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

### Tilgodehavender

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

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

### Periodeafgrænsningsposter (aktiver)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.



**Gældsforpligtelser**

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

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

**Periodeafgrænsningsposter (passiver)**

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

**Pengestrømsopgørelse**

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

**Pengestrøm fra driftsaktivitet**

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

**Pengestrøm fra investeringsaktivitet**

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af værdipapirer, materielle- og finansielle anlægsaktiver samt køb immaterielle 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 indestående og træk på kassekredit, resterende trækingsmulighed på kasse- og bygningskredit) samt værdipapirer.

# Resultatopgørelse 01.01.2022 - 31.12.2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Statstilskud	1	47.789.231	55.542.105
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	4.258.268	5.680.186
<b>Omsætning i alt</b>		<b>52.047.499</b>	<b>61.222.291</b>
Undervisningens gennemførelse	3	(28.119.159)	(32.003.808)
Markedsføring	4	(7.036)	0
Ledelse og administration	5	(15.872.150)	(16.014.361)
Bygningsdrift	6	(7.678.578)	(13.706.361)
Aktiviteter med særlige tilskud	7	(54.013)	(44.345)
<b>Omkostninger i alt</b>		<b>(51.730.936)</b>	<b>(61.768.875)</b>
<b>Resultat før finansielle og ekstraordinære poster</b>		<b>316.563</b>	<b>(546.584)</b>
Finansielle indtægter	8	88.432	0
Finansielle omkostninger	9	(135.050)	(305.946)
<b>Finansielle poster i alt</b>		<b>(46.618)</b>	<b>(305.946)</b>
<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>		<b>269.945</b>	<b>(852.530)</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>269.945</b>	<b>(852.530)</b>

# Balance pr. 31.12.2022

## Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Grunde og bygninger	10	18.830.044	19.265.371
Indretning af lejede lokaler	11	697.731	748.759
Udstyr	12	639.157	1.075.386
Inventar	13	311.503	473.415
<b>Immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>20.478.435</b>	<b>21.562.931</b>
Deposita		1.282.992	1.251.446
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.282.992</b>	<b>1.251.446</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>21.761.427</b>	<b>22.814.377</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		574.311	806.801
Andre tilgodehavender		1.547.409	4.755.700
Periodeafgrænsningsposter		0	46.440
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>2.121.720</b>	<b>5.608.941</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>31.198.148</b>	<b>25.201.127</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>33.319.868</b>	<b>30.810.068</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>55.081.295</b>	<b>53.624.445</b>

**Passiver**

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Egenkapital i øvrigt	14	19.524.937	19.254.992
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>19.524.937</b>	<b>19.254.992</b>
Realkreditgæld	15	8.092.049	8.689.861
Periodiseret anlægstilskud		2.197.914	2.239.581
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>10.289.963</b>	<b>10.929.442</b>
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser		593.008	553.247
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		12.327.875	4.028.009
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.105.520	4.853.594
Anden gæld	16	2.474.719	3.525.357
Periodeafgrænsningsposter		5.765.273	10.479.804
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>25.266.395</b>	<b>23.440.011</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>35.556.358</b>	<b>34.369.453</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>55.081.295</b>	<b>53.624.445</b>
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	17		
<b>Usikkerhed om fortsat drift</b>	I		
<b>Usikkerhed ved indregning og måling</b>	II		
<b>Usædvanlige forhold</b>	III		
<b>Hændelser efter regnskabsårets udløb</b>	IV		

# Pengestrømsopgørelse

	2022	2021
Note	kr.	kr.
Årets resultat	269.945	(852.530)
<i>Regulering vedr. ikke kontante poster:</i>		
Af- og nedskrivninger	1.084.493	1.123.213
<i>Ændringer i driftskapital:</i>		
Ændring i tilgodehavender	3.487.221	4.869.657
Ændring i kortfristet gæld	1.786.627	3.153.428
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>6.628.286</b>	<b>8.293.768</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	0	(578.868)
Ændring i finansielle anlægsaktiver	(31.546)	(309.236)
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b>(31.546)</b>	<b>(888.104)</b>
Afdrag/indfrielse, realkreditlån	(558.052)	(341.122)
Afdrag/indfrielse, anden langfristet gæld	(41.667)	(41.667)
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>(599.719)</b>	<b>(382.789)</b>
<b>Ændringer i likvider</b>	<b>5.997.021</b>	<b>7.022.875</b>
Likvider primo	25.201.127	18.178.252
<b>Likvider ultimo</b>	<b>31.198.148</b>	<b>25.201.127</b>
<b>Samlet likviditet til rådighed ultimo</b>	<b>31.198.148</b>	<b>25.201.127</b>

