

FGU Bornholm  
Minervavej 2  
3700 Rønne  
Institutionsnummer nr. 281052

Årsrapport  
1. januar - 31. december 2020

## Indhold

Generelle oplysninger om skolen.....	1
Ledelsespåtegning og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring.....	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning .....	3
Hoved- og nøgletal.....	7
Ledelsesberetning FGU Bornholm.....	9
Målrapportering 2020.....	12
Anvendt regnskabspraksis.....	13
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020.....	17
Balance pr. 31. december 2020.....	18
Pengestrømsopgørelse .....	20
Noter .....	21
Særlige specifikationer.....	26



## Ledespåtegning og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og daglig ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2020 for FGU Bornholm.

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 målostillingen og målrapporeringen 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 skolen, der er omfattet af årsrapporten.

Rønne, den 26/3 2021

### Daglige ledelse

\_\_\_\_\_  
Cathie Westh

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

Rønne, den 26/3 2021

### Bestyrelse

\_\_\_\_\_  
Erik Lund Hansen  
Formand

\_\_\_\_\_  
Benny Schou  
Næstformand

  
\_\_\_\_\_  
Morten Riis

\_\_\_\_\_  
Allan Westh

\_\_\_\_\_  
Jens Christian Olsen

\_\_\_\_\_  
Pia Palmæs Hansen

\_\_\_\_\_  
Nikolaj Bregninge  
Itenov

\_\_\_\_\_  
Signe Nielsen



# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

## Til bestyrelse for FGU Bornholm

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for FGU Bornholm for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, særlige specifikationer og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om Forberedende grunduddannelse og bekendtgørelse nr. 1102 af 4. november 2019 om regnskab for efterskoler, frie fagskoler, friskoler og private grundskoler, private institutioner for gymnasiale uddannelser og kombinerede skoler (regnskabsbekendtgørelsen).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020 i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen.

### 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 god offentlig revisionskik, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 957 af 6. juli 2017 om revision og tilskuds kontrol m.m. ved efterskoler og frie fagskoler, frie grundskoler, private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseseksamen (hf-kurser) m.v. og produktionsskoler. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af skolen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 giver et retvisende billede i overensstemmelse med lov om Forberedende grunduddannelse og regnskabsbekendtgørelsen. 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 skolens 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 god offentlig revisionskik, jf. bekendtgørelse nr. 957 af 6. juli 2017

om revision og tilskudskontrol m.m. ved efterskoler og frie fagskoler, frie grundskoler, private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseksamen (hf-kurser) m.v. og produktionsskoler, 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 god offentlig revisionskik jf. bekendtgørelse nr. 957 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved efterskoler og frie fagskoler, frie grundskoler, private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseksamen (hf-kurser) m.v. og produktionsskoler, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om institutionens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores 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**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til lov om Forberedende grunduddannelse og regnskabsbekendtgørelsen.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse nr. 1102 af 4. november 2019 (regnskabsbekendtgørelsen). Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

## **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; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af institutionen, der er omfattet af regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisions-skik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved 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 institutionen, der er omfattet af regnskabet.

