



S/I FGU Vestegnen

Nordmarks Alle 1
2635 Albertslund
CVR-nr. 39816431
Institutionsnummer 281050

Årsrapport 2024

Indhold

Generelle oplysninger om institutionen	2
Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	10
Målrapportering	18
Anvendt regnskabspraksis	21
Resultatopgørelse 01.01.2024 - 31.12.2024	25
Balance pr. 31.12.2024	26
Pengestrømsopgørelse	28
Noter	29
Særlige specifikationer	34

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen

S/I FGU Vestegnen

Nordmarks Alle 1

2635 Albertslund

Hjemstedskommune: Albertslund

Telefonnummer: 36 38 26 00

E-mail: post@fguvestegnen.dk

Hjemmeside: www.fguvestegnen.dk

CVR-nr.: 39816431

Institutionsnummer: 281050

Bestyrelsen

Steen Korsgaard Christiansen, formand, udpeget af Albertslund Kommune

Anette Schwaner Pilmark, udpeget af Brøndby Kommune

Rasmus Peter Benzon Henriksen, udpeget af Hvidovre Kommune

Ole Wedel-Brandt, udpeget af Ishøj Kommune

Anette Dalager Rachlitz, udpeget af Rødovre Kommune

Nick Winther, udpeget af Vallensbæk Kommune

Torben Jensen, udpeget af Glostrup Kommune

John Westhausen, næstformand, udpeget af FH

Bo Erik Kjærulf, udpeget af FH

Niels-Jørgen Kristensen, udpeget af Tekniq

Thorbjørn Moy, udpeget af Dansk Erhverv

Martin Joakim Schindel Samsing, udpeget af De Erhvervsrettede Uddannelser

Lars Loppnau, medarbejderrepræsentant

Sara Linea Wallin, medarbejderrepræsentant uden stemmeret

Niclas Bertram Rasmussen, elevrepræsentant uden stemmeret

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: 36 10 20 30

E-mail: koebenhavn@deloitte.dk

Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2024 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 26.03.2025

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 26.03.2025

Bestyrelse

Steen Korsgaard Christiansen
formand, udpeget af Albertslund Kommune

Anette Schwaner Pilmark
udpeget af Brøndby Kommune

Rasmus Peter Benzon Henriksen
udpeget af Hvidovre Kommune

Ole Wedel-Brandt
udpeget af Ishøj Kommune

Anette Dalager Rachlitz
udpeget af Rødovre Kommune

Nick Winther
udpeget af Vallensbæk Kommune

Torben Jensen
udpeget af Glostrup Kommune

John Westhausen
næstformand, udpeget af FH

Bo Erik Kjærulf
udpeget af FH

Niels-Jørgen Kristensen
udpeget af Tekniq

Thorbjørn Moy
udpeget af Dansk Erhverv

Martin Joakim Schindel Samsing
udpeget af De Erhvervsrettede Uddannelser

Lars Loppnau
medarbejderrepræsentant

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 01.01.2024 - 31.12.2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer.

Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2024, 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- og almengymnasiale 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 revisorers 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 rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere 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 revisionshandling 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 revisionshandling, 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 driften af de aktiviteter og forvaltningen af de midler, 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 i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. Dette indebærer, at vi vurderer risikoen for, at der er væsentlige regelbrud i de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, eller væsentlige forvaltningsmangler i de systemer og processer, som ledelsen har etableret. På grundlag af risikovurderingen fastlægger vi de afgrænsede emner, som vi skal udføre juridisk-kritisk revision eller forvaltningsrevision af.

Ved en juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de systemer, processer eller dispositioner, der er omfattet af det udvalgte emne, understøtter skyldige økonomiske hensyn ved driften af de aktiviteter og forvaltningen af de midler, der er omfattet af årsregnskabet.

Vores revision af hvert udvalgt emne tager sigte på at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis som grundlag for en konklusion med høj grad af sikkerhed om det pågældende emne. Ved en revision kan der ikke opnås fuldstændig sikkerhed for at opdage alle regelbrud eller forvaltningsmangler. Da vi alene har udført juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af de udvalgte emner, kan vi ikke udtale os med sikkerhed om, at der ikke kan være væsentlige regelbrud eller væsentlige forvaltningsmangler på områder, der falder uden for de udvalgte emner.

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 26.03.2025

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 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 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 tilbyder en bred vifte af uddannelsesmuligheder, som er tilpasset de unges behov og interesser. Der udbydes således et introducerende basisforløb og tre uddannelsesspor:

- Almen grunduddannelse - agu
- Produktionsgrunduddannelse - pgu
- Erhvervsgrunduddannelse - egu

Årets faglige resultater

Ny strategi 2024-26 for FGU Vestegnen

Med udløbet af FGU Vestegnens første strategi fra 2020-23 blev der i april 2024 vedtaget en ny strategi for perioden 2024-26.