# Noter

## **I. Usikkerhed om fortsat drift: (going concern)**

Ledelsen vurderer, at der ikke er usikkerhed om fortsat drift.

## **II. Usikkerhed ved indregning og måling**

Ledelsen vurderer, at der ikke er usikkerhed om indregning og måling.

## **III. Usædvanlige forhold**

Der vurderes ikke at have været usædvanlige forhold i 2022.

## **IV. Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

### 1 Statstilskud

	2022 kr.	2021 kr.
Undervisningstaxameter	30.936.702	37.287.683
Fællesudgiftstaxameter	11.188.420	16.445.638
Særlige tilskud	5.664.109	1.808.784
<b>Statstilskud i alt</b>	<b>47.789.231</b>	<b>55.542.105</b>

### 2 Deltagerbetaling og andre indtægter

	2022 kr.	2021 kr.
Deltagerbetaling, uddannelser	3.792.450	5.288.422
Anden ekstern rekvirentbetaling	412.768	264.663
Andre indtægter	53.050	127.101
<b>Deltagerbetaling og andre indtægter i alt</b>	<b>4.258.268</b>	<b>5.680.186</b>

### 3 Undervisningens gennemførelse

	2022 kr.	2021 kr.
Løn og lønafhengige omkostninger	24.946.140	29.480.385
Afskrivninger	100.493	150.537
Øvrige omkostninger	3.072.526	2.372.886
<b>Undervisningens gennemførelse i alt</b>	<b>28.119.159</b>	<b>32.003.808</b>

### 4 Markedsføring

	2022 kr.	2021 kr.
Øvrige omkostninger	7.036	0
<b>Markedsføring i alt</b>	<b>7.036</b>	<b>0</b>

### 5 Ledelse og administration

	2022 kr.	2021 kr.
Løn og lønafhengige omkostninger	9.819.584	9.559.717
Afskrivninger	312.729	273.542
Øvrige omkostninger	5.739.837	6.181.102
<b>Ledelse og administration i alt</b>	<b>15.872.150</b>	<b>16.014.361</b>

**6 Bygningsdrift**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og lønafhængige omkostninger	(540.023)	1.066.572
Afskrivninger	629.604	657.467
Øvrige omkostninger	7.588.997	11.982.322
<b>Bygningsdrift i alt</b>	<b>7.678.578</b>	<b>13.706.361</b>

**7 Aktiviteter med særlige tilskud**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Øvrige omkostninger	54.013	44.345
<b>Aktiviteter med særlige tilskud i alt</b>	<b>54.013</b>	<b>44.345</b>

**8 Finansielle indtægter**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	88.432	0
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>88.432</b>	<b>0</b>

**9 Finansielle omkostninger**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	135.050	305.946
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>135.050</b>	<b>305.946</b>

**10 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Grunde og bygninger**

	<b>2022</b>
	<b>kr.</b>
Kostpris primo, Grunde og bygninger	20.310.117
<b>Kostpris ultimo, Grunde og bygninger</b>	<b>20.310.117</b>
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Grunde og bygninger	(1.044.749)
Årets af- og nedskrivninger, Grunde og bygninger	(435.324)
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Grunde og bygninger</b>	<b>(1.480.073)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.2022</b>	<b>18.830.044</b>

Offentlig ejendomsvurdering af grunde og bygninger, jf. SKAT 31.12.2020:	11.000.000 kr.
Værdi af igangværende og afsluttet byggeri, som ikke er medtaget i den seneste offentlige ejendomsvurdering:	0 kr.