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

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

Rønne, den 30/3 2021

**Rønne Revision I/S**  
**Statsautoriseret Revisionsvirksomhed**  
CVR-nr. 74717810

---

**Anders Kofoed**  
statsautoriseret revisor  
MNE 7399  
FSR - danske revisorer

---

**Dan Andersen**  
registreret revisor  
MNE 35435  
FSR - danske revisorer



## Hoved- og nøgletal

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Resultatopgørelse</b>		
Omsætning	19.322.066	8.402.684
Heraf statstilskud	13.260.461	6.029.045
Omkostninger i alt	18.130.783	8.238.618
Driftsresultat før finansielle og poster	1.191.283	164.066
Finansielle poster i alt	12.713	11.384
Årets resultat	1.178.570	152.682
Årets resultat ekskl særlige poster	1.178.570	152.682
<b>Balance</b>		
Anlægsaktiver	510.003	834.919
Omsætningsaktiver	8.150.048	6.701.480
Balancesum	8.660.051	7.575.609
Egenkapital	3.789.111	2.610.541
Langfristede gældsforpligtelser	767.221	936.553
Kortfristede gældsforpligtelser	4.870.940	4.028.515
<b>Pengestrømsopgørelse</b>		
Driftsaktivitet	1.541.281	1.393.177
Investeringers likviditetsvirkning i alt	0	-450.594
Finansieringens likviditetsvirkning i alt	-169.332	936.553
Pengestrøm, netto	1.371.949	1.879.136
Likviditet Primo	4.761.911	2.882.911
Likviditet Ultimo	6.133.860	4.761.911
<b>Nøgletal</b>		
Overskudsgrad	6,10	1,82
Likviditetsgrad	198,60	166,35
Soliditetsgrad	43,75	34,5
<b>Årselever</b>		
Antal årselever i regnskabsåret	96,702	35,85
Antal årselever , ansøgningsforløb	1,240	0
Antal EUD årselever i regnskabsåret (IDV)	3,684	1
Antal STU årselever i regnskabsåret (IDV)	5,583	3
Antal årselever KUU	4,125	3,875
Antal årselever i alt i regnskabsåret	111,332	43,724

**Årsværk**

Antal årsværk i alt	19,3	
Andel i procent på sociale vilkår	14,6%	
Antal årsværk ansat iht cheftalen	1,0	
Ledelse og administration pr. 100 årselever	2,2	17,6
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	0,0	

**2020****2019****Lønomkostninger**

Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselev	7.934.972	7.362.810
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	0	0
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever	9.114.688	10.005.305
Lønomkostninger i pct. af omsætningen	52,5%	47,14%

**Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring****Aktivitetsstyring**

Årsværk pr. 100 årselever	17,3	39,1
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	15,1	
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	745.110	549.567
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen.	745.110	549.567

**Kapacitetsstyring**

Kvadratmeter pr. årselev	13,3	16,5
Bygningsudgifter/Huslejeudgifter pr kvadratmeter	838	868
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	113	78

**Finansielstyring**

Finansieringsgrad	150,4	112,2%
Andel af realkreditlån med variabel rente	0	0
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed	0	0

# Ledelsesberetning FGU Bornholm

## Præsentation af institutionen

FGU Bornholm startede august 2019 sammen med 27 andre FGU institutioner rundt om i landet. Uddannelsen er for unge under 25 år, der ikke er i uddannelse eller job. Uddannelsen er iværksat på baggrund af "aftale om bedre veje til uddannelse" og målet at tilbyde en mere lige og entydig vej for den unge, hvor de samtidig løftes både fagligt, socialt og personligt. FGU er sammenslutningen af de tidligere produktionsskoler, samt VUC'er under 25 år.

## Vision og mission

FGU Bornholm bidrager til den uddannelsespolitiske målsætning om, at alle unge gennemfører en ungdomsuddannelse eller kommer i beskæftigelse, inden de er fyldt 25 år.

FGU Bornholms vision:

*"Vi uddanner og guider de unge videre til uddannelse og erhversliv igennem dialog, fællesskab og glæde."*

*FGU Bornholm er et uddannelsessted med plads til alle. Vi er ambitiøse på de unges vegne og hjælper dem med at opsætte og realisere deres mål. Vi inspirerer dem til at udfolde deres fulde potentiale og være den bedste udgave af sig selv.*

*De unge er i centrum i alt hvad vi gør. Vi møder de unge som de er. De oplever åbenhed, imødekommenhed og dialog i øjenhøjde. Vi skaber sammen en hverdag med kreativitet, engagement og læring.*

FGU Bornholm har defineret tre strategiske pejlemærker for at realisere vores vision:

**#1 Vi hjælper med at realisere de unges fulde potentiale**

*Vi løfter de unge nanset om det handler om troen på sig selv, afklaringer eller faglige kompetencer.*