Vores mission, vision og pædagogiske profil er uændrede fra den foregående strategi. I forlængelse heraf står vi på et fundament bestående af medarbejdere/kompetencer, bygninger, udbud og økonomi, og har valgt fire strategiske indsatsområder, Læring, Overgange, Trivsel og Tilstedeværelse.

Det er disse fire indsatsområder, der udgør kernen i udviklingen af et FGU Vestegnen, der kan leve op til visionen om, at vores unge til lykkes.

FGU Vestegnens fire strategiske indsatsområder:

Læring

Vi møder eleverne med forventningen, om at de kan lykkes, og vi er ambitiøse omkring at give dem et fagligt afsæt til videre uddannelse eller job. Derfor stiller vi høje krav til kvaliteten af vores undervisning. Vi ønsker, at vores unge får faglige succesoplevelser, mærker faglig progression og får træning i at gå til prøve.

Overgange

Hos FGU Vestegnen vil vi være den uddannelse, de unge har brug for som afsæt til at komme videre i uddannelse eller job. For at skabe de bedste mulige overgange hjælper vi vores unge ved at give dem kendskab blandt andet til muligheder gennem virksomhedsbesøg, og praktikker.

Trivsel

Vi prioriterer, at vores unge oplever at høre til og at alle oplever sig som en vigtig del af elevfællesskabet både i og udenfor undervisningen. Derfor samarbejder vi også med kommuner og andre relevante parter om at støtte de unge i deres udvikling og trivsel på skolen.

Tilstedeværelse

FGU Vestegnen stræber efter at være en skole, hvor vores unge glæder sig til at komme hver dag. Derfor har vi fokus på elevernes daglige tilstedeværelse, motivation og aktive deltagelse, samt at der skal være rummelige miljøer, som løfter undervisningen og støtter elevfællesskaber.

Til hvert indsatsområde er opsat 1-2 mål, som der afrapporteres på midtvejs i perioden og ved udløb i 2026.

Fælles opgaveløsning og bedre resultater

Arbejdet med at understøtte udviklingen af udviklende fællesskaber lokalt og på tværs af de 4 afdelinger, både på elev- og medarbejderniveau, fortsatte i 2024. Med et gennemgående fokus på bl.a. bedre intern koordinering af medarbejdernes samarbejdsopgaver, nye fælles aktiviteter og en tværgående pædagogisk kalenderplanlægning, er det i stadig højere grad lykkedes at styrke elevrådsarbejdet lokalt og på tværs, samt at fastholde en endnu bedre og mere konsolideret gennemførelse af større fælles arrangementer såsom FGU Sportsdag, Sommerdimission etc.

Arbejdet med at forbedre kvalitet, kompetencer og indsatser har foregået i hele 2024 og vil fortsætte i hele 2025. Arbejdet er bl.a. understøttet af FGU Vestegnens kompetenceudvikling, nyt pædagogiske lederteam, målrettede udviklingsindsatser på prøveområdet, forløbsplaner og forløbsamtaler. Især skal det i den forbindelse nævnes, at 163 elever i 2024 overgik til uddannelse eller job svarende til en stigning på godt 12% i forhold til 2023, ligesom mere end dobbelt så mange elever gik til eksamen i 2024 i forhold til 2023.

Elevtrivselsmåling 2024

FGU Vestegnen gennemførte i slutningen af 2024 den obligatoriske nationale elevtrivselsmåling, og målingen viser, at 94,3% af vores elever er i høj trivsel, hvilket er 0,2 procentpoint højere end landsgennemsnittet for FGU. Samtidig er tallet på 94,3% et mindre fald i forhold til året før, hvor 95,5% af FGU Vestegnens elever var i høj trivsel.

Af elevtrivselsmålingen kan vi ydermere se, at vores mandlige elever er i bedre trivsel end de kvindelige elever – her er tallet 92% for kvinderne og 95,9% for mændene. Dette er en stigning for de mandlige elever (93,6% i 2023) og et fald for de kvindelige (97,2% i 2023).

I relation til sporene (EGU, PGU og AGU) er der et fald i trivslen på AGU (fra 93,3% i 2023 til 88,5% i 2024), en stigning på PGU (fra 95,9% i 2023 til 96,1% i 2024) samt en uændret høj trivsel på EGU.

Samlet set er vurderingen dog fortsat, at FGU Vestegnens elever generelt trives godt og at elevtrivselsmålingen for 2024 er meget tilfredsstillende, dog vil der fremadrettet være særligt fokus på at højne trivslen på AGU.

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

Årets driftsresultat udviser et overskud på 65 t.kr. og en egenkapital på 16.020 t.kr. I budgettet for 2024 var indarbejdet et forventet overskud på 137 t.kr. under forudsætning af at forventningen om 330 årselever kunne fastholdes.