**11 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Indretning af lejede lokaler**

	<b>2022</b>
	<b>kr.</b>
Kostpris primo, Indretning af lejede lokaler	1.055.533
<b>Kostpris ultimo, Indretning af lejede lokaler</b>	<b>1.055.533</b>
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Indretning af lejede lokaler	(306.774)
Årets af- og nedskrivninger, Indretning af lejede lokaler	(51.028)
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Indretning af lejede lokaler</b>	<b>(357.802)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.2022</b>	<b>697.731</b>

**12 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Udstyr**

	<b>2022</b>
	<b>kr.</b>
Kostpris primo, Udstyr	2.139.191
<b>Kostpris ultimo, Udstyr</b>	<b>2.139.191</b>
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Udstyr	(1.063.805)
Årets af- og nedskrivninger, Udstyr	(436.229)
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Udstyr</b>	<b>(1.500.034)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.2022</b>	<b>639.157</b>

**13 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Inventar**

	<b>2022</b>
	<b>kr.</b>
Kostpris primo, Inventar	831.781
<b>Kostpris ultimo, Inventar</b>	<b>831.781</b>
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Inventar	(358.366)
Årets af- og nedskrivninger, Inventar	(161.912)
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Inventar</b>	<b>(520.278)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.2022</b>	<b>311.503</b>

**14 Egenkapital i øvrigt**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo primo	19.254.992	20.107.522
Årets resultat	269.945	(852.530)
<b>Egenkapital i øvrigt saldo ultimo</b>	<b>19.524.937</b>	<b>19.254.992</b>

**15 Realkreditgæld**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Realkredit Danmark 004, kontantlån, fast rente 0,5%	3.389.026	3.585.138
Realkredit Danmark 004, Flexlån	1.289.910	1.405.400
Realkredit Danmark 005, Flexlån	2.665.980	2.904.670
Realkredit Danmark 006, Flexlån	747.133	794.653
<b>Realkreditgæld i alt</b>	<b>8.092.049</b>	<b>8.689.861</b>
Afdrag efter 5 år	5.952.139	
Afdrag mellem 1 og 5 år	2.139.910	
<b>Langfristet realkreditgæld</b>	<b>8.092.049</b>	
Afdrag inden for et år	551.341	

**16 Anden Gæld**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Skyldig løn	0	0
Skyldig feriepengeforpligtelse	1.781.929	2.444.903
Øvrige gældsposter	692.790	1.080.454
<b>Anden gæld i alt</b>	<b>2.474.719</b>	<b>3.525.357</b>

**17 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser**

Der er indgået lejeaftaler vedrørende leje af (alle tal er excl. moms):

**Lejeforpligtelser****Brøndby**

Nykær 44 og 42c, opsigeligt med 3 måneders varsel	311.977 kr.
Solkjær 22, opsigelig med 3 måneders varsel	17.832 kr.

**Albertslund**

Albertslund Kommune udlejer lokaler til FGU Vestegnen, uopsigeligt indtil 31.07.2025.	8.839.925 kr.
---	---------------

**Hvidovre**

Sprøjtehuset, opsigelig med 1 måneds varsel	1.619 kr.
---	-----------

**Leasingforpligtelser****Ishøj**

Dacia Dokker løbetid på 60 måneder indgået 1. november 2020. Månedlig ydelse 1.700 kr. pr. måned.	57.800 kr.
--	------------

**Albertslund**

Minibus, løbetid på 60 måneder indgået 1. februar 2021.	194.990 kr.
---	-------------

**Øvrige forpligtelser**

Glostrup Kommune har stillet udstyr til rådighed i Glostrup-afdelingen, der skal tilbageføres, hvis skolen lukker (diverse maskiner til håndværksted til i alt 118.500 kr.) Værdi pr. 31.12.2022 udgør 0 kr.