*Vi skaber en tryk ramme så de unge udvikler og rykker sig indenfor de områder, som de brænder for, fagligt, personligt og socialt.*

*Vi sætter læringsmål sammen med de unge og følger realiseringen igennem en positiv og anerkendende dialog.*

**#2 Vi skaber læring sammen**

*Vi engagerer de unge fra dag ét igennem en varierende og fleksibel undervisning og vi inspirerer til det gode liv med fokus på sundhed, kost og bevægelse.*

*Vores undervisere er entusiastiske med dyb faglig indsigt, der brænder for at udvikle unge mennesker og inspirere med ny viden.*

*Vores undervisning kombinerer teori og praksis. Vores medarbejdere arbejder sammen på tværs med produktudvikling, innovation og projekter.*

**#3 Vi skaber muligheder for unge i det bornholmske nærmiljø**

*Vi bygger bro til de bornholmske uddannelsesinstitutionerne igennem målrettet undervisning og vejledning.*

*Vi hjælper med at skabe jobs for de unge igennem iværksætteri, erhvervstræning og netværk med det bornholmske arbejdsmarked.*

*Vi udvikler og producerer innovative løsninger og produkter - i tæt samarbejde med offentlige og private bornholmske virksomheder.*

Med ovenstående vision og pejlemærker, er uddannelsens formål i praksis at give den unge viden, kundskaber, færdigheder, afklaring og motivation til at gennemføre en ungdomsuddannelse eller alternativt opnå ufaglært beskæftigelse. Dette foregår i et inkluderende læringsmiljø, hvor det unikke ved FGU-uddannelsen er at teori og praksis kombineres. Kort sagt at udvikle sit fulde potentiale.

## Hovedaktiviteter

FGU Bornholm rummer aktiviteter med følgende fordeling:

*(tallene skal tages med forbehold, da de konstant rykker sig)*

- FGU tilbuddet med følgende spor, i alt 88% af eleverne, som fordeler sig som følger:
  - o PGU – produktions grunduddannelse – 64%
  - o AGU – Almen grunduddannelse – 29%
  - o EGU – Erhvervsgrunduddannelse – 6%



- STU – særlig tilrettelagt uddannelse – i alt 7%
- FGU-EUD (det gamle PBE – produktionsskole baseret erhvervsuddannelse) – i alt 4%

Yderligere tilbydes ordblindeundervisning (studiestøttende) og dansk som andet sprog (DSA).

## Uddannelserne

Implementeringen af FGU er gået godt. De almene fag i praksis og arbejdet med de af ministeriets fastlagte 15 didaktiske principper går godt. Der kommer løbende klarere retningslinjer, som sammen med vores erfaringer indarbejdes. Medarbejderne har med succes været igennem uddannelser med fokus på netop de didaktiske principper.

Corona nedlukningen har krævet en stor indsats, som i langt overvejende grad er lykkedes. På positivsiden medfører det at vi går styrket ind i fremtiden – dels fordi metoderne delvis kan anvendes i det daglige og dels fordi vi nu er forberedt på en lignende situation.

Yderligere har FGU Bornholm udarbejdet sin vision, sine værdier og strategi. Både bestyrelsen og de ansatte og de unge har været tæt involveret i arbejdet, i workshops mv.

Samarbejdet med UU, Campus Bornholm og kommunikationscentret og Bornholms Regionskommune er meget stabilt og gensidigt givtigt. Specielt skal nævnes samarbejdet med UU omkring vejledningsopgaven af de unge, herunder forløbsplaner omkring de unges progressionen, fravær og trivsel.

Ministeriet har i året foretaget en måling af elevernes trivsel, som vi stadig venter på resultatet af og som vi vil bruge i det videre arbejde. Foreløbig kender vi resultatet af fraværet, der ligger på 17% på landsplan og som skal tages med forbehold iflg. Ministeriet, bl.a. set i lyset af Corona nedlukningen og opstart af en ny uddannelse. FGU Bornholms tal er ikke alarmerende sammenlignet landets øvrige FGU-institutioner, ej heller hvis der sammenlignes med det tidligere VUC (34%) og PSE (26%).