Da elevtallet for 2024 imidlertid faldt til 307 årselever primært grundet faldende elevtal i 1. og 2. kvartal, blev indtægter fra driftstaxameteret 2,7 mio. kr. lavere end budgetteret. De reducerede indtægter pga. faldende elevtal i starten af året blev modsvaret af et højere tilskud fra aftalen om styrket FGU end budgetteret, højere indtægter fra udslusningstaxameter end budgetteret samt højere renteindtægter end budgetteret. Hertil kommer en tilbageholdenhed i den planlagte anvendelse af ekstra puljemidler fra ministeriet modtaget i 2023 disponeret til anvendelse i 2024.

Samlet set blev der således skabt balance mellem udgifter og indtægter, og elevtallet kom igen på niveau med budgetteret i 3. og 4. kvartal 2024

Hovedtal- og nøgletalsoversigt

	2024	2023	2022	2021	2020
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Resultatopgørelse					
Omsætning	55.027.095	51.318.077	52.047.499	61.222.291	62.976.187
Heraf statstilskud	49.066.839	48.975.761	47.789.231	55.542.105	55.430.124
Omkostninger	55.620.785	55.715.615	51.730.936	61.768.875	60.559.744
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	(593.690)	(4.397.538)	316.563	(546.584)	2.416.443
Finansielle poster	658.861	827.246	(46.618)	(305.944)	(243.783)
Resultat før ekstraordinære poster	65.171	(3.570.292)	269.945	(852.528)	2.172.660
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	65.171	(3.570.292)	269.945	(852.528)	2.172.660
Balance					
Anlægsaktiver	11.044.266	11.582.421	21.761.427	22.814.377	23.049.486
Omsætningsaktiver	28.915.359	28.036.500	33.699.081	31.401.726	29.604.309
Balancesum	39.959.625	39.618.921	55.460.508	54.216.103	52.653.795
Egenkapital	16.019.816	15.954.645	19.524.937	19.254.992	20.107.522
Hensatte forpligtelser	0	0	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	3.021.831	3.206.233	10.289.963	10.929.442	11.312.230
Kortfristede gældsforpligtelser	20.917.978	20.458.043	25.645.608	24.031.667	21.234.044
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	2.272.904	(7.302.070)	6.628.286	8.293.768	1.038.110
Investeringsaktivitet	(33.679)	5.103.546	(31.546)	(888.104)	(172.580)
Finansieringsaktivitet	(182.791)	(7.083.730)	(599.719)	(382.789)	(654.702)
Pengestrøm, netto	2.056.434	(9.282.254)	5.997.021	7.022.875	210.828
Likvid beholdning primo	21.915.894	31.198.148	25.201.127	18.178.252	17.967.424
Likvid beholdning ultimo	23.972.328	21.915.894	31.198.148	25.201.127	18.178.252
Resterende trækingsret pr. 31. december, kassekredit	0	0	0	0	0
Resterende trækingsret pr. 31. december, byggekredit	0	0	0	0	0
Værdipapirer	0	0	0	0	0
Samlet likviditet til rådighed	23.972.328	21.915.894	31.198.148	25.201.127	18.178.252

Finansielle nøgletal

Overskudsgrad	0,1	(7,0)	0,5	(1,4)	3,4
Likviditetsgrad	138,2	137,0	131,4	130,7	139,4
Soliditetsgrad	40,1	40,3	35,2	35,5	38,2

Årselever

FGU AGU	84,4	77,9	85,1	106,6	108,0
FGU PGU	213,6	222,5	236,0	307,4	289,9
FGU EGU	6,3	3,9	2,8	2,0	1,4
Basis	0,0	6,3	6,5	0,0	0,0
Årselever, afsøgningsforløb	2,5	2,8	2,0	1,9	0,5
Årselever, afløb på EGU	0,0	0,0	0,0	6,6	77,7
Erhvervsuddannelses- årselever gennemført for andre	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Erhvervsuddannelses- årselever udlagt fra andre	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årselever, tilskudsfinansieret undervisning i alt	306,8	313,4	332,4	424,5	477,5

**Indtægtsdækket
virksomhed**

Årselever, indtægtsdækket virksomhed	0,4	6,7	16,5	19,3	19,6
Årselever i alt	307,2	320,1	348,9	443,8	497,1
Aktivitetudvikling i procent (angives med +/-)	(4,0)	(8,3)	(21,4)	(10,7)	120

Skolehjemsaktivitet

Herudover antal årselever, Kostaktivitet afviklet af andre institutioner på udlån af godkendelse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
---	-----	-----	-----	-----	-----

Kapacitet kostpladser

Kapacitet kostpladser, totale antal kostpladser, som institutionen råder over i sin bygningsskapacitet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
---	-----	-----	-----	-----	-----