**Samlet forpligtelse 31.12.2022****9.424.143 kr.**

# Særlige specifikationer

## Personaleomkostninger

	2022 kr.	2021 kr.
Lønninger	28.245.189	33.761.137
Pension	5.581.342	5.907.901
Andre omkostninger til social sikring	399.170	437.636
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>34.225.701</b>	<b>40.106.674</b>

## Lønomkostninger til chefløn

	2022 kr.	2021 kr.
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	4.696.470	5.368.520
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	4.696.470	5.368.520
De samlede lønomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	4.696.470	-
Heraf udmøntet bonus/ resultatløn/ engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	0	60.000

## Honorar til revisor

	2022 kr.	2021 kr.
Honorar for lovpligtig revision	172.750	216.500
Andre ydelser end revision	108.250	85.000
<b>Honorar til revisor i alt</b>	<b>281.000</b>	<b>301.500</b>

## Specifikation af formålsregnskabet

Beskrivelse	2022 kr.
Statstilskud i alt	47.789.231
Deltagerbetaling og øvrige indtægter i alt	4.258.268
<b>Omsætning i alt</b>	<b>52.047.499</b>
Forberedende grunduddannelse	(25.672.437)
Indtægtsdækket virksomhed	(2.446.722)
<b>Omkostninger til undervisningens gennemførelse i alt</b>	<b>(28.119.159)</b>
Markedsføring	(7.036)
Institutionsledelse	(3.943.507)
Bestyrelseshonorarer	(42.637)
Administration	(11.886.006)
<b>Omkostninger til ledelse og administration i alt</b>	<b>(15.879.186)</b>
Rengøring	(860.140)
Forsyning	(1.399.479)
Øvrig drift	(815.327)
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	(4.195.569)
Indvendig vedligeholdelse	(128.672)
Udvendig vedligeholdelse	(50.000)
Bygningsinventar og -udstyr	(229.391)
Statens selvforsikring	0
<b>Omkostninger bygningsdrift (eksklusiv kantinedrift) i alt</b>	<b>(7.678.578)</b>
Specielpædagogisk støtte (SPS)	(28.563)
Strategisk kompetenceløft	(25.450)
<b>Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt</b>	<b>(54.013)</b>
<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>(46.618)</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>269.945</b>

**Indtægtsdækket virksomhed (IDV) i Danmark**

	2022 kr.	2021 kr.	2020 kr.	2019 kr.	I alt kr.
Indtægter	3.704.351	4.644.716	4.705.600	2.333.795	<b>15.388.462</b>
Direkte og indirekte lønomkostninger	(2.301.254)	(2.903.049)	(2.730.663)	(1.105.093)	<b>(9.040.059)</b>
Andre direkte og indirekte omkostninger	(1.258.569)	(1.143.305)	(1.091.322)	(394.029)	<b>(3.887.225)</b>
<b>Resultat i Danmark</b>	<b>144.528</b>	<b>598.362</b>	<b>883.615</b>	<b>834.673</b>	<b>2.461.178</b>
<b>Akkumuleret resultat (egenkapital) Danmark</b>	<b>2.461.178</b>	<b>2.316.650</b>	<b>1.718.288</b>	<b>834.673</b>	

**Indtægtsdækket virksomhed (IDV) i alt**

	2022 kr.	2021 kr.	2020 kr.	2019 kr.	I alt kr.
Indtægter	3.704.351	4.644.716	4.705.600	233.795	<b>13.288.462</b>
Direkte og indirekte lønomkostninger	(2.301.254)	(2.903.049)	(2.730.663)	(1.105.093)	<b>(9.040.059)</b>
Andre direkte og indirekte omkostninger	(1.258.569)	(1.143.305)	(1.091.322)	(394.029)	<b>(3.887.225)</b>
<b>Resultat samlet</b>	<b>144.528</b>	<b>598.362</b>	<b>883.615</b>	<b>(1.265.327)</b>	<b>361.178</b>
<b>Akkumuleret resultat (egenkapital) samlet</b>	<b>2.461.178</b>	<b>2.316.650</b>	<b>1.718.288</b>	<b>834.673</b>	

**Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen**

	Immaterielle anlægsaktiver kr.	Bygninger kr.	Udstyr kr.	Inventar kr.
Nyt	0	0	0	0
Brugt	0	0	0	0

**It-omkostninger**

	2022 kr.	2021 kr.
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	587.983	433.290
It-systemdrift	2.265.640	2.620.906
It-vedligehold	81.416	377.266
It-udviklingsomkostninger	0	0
Udgifter til it-varer til forbrug	278.004	255.985
<b>I alt</b>	<b>3.213.043</b>	<b>3.687.447</b>