Perioden har fortsat været optaget af at få planlagt og defineret ombygning af Rød Hal, hvor hovedparten af FGU Bornholm skal samles på sigt. Det har fortsat været en krævende proces, for at få økonomien til at hænge sammen og samtidig ikke gå på kompromis med de pædagogiske retningslinjer for uddannelsen.

Bestyrelsen har været en stor opbakning og deltaget aktivt på de alle overordnede områder og er en del af den drivende kraft sammen med rektor omkring byggeriet. Der har samtidig været et uformelt samarbejde mellem bestyrelsen og medarbejderne, hvor der er lyttet aktivt til ønsker og behov.

## Årets faglige resultater

FGU Bornholm havde budgetteret i 2020 med 80 FGU-årselever, 6 årselever på STU og 4 på FGU-EUD (BPE) og en årselev på PBE (Produktionsskole) og KUU (kombineret ungdomsuddannelse). Det er dog blevet til nogle flere henover året 2020 og endt med i alt 96 årselever på FGU'en.

FGU'ens 3 spor har ændret sig en smule hvor der er kommet en del flere AGU-elever til, samtidig med at antallet for PGU- elever stort set er det samme. EGU-sporet har udviklet sig med 6 elever i løbet af 2020. Det forventes at der vil starte en del flere EGU-elever fremadrettet, da uddannelsen nu endelig har fået fastlagt rammerne og det meste af lovgivningen er defineret. EGU-uddannelsen er noget anderledes end den gamle EGU der blev tilbudt.

De tidligere uddannelser PSE (Produktionsskole) og KUU (Kombineret ungdomsuddannelse) er nu afviklet.

Udslusningen har været som forventet med ca. 30 der er stoppet. Da prøverne var aflyst i sommeren og kun få deltog i prøverne i december, har der trods det været udslusning til uddannelse og job. Yderligere er der en del af disse som ikke udlodder udslusnings taksameter, da de er tilbage hos KUI (Kommunale unge indsats - SUI/ UU-unge porten) grundet manglende progression. Opgørelsen har også voldt udfordringer og ministeriet har forhåndsudbetalt kr. 378.711



STU har udrullet en ny handlingsplan i 2020, hvor der har været mere fokus på et fast skema for eleverne. Skemaet er kombineret med tid til fællesskab og undervisning kun for STU-elever, samt fortsat deltagelse på de forskellige værksteder eller i praktikforløb. Antallet har svinget mellem 6-8 elever i løbet af året.

De gamle PBE-elever, der nu hedder FGU-EUD fortsætter uændret på de 3 godkendte værksteder under temaerne Byg, bolig og anlæg (træ-værkstedet), Industri (Tekstil & Design og Smykke (finmekanik)). Året startede med 6 elever og året sluttede med 4 elever. Den ene elev har vi ansat som værkstedsassistent på det faglige tema Industri. Det forventes at 2 elever starter her i 2021. Det er målet at FGU-EUD-tilbuddet fortsætter sammen med FGU'en i samarbejde med de nuværende erhvervsskoler, som der er indgået aftaler med.

## Årets økonomiske resultat

Årets resultat udviser et overskud på godt kr. 1,1 mill. som er over forventning.

Det er igen et atypisk år i forbindelse med fortsat etablering af skolen, med mange opstartsudgifter mv. samt nedlukning grundet Corona. Det er derfor svært at gennemskue hvordan den endelige økonomi kommer til at se ud i forhold til at drive en FGU-institution, da der er givet en del ekstra tilskud i 2020.

Der var i 2020 budgetteret med et overskud på kr. 513.000 ekskl. afskrivning, hvor der er realiseret godt 1,5 mill. kr.

Der er tildelt en række ekstra tilskud til skolen i forbindelse med nedlukning, opstart af FGU-institutionen, pædagogisk udvikling, udvikling af EGU sporet, m.m.