	2024 kr.	2023 kr.	2022 kr.	2021 kr.	2020 kr.
Årsværk					
Antal årsværk inkl. ansatte på særlige vilkår	68,6	69,2	70,9	75,0	88,3
Andel i procent ansat på særlige vilkår	7,3	5,8	5,6	8,0	13,1
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	5,0	5,0	5,8	6,5	5,9
Ledelse og administration pr. 100 årselever	3,2	3,8	4,3	3,5	3,5
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	0,6	0,5	0,6	0,4	0,2
Lønomkostninger					
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførsel pr. 100 årselever	10.187.171	9.812.538	7.149.940	6.642.305	6.348.463
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	2.651.691	1.522.018	2.659.662	2.394.238	1.784.578
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever	12.838.862	11.334.556	9.809.602	9.036.543	8.133.041
Lønomkostninger i pct. af omsætning.	71,7	70,7	65,8	65,5	64,2
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	22,3	21,6	20,3	16,9	17,8
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	18,5	17,3	15,5	13,0	14,0
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	8,4	7,4	9,0	8,8	7,1
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	923.777	875.713	816.777	824.704	754.622

Kapacitetsstyring

Kvadratmeter pr. årselev	19,9	22,4	20,5	16,2	13,6
Bygningsudgifter/Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	658	449	599	877	572
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	182	197	195	146	147

Finansiel styring

Belåningsgrad	74,6	79,2	254,1	269,9	279,3
Finansieringsgrad	31,1	31,1	50,2	50,7	51,2
Gældsfaktor (gearing)	5,5	6,2	15,5	14,2	14,3
Andel i procent af realkreditlån med variabel rente og sikringsinstrument	0,0	0,0	62,7	60,4	60,4
Andel i procent af realkreditlån med afdragsfrihed	0,0	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 2024.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til det kommende år**FGU Vestegnens nye strategi for 2024-2026**

I april 2024 blev FGU Vestegnens strategi for 2024-2026 besluttet jf. ovenstående afsnit. Arbejdet med udmøntningen af strategien og tilhørende handleplaner vil være en central del af arbejdet i 2025.

Ny lovgivning omkring FGU og uddannelsesreform

Ny lovgivning omkring FGU blev vedtaget i 2024 og vil især i 2025 betyde implementering af nye brobygningsforløb og tilbud om juniormesterlære for folkeskoleelever.

Den længe ventede uddannelsesreform er i skrivende stund blevet aftalt af et flertal i Folketinget. Den konkrete betydning for FGU Vestegnen er ikke klar, men der vil i 2025 blive arbejdet med at forberede organisationen på de fremtidige ændringer, denne reform måtte betyde for FGU.

Ny bygningsstrategi

I slutningen af 2024 besluttede bestyrelsen en ny bygningsstrategi og udbudsstruktur. 2025 vil i høj grad bære præg af implementeringen af denne strategi, herunder især åbningen af en ny afdeling i Ishøj samt nye linjer.

Supplerende forventninger og målsætninger

Den økonomiske ramme

FGU Vestegnen budgetterer fortsat med 330 årselever og omkring 65 årsværk ansat.

Den grundlæggende driftsøkonomi er fortsat baseret på et sådant aktivitetsniveau, men organisationen skal til enhver tid være forberedt på at kunne håndtere fremtidige fald i elevtallet. 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.

Tilsyn i årets løb

FGU Vestegnen har i 2024, som resten af FGU-sektoren, været omfattet af Styrelsen for Undervisning og Kvalitets tilsyn. Hos FGU Vestegnen har der været tilsyn på 3 områder:

- Risikobaseret kvalitetstilsyn med FGU-området: Fravær.
 - Redegørelse sendt 13. maj 2024. STUK har officielt afsluttet tilsynet 21. juni 2024.
- Tematiseret tilsyn: Overholdelse af timetal
 - Redegørelse sendt 22. marts 2024. STUK har officielt afsluttet tilsynet 30. juli 2024.
- Cheflønstilsyn. Besvaret og afsluttet i juni 2024.

Der har derudover været tilsynsbesøg fra Arbejdstilsynet i Albertslund i oktober 2024 og Hvidovre i november 2024.

Tilsynsplan 2025 – Styrelsen for Undervisning og Kvalitet

I februar 2025 har Styrelsen for Undervisning og Kvalitet offentliggjort styrelsens tilsynsplan 2025 for den Forberedende Grunduddannelse (FGU). Tilsynsplanen indeholder:

- Risikobaseret kvalitetstilsyn på de retningsgivende mål: Elevtrivsel, Fravær og Overgang til uddannelse eller beskæftigelse.
- Tematisk tilsyn: Prøveafholdelse.

FGU Vestegnen forventer af blive udtrukket på en eller flere af overstående tilsyn, og FGU Vestegnen har påbegyndt forberedelserne til dette.