Det skal bemærkes at to af tilskuddene der er givet i 2020 er flyttet over i 2021 regnskabet. Det drejer sig om "understøttelse af den fortsatte implementering" på kr. 478.536, samt tilpasningsmidler på ca. kr. 1,7 mill, der er tildelt i januar 2021, men er fra 2020 puljen og er øremærket ombygningen.

## Vurdering og forventninger til det kommende år

FGU Bornholm har overordnet klaret sig godt igennem 2020. Eleverne trives med den nye uddannelse og det er lykkedes at etablere et elevråd. Medarbejderne er fortsat omstillingsparate og er kommet langt i udviklingen af uddannelsen, hvor der virkelig er taget hul på at integrere det almene med praksis, samt et vellykket arbejde med tværgående projekter. Der vil i 2021 fortsat være fokus på at få landet prøvedelen og det at arbejde med portofolio og bedømmelseskriterier. Yderligere vil fokus intensiveres omkring de tre hovedmål fra ministeriets side, progression, trivsel og tilstedeværelse.

I forhold til det budgetterede elevantal forventes det samme elevantal i 2021 som i 2020, i alt 85 FGU-elever samt ca. 10 elever på FGU-EUD og STU samlet. FGU'en har fået markeret sig godt, i det bornholmske samfund, hvor der er stor politisk fokus på de unge og deres uddannelse.

Det forventes at STU-tilbuddet vil vokse en smule, samt at FGU-EUD-pladserne igen fyldes op med i alt 6 elever.

Økonomisk forventes at 2021 at give et noget mindre overskud end 2020, da der er mandet op i både vejledertemaet og på lærerfronten. Yderligere vil ombygningen at gå i gang, hvilket også vil trække på økonomien.

Der vil fortsat være fokus på udvikling af medarbejderne, de unges resultater og det gode samarbejde med bestyrelsen og de eksterne samarbejdspartnere.

## Målrapportering 2020

I forbindelse med de overordnede politiske mål, hvor alle 25-årige skal have gennemført en uddannelse, være i uddannelse eller være i beskæftigelse. I den forbindelse skal Institutionen gøre rede for årselever.

### Antal årselever i året:

Uddannelsesområde	2020	2019 Anslået
Afsøgningsforløb	1,24	0
Basis	0,00	0
AGU (Almen grunduddannelse)	24,30	8,96 (26,88)
PGU (Produktions grunduddannelse)	71,35	25,09 (75,27)
EGU (Erhvervs grunduddannelse)	1,05	1,80 (5,40)
<b>Antal årselever i året*</b>	<b>97,94</b>	<b>35,85 (86,04)</b>

\* samlet antal elever, som institutionen har modtaget tilskud eller betaling for, og som er blevet undervist.

FGU Bornholm har fået en hel del flere elever end forventet i 2020, der i alt giver 97,94 årselever, hvor der var budgetteret med 85 elever med udgangspkt. i 2019.

AGU ser ud til at være faldet i procenter men er steget en hel del i elev antal, hvilket hænger sammen med at der er en del flere årselever i 2020 end budgetteret.

PGU er også faldet en smule, men er status quo i antallet af elever. EGU er ligeledes faldet en lille smule, men antallet er ligeså steget som AGU'en og PGU'en.

I forhold til afsøgningsforløb har vi først igangsat denne del i 2020, derfor er tallet 0 i 2019.

Vedr. BASIS forløb, er der givet tilsagn fra ministeriet at FGU Bornholm kan have løbende optag og derfor er eleverne startede direkte på AGU, PGU eller EGU. I slutningen af 2020 er der oprettet basis forløb for hhv. PGU og AGU, hvor der er startet 8 elever, disse er dog ikke slået igennem.

Yderligere har FGU Bornholm haft:

- STU årselever 5,58
- FGU-EUD 3,68
- KUU 4,13

i alt 111,33 årselever



## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for 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 2018 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.