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 2026.

I vores arbejde med at udleve vores mission og vision har vi sat fire strategiske pejlemærker som vi arbejder ud fra: Læring, Overgange, Trivsel og Tilstedeværelse.

Det er disse fire pejlemærker der tilsammen bidrager til de uddannelsespolitiske målsætninger, og udgør kernen i udviklingen af et FGU Vestegnen, der kan leve op til visionen om at få vores unge til at lykkes.

FGU Vestegnens fire strategiske pejlemærker er:

Læring

Vi møder eleverne med forventningen, om at de kan lykkes, og vi er ambitiøse omkring at give dem et fagligt afsæt til videre uddannelse eller job. Derfor stiller vi høje krav til kvaliteten af vores undervisning. Vi ønsker, at vores unge for faglige succesoplevelser, mærker faglig progression og får træning i at gå til prøve.

Overgange

Hos FGU Vestegnen vil vi være den uddannelse, de unge har brug for som afsæt til at komme videre i uddannelse eller job. For at skabe de bedst mulige overgange hjælper vi vores unge ved at give dem kendskab til muligheder b.la gennem virksomhedsbesøg, og praktikker.

Trivsel

Vi prioriterer, at vores unge oplever at høre til og at alle oplever sig som en vigtig del af elevfællesskabet både i og udenfor undervisningen. Derfor samarbejder vi også med kommuner og andre relevante parter om at støtte de unge i deres udvikling og trivsel på skolen.

Tilstedeværelse

FGU Vestegnen stræber efter at være en skole, hvor vores unge glæder sig til at komme hver dag. Derfor har vi fokus på elevernes daglige tilstedeværelse, motivation og aktive deltagelse, samt at der skal være rummelige miljøer, som løfter undervisningen og støtter elevfællesskaber.

Antal årselever

Tabel 1 - Antal årselever i året

Uddannelsesområde	2024	2023	2022	2021	2020
Afsøgningsforløb	3	3	2	2	1
Basis	0	6	6	0	0
Almen grunduddannelse (agu)	84	78	85	107	108
Produktionsgrunduddannelser (pgu)	214	222	236	307	290
Erhvervsgrunduddannelse (egu)	6	4	3	2	1
Antal årselever i året	307	313	332	418	400

FGU Vestegnen har som mange andre FGU-institutioner siden 2021 oplevet et fald i antallet af årselever. Det er imidlertid den generelle oplevelse, at elevtallet i slutningen af 2024 har stabiliseret sig omkring 315-330 årselever.

Lovligt og ulovligt fravær

Tabel 2 - Gennemsnitligt fravær i pct.

Fraværstype	3. kvartal	4. kvartal	1. kvartal	2. kvartal
	2023	2023	2024	2024
Lovligt fravær	16	20	20	19
Ulovligt fravær	11	10	13	13
Fraværsprocent i alt	27,0	30,0	33,0	32,0

FGU vestegnens **lovlige fravær** ligger relativt stabilt hen over året med en faldende tendens fra 4. kvartal 2023 til 2. kvartal 2024. Den gennemsnitlige lovlige fraværsprocent for FGU Vestegnen (18,7%) ligger lidt over landsgennemsnittet (14,7%), men det er ikke vurderingen, at denne difference er alarmerende. Der er jf. organisationens strategiske pejlemærker fokus på dette område og en forventning om, at den nedadgående tendens i fraværsudviklingen fortsætter.

FGU vestegnens **ulovlige fravær** er fra 3. kvartal 2023 til 2. kvartal 2024 steget fra ca. 11% til ca. 13%. Det gennemsnitlige ulovlige fravær på FGU Vestegnen ligger på 11,8%, hvor det for landsgennemsnittet ligger på 9,9%. FGU Vestegnen har fortsat stort fokus på håndteringen af ulovligt fravær på skolen.

Andel af elever, der gennemfører prøver

I 2024 er 163 elever stoppet og gået videre i uddannelse eller beskæftigelse fra FGU Vestegnen. I alt 110 af disse elever afsluttede deres forløb med én eller flere prøver svarende til godt 67% og dermed mere end en fordobling i forhold til året før.

FGU Vestegnen arbejder hele tiden med at udvikle vores personales kompetencer blandt andet gennem kurser, foredrag inden for undervisning og håndtering af unge med diagnoser. Herudover er vores strategiske pejlemærker udarbejdet med henblik på at skabe retning ift. arbejdet med de unge, fokus på fastholdelse og gode overgang til job og beskæftigelse.