### **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 segmenter.

## **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

### **Finansielle poster**

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



## **BALANCE:**

### **Anlægsaktiver**

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Udstyr og inventar, i.h.t. ØAV	4-7 år
Indretning af lejede lokaler	5-10 år

Aktiver med en anskaffelsessum på under DKK 25.000 eksklusiv 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 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.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til 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**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Gældsforpligtelser**

Der er hensat beløb til feriepengeforpligtelser for funktionærer med 15 %.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominel værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser omfatter forpligtelser der er uvisse med hensyn til størrelse og tidspunkt for afvikling og indtråd i regnskabsåret. Dette kunne f.eks. være omkostninger i forbindelse med en igangværende retssag eller fratrædelsesomkostninger i forbindelse med en omstrukturering. Forpligtelserne indregnes til kapitalværdi.

### **Gældsforpligtelser**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

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 samt institutionens likvider ved årets begyndelse og slutning.

#### **Pengestrøm fra driftsaktivitet**

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

#### **Pengestrøm fra investeringsaktivitet**

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver.

#### **Pengestrøm fra finansieringsaktivitet**

Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger samt værdipapirer under omsætningsaktiver.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020

Note		2020 kr.	2019 kr.
1	Statstilskud	13.260.461	6.029.045
2	Deltagerbetaling og andre indtægter	6.061.605	2.373.639
	<b>Omsætning i alt</b>	<b>19.322.066</b>	<b>8.402.684</b>
3	Undervisningens gennemførelse	13.618.762	5.330.365
4	Markedsføring	85.981	63.307
5	Ledelse og administration	3.189.009	2.465.044
6	Bygningsdrift	1.237.031	379.902
	<b>Omkostninger i alt</b>	<b>18.130.783</b>	<b>8.238.618</b>
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>1.191.283</b>	<b>164.066</b>
7	Finansielle omkostninger m.v.	12.713	11.384
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>12.713</b>	<b>11.384</b>
	<b>Årets resultat</b>	<b>1.178.570</b>	<b>152.682</b>
	<b>Årets resultat eksklusiv særlige poster</b>	<b>1.178.570</b>	<b>152.682</b>

## Balance pr. 31. december 2020

Note		2020 kr.	2019 kr.
	<b>Aktiver</b>		
8	Grunde og bygninger inkl. bygningsinstallationer	0	0
8	Indretning af lejede lokaler	0	69.137
8	Udstyr og inventar	479.535	693.304
8	Bus, traktorer og andre køretøjer	30.468	72.478
	Forudbetalte og uafsluttede anlægsaktiver	0	0
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>510.003</b>	<b>834.919</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>510.003</b>	<b>834.919</b>
9	<b>Varebeholdninger</b>	<b>60.617</b>	<b>39.210</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	0
	Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet	0	92.989
10	Andre tilgodehavender	1.880.705	1.803.930
11	Periodeafgrænsningsposter	74.866	42.650
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>1.955.571</b>	<b>1.939.569</b>
12	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>6.133.860</b>	<b>4.761.911</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>8.150.048</b>	<b>6.701.480</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>8.660.051</b>	<b>7.575.609</b>



## Balance pr. 31. december 2020

Note		2020 kr.	2019 kr.
	<b>Passiver</b>		
13	Opskrivninger	0	0
13	Egenkapital i øvrigt	3.789.111	2.610.541
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>3.789.111</b>	<b>2.610.541</b>
14	Hensatte forpligtelser	0	0
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	Skyldige indfrosne feriemidler	767.221	936.553
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>767.221</b>	<b>936.553</b>
	Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	0	0
	Feriepengeforpligtelser	289.755	0
	Mellemregning med Børne- og undervisningsministeriet	0	0
15	Anden gæld	1.101.567	2.348.997
16	Periodeafgrænsningsposter	2.712.397	1.679.518
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>4.103.719</b>	<b>4.028.515</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>4.870.940</b>	<b>4.965.068</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>8.660.051</b>	<b>7.575.609</b>
17	<b>Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m. v.</b>		