For at gøre eleverne klar til prøver, arbejder lærerne hele tiden med fokus på at gøre elevernes progression og oplevelser af mestring tydelig. Dette faciliteres gennem løbende feedback og udarbejdelse af arbejdsportfolio,

kompetencemål og forløbsplanssamtaler. Vi understøtter desuden, at lærerne videndeler med hinanden om, hvordan der arbejdes med dokumentation af progression, og dernæst hvordan eleverne bliver klar til prøve. Det er derfor forventningen, at andelen af elever, der gennemfører prøver, løbende stiger i takt med, at institutionens igangsatte indsatser implementeres.

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) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2024 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.

Finansiell leasing

Der foreligger finansiell leasing, når et aktiv leases gennem en uopsigelig aftale med en løbetid, der svarer til eller stort set modsvarer aktivets fysiske eller økonomiske levetid, eller hvis leasingaftalen indebærer, at leasingtager påtager sig ved udløbet af aftalen at købe aktivet, anvise en køber til aktivet eller at indestå for, at aktivet vil kunne sælges til en på forhånd fastsat pris.

Opmærksomheden henledes på, at budgetvejledningens punkt 2.4.10 fastsætter, at aftaler om finansiell leasing som udgangspunkt ikke kan indgås, og at Finansudvalget skal have forelagt sådanne aftaler, uanset beløbsstørrelse.

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 finansiell 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 finansiell 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 anskaffelsessum 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 nominel 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.

Samlet likviditet til rådighed

Samlet likviditet til rådighed omfatter den likvide beholdning, resterende trækningmulighed på kasse- og bygningskredit samt værdipapirer.

Resultatopgørelse 01.01.2024 - 31.12.2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Statstilskud	1	49.066.839	48.975.761
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	5.960.256	2.342.316
Omsætning i alt		55.027.095	51.318.077
Undervisningens gennemførelse	3	(35.712.287)	(35.032.822)
Markedsføring	4	(14.472)	(19.396)
Ledelse og administration	5	(8.571.718)	(8.988.008)
Bygningsdrift	6	(8.754.753)	(10.293.300)
Aktiviteter med særlige tilskud	7	(2.567.555)	(1.382.089)
Omkostninger i alt		(55.620.785)	(55.715.615)
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster		(593.690)	(4.397.538)
Finansielle indtægter	8	737.147	959.013
Finansielle omkostninger	9	(78.286)	(131.767)
Finansielle poster i alt		658.861	827.246
Resultat før ekstraordinære poster		65.171	(3.570.292)
Årets resultat		65.171	(3.570.292)

Balance pr. 31.12.2024

Aktiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Grunde og bygninger	10	7.856.155	8.055.757
Indretning af lejede lokaler	11	825.631	914.351
Udstyr	12	931.610	1.147.307
Inventar	13	110.720	178.535
Immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt		9.724.116	10.295.950
Deposita		1.320.150	1.286.471
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.320.150	1.286.471
Anlægsaktiver i alt		11.044.266	11.582.421
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		825.046	164.941
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		1.387.473	687.563
Andre tilgodehavender		2.730.512	4.221.497
Periodeafgrænsningsposter		0	1.046.605
Tilgodehavender i alt		4.943.031	6.120.606
Likvide beholdninger		23.972.328	21.915.894
Omsætningsaktiver i alt		28.915.359	28.036.500
Aktiver i alt		39.959.625	39.618.921

Passiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Egenkapital i øvrigt	14	16.019.816	15.954.645
Egenkapital i alt		16.019.816	15.954.645
Realkreditgæld	15	3.021.831	3.206.233
Langfristede gældsforpligtelser i alt		3.021.831	3.206.233
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		0	367.896
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.405.650	2.903.388
Anden gæld	16	3.773.387	2.773.962
Periodeafgrænsningsposter		15.738.941	14.412.797
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		20.917.978	20.458.043
Gældsforpligtelser i alt		23.939.809	23.664.276
Passiver i alt		39.959.625	39.618.921
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	17		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	IV		

Pengestrømsopgørelse

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Årets resultat		65.171	(3.570.292)
<i>Regulering vedr. ikke kontante poster:</i>			
Af- og nedskrivninger		571.834	1.007.078
Andre ikke kontante driftsposter		0	4.068.382
<i>Ændringer i driftskapital:</i>			
Ændring i tilgodehavender		1.177.575	(3.630.990)
Ændring i kortfristet gæld		458.324	(5.176.248)
Pengestrømme fra driftsaktivitet i alt		2.272.904	(7.302.070)
Køb af materielle anlægsaktiver		0	(1.492.975)
Salg af materielle anlægsaktiver		0	6.600.000
Ændring i finansielle anlægsaktiver		(33.679)	(3.479)
Pengestrømme fra investeringsaktivitet i alt		(33.679)	5.103.546
Afdrag/indfrielse, realkreditlån		(182.791)	(4.885.816)
Afdrag/indfrielse, anden langfristet gæld		0	(2.197.914)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet i alt		(182.791)	(7.083.730)
Ændring i likvider		2.056.434	(9.282.254)
Likvid beholdning primo		21.915.894	31.198.148
Likvid beholdning ultimo		23.972.328	21.915.894
Samlet likviditet til rådighed ultimo		23.972.328	21.915.894

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 2024.

IV. Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

1 Statstilskud

	2024 kr.	2023 kr.
Undervisningstaxameter	27.957.767	29.485.502
Fællesudgiftstaxameter	12.454.500	11.805.210
Særlige tilskud	8.654.572	7.685.049
Statstilskud i alt	49.066.839	48.975.761

2 Deltagerbetaling og andre indtægter

	2024 kr.	2023 kr.
Deltagerbetaling, uddannelser	2.994.906	1.585.695
Anden ekstern rekvirentbetaling	619.014	436.890
Andre indtægter	2.346.336	319.731
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	5.960.256	2.342.316

3 Undervisningens gennemførelse

	2024 kr.	2023 kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	31.985.440	31.410.426
Afskrivninger	76.342	160.081
Øvrige omkostninger	3.650.505	3.462.315
Undervisningens gennemførelse i alt	35.712.287	35.032.822

4 Markedsføring

	2024 kr.	2023 kr.
Øvrige omkostninger	14.472	19.396
Markedsføring i alt	14.472	19.396

5 Ledelse og administration

	2024 kr.	2023 kr.
Løn og lønafhengige omkostninger	5.159.568	4.986.864
Afskrivninger	395	206.283
Øvrige omkostninger	3.411.755	3.794.861
Ledelse og administration i alt	8.571.718	8.988.008

6 Bygningsdrift

	2024 kr.	2023 kr.
Løn og lønafhengige omkostninger	851.210	(114.808)
Afskrivninger	495.098	599.048
Øvrige omkostninger	7.408.445	9.809.060
Bygningsdrift i alt	8.754.753	10.293.300

7 Aktiviteter med særlige tilskud

	2024 kr.	2023 kr.
Løn og lønafhengige omkostninger	1.444.764	0
Øvrige omkostninger	1.122.791	1.382.089
Aktiviteter med særlige tilskud i alt	2.567.555	1.382.089

8 Finansielle indtægter

	2024 kr.	2023 kr.
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	737.147	959.013
Finansielle indtægter i alt	737.147	959.013

9 Finansielle omkostninger

	2024 kr.	2023 kr.
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	78.286	131.767
Finansielle omkostninger i alt	78.286	131.767

10 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Grunde og bygninger

	2024
	kr.
Kostpris primo, Grunde og bygninger	8.804.251
Kostpris ultimo, Grunde og bygninger	8.804.251
Opskrivninger primo, Grunde og bygninger	1.169.892
Opskrivninger ultimo, Grunde og bygninger	1.169.892
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Grunde og bygninger	(1.918.386)
Af- og nedskrivninger i årets løb, Grunde og bygninger	(199.602)
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Grunde og bygninger	(2.117.988)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2024	7.856.155
Offentlig ejendomsvurdering af grunde og bygninger, jf. SKAT 31.12.2020:	4.050.000 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

	2024
	kr.
Kostpris primo, Indretning af lejede lokaler	1.309.750
Kostpris ultimo, Indretning af lejede lokaler	1.309.750
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Indretning af lejede lokaler	(395.399)
Af- og nedskrivninger i årets løb, Indretning af lejede lokaler	(88.720)
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Indretning af lejede lokaler	(484.119)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2024	825.631

12 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Udstyr

	2024
	kr.
Kostpris primo, Udstyr	3.045.544
Kostpris ultimo, Udstyr	3.045.544
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Udstyr	(1.898.238)
Af- og nedskrivninger i årets løb, Udstyr	(215.696)
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Udstyr	(2.113.934)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2024	931.610

13 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Inventar

	2024
	kr.
Kostpris primo, Inventar	831.782
Afgang i årets løb, Inventar	(44.684)
Kostpris ultimo. Inventar	787.098
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Inventar	(653.246)
Årets af- og nedskrivninger, Inventar	(67.816)
Tilbageførte af- og nedskrivninger, Inventar	44.684
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Inventar	(676.378)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2024	110.720

14 Egenkapital i øvrigt

	2024	2023
	kr.	kr.
Egenkapital i øvrigt, saldo primo	15.954.645	19.524.937
Årets resultat	65.171	(3.570.292)
Egenkapital i øvrigt saldo ultimo	16.019.816	15.954.645

15 Realkreditgæld

	2024	2023
	kr.	kr.
Realkredit Danmark 004, kontantlån, fast rente 0,5%	3.206.234	3.389.025
Realkreditgæld i alt	3.206.234	3.389.025
Afdrag efter 5 år	2.267.814	
Afdrag mellem 1 og 5 år	754.017	
Realkreditgæld i alt (langfristede del)	3.021.831	
Afdrag inden for et år	184.403	

16 Anden Gæld

	2024	2023
	kr.	kr.
Skyldig løn	0	0
Skyldig feriepengeforpligtelse	2.568.623	1.703.727
Realkreditgæld, afdrag indenfor et år	184.403	182.792
Øvrige gældsposter	1.020.361	887.443
Anden gæld i alt	3.773.387	2.773.962

17 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Huslejeforpligtelser

Albertslund:

Oksens Kvarter 10-14 og Løvens Kvarter 17, uopsigeligt indtil 31.07.2025 + 1 års varsel, 3.466.279 kr.

Brøndby:

Nykær 44 og 42c, opsigeligt med 3 måneders varsel, 330.976 kr.

Hvidovre:

Sprøjtehuset, opsigelig med 1 måneds varsel, 1.841 kr.

Ishøj:

Bredkærgård. Lejekontrakten skal genforhandles til sommer.

Operationel leasing

VW Caravelle, løbetid på 60 måneder indgået 1. februar 2021, 77.743 kr.

Særlige specifikationer

Personaleomkostninger

	2024 kr.	2023 kr.
Lønninger	33.211.280	30.351.381
Pension	5.831.092	5.567.423
Andre omkostninger til social sikring	398.610	363.678
Personaleomkostninger i alt	39.440.982	36.282.482

Lønomkostninger til chefløn

	2024 kr.	2023 kr.
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	4.618.885	4.396.815
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	4.618.885	4.396.815
De samlede lønomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	4.618.885	4.396.815
Heraf udmøntet bonus/ resultatløn/ engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	0	50.000

Honorar til revisor

	2024 kr.	2023 kr.
Honorar for lovpligtig revision	270.810	214.400
Andre ydelser end revision	154.800	109.670
Honorar til revisor i alt	425.610	324.070

Specifikation af formålsregnskabet

Beskrivelse	2024 kr.	2023 kr.
Statstilskud i alt	49.066.839	48.975.761
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	5.960.256	2.342.316
Omsætning i alt	55.027.095	51.318.077
Forberedende grunduddannelse	(35.710.321)	(31.836.862)
Indtægtsdækket virksomhed	(1.966)	(3.195.960)
Omkostninger til undervisningens gennemførelse i alt	(35.712.287)	(35.032.822)
Markedsføring	(14.472)	(19.396)
Institutionsledelse	(1.216.682)	(1.326.375)
Bestyrelseshonorarer	(44.230)	(44.230)
Administration	(7.310.806)	(7.617.403)
Omkostninger til ledelse og administration i alt	(8.586.190)	(9.007.404)
Rengøring	(1.290.121)	(1.324.800)
Forsyning	(1.115.370)	(1.415.241)
Øvrig drift	(2.078.011)	(1.047.154)
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	(3.946.694)	(5.832.903)
Indvendig vedligeholdelse	(36.758)	(308.230)
Udvendig vedligeholdelse	(1.598)	(81.822)
Bygningsinventar og -udstyr	(286.201)	(283.150)
Omkostninger bygningsdrift (eksklusiv kantinedrift) i alt	(8.754.753)	(10.293.300)
Specielpædagogisk støtte (SPS)	(28.505)	(8.903)
EU-projekter	(1.953.833)	(413.670)
Øvrige projekter	(585.217)	(959.516)
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	(2.567.555)	(1.382.089)
Finansielle poster i alt	658.861	827.246
Årets resultat	65.171	(3.570.292)

Indtægtsdækket virksomhed (IDV)**Oversigt over sammenfatning af elementer i prisfastsættelse:**

	2024
	kr.
Institutionens direkte omkostninger i alt	1.966
Institutionens indirekte omkostninger i alt	671
Øvrige indregnede omkostninger	0
Sum	2.637
Indtægter i alt	45.409

Oversigt over akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed:

	2024	2023	2022	2021	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Indtægter	45.409	1.504.919	3.704.351	4.644.716	9.899.395
Øvrige omkostninger	(2.162)	(2.612.508)	(2.301.254)	(2.903.049)	(7.818.973)
Personaleomkostninger	(475)	(583.451)	(1.258.569)	(1.143.305)	(2.985.800)
I alt	42.772	(1.691.040)	144.528	598.362	(905.378)

Oversigt over omsætning for indtægtsdækket virksomhed:

	2024	2023	2022
	kr.	kr.	kr.
Undervisning	45.409	1.504.919	3.704.351

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

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

It-omkostninger

	2024	2023
	kr.	kr.
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	955.362	1.034.646
It-systemdrift	1.309.426	1.378.461
It-vedligehold	85.426	92.151
Udgifter til it-varer til forbrug	162.456	142.316
I alt	2.512.670	2.647.574