## Pengestrømsopgørelse

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Årets resultat	1.178.570	152.682
Reguleringer vedr. ikke kontante poster:	0	0
Af- og nedskrivninger	324.916	99.352
Anlægskartotek, straksafskrivning	0	5.517
Andre ikke kontante poster	0	0
Ændringer i driftskapital:		
Ændring i lager	-21.407	-2.330
Ændring i tilgodehavender	-16.002	-1.221.076
Ændring i kortfristede gældsforpligtelser eksklusive næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	75.204	2.359.032
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>1.541.281</b>	<b>1.393.177</b>
Køb af anlægsaktiver	0	-450.594
Salg af anlægsaktiver		
Ændring af finansielle anlægsaktiver		
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b>0</b>	<b>-450.594</b>
Optagelse af nye lån		
Afdrag/indfrielse, statslån og kommunal gæld		
Afdrag/indfrielse, realkreditgæld		
Afdrag/indfrielse, gæld finansiell leasing		
Afdrag/indfrielse, andre langfristede gældsforpligtelser	-169.332	936.553
Ændring i periodiseret anlægstilskud		
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>-169.332</b>	<b>936.553</b>
<b>Pengestrøm, netto</b>	<b>1.371.949</b>	<b>1.879.136</b>
Likvider primo	4.761.911	2.882.775
<b>Likvider ultimo</b>	<b>6.133.860</b>	<b>4.761.911</b>
<b>Kassekredit maksimum</b>		
Heraf anvendt pr. 31. december	0	0
<b>Resterende trækingsmulighed</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Samlet likviditet til rådighed</b>	<b>6.133.860</b>	<b>4.761.911</b>

## Noter

Note		2020 kr.	2019 kr.
<b>1</b>	<b>Statstilskud</b>		
	Driftstaxameter	8.179.024	3.203.612
	Grundtilskud	3.990.420	1.973.500
	Udslusningstaxameter	175.812	151.933
	Særlige tilskud	915.205	700.000
	<b>I alt</b>	<b>13.260.461</b>	<b>6.029.045</b>
<b>2</b>	<b>Deltagerbetaling og andre indtægter</b>		
	Skoleydelse	4.118.987	1.172.329
	PBE - STU mv.	1.692.803	0
	Andre indtægter	249.815	1.201.310
	<b>I alt</b>	<b>6.061.605</b>	<b>2.373.639</b>
<b>3</b>	<b>Undervisningens gennemførelse</b>		
	Løn og lønafhængige omkostninger	7.400.995	2.671.319
	Skoleydelse	4.118.987	1.172.329
	Pension	1.433.169	547.996
	Efterlønsordning - fratrædelse	0	51.839
	Lønrefusioner	-1.040.897	-82.091
	Køb af ekstern undervisning	127.666	99.144
	Undervisningsmaterialer inklusiv bøger m.v.	164.753	49.939
	Elevaktiviteter	176.407	95.145
	EDB-udgifter	266.078	133.518
	Mødeudgifter og repræsentationsudgifter	96.002	73.078
	Befordringsudgifter og bildrift	227.414	166.694
	Værksteddrift	140.314	51.382
	Inventar og udstyr, småanskaffelser	236.644	172.653
	Inventar og udstyr, vedligeholdelse	14.119	25.718
	Inventar og udstyr, afskrivninger	255.779	70.545
	Regulering lager	-21.407	-2.330
	Øvrige omkostninger	22.739	33.487
	<b>I alt</b>	<b>13.618.762</b>	<b>5.330.365</b>
<b>4</b>	<b>Markedsføring</b>		
	Annoncer	85.981	63.307
	<b>I alt</b>	<b>85.981</b>	<b>63.307</b>



Note		2020 kr.	2019 kr.
<b>5</b>	<b>Ledelse og administration</b>		
	Løn og lønafhængige omkostninger	1.313.401	746.520
	Løn fratrukt ledelse	0	499.238
	Revision	162.320	105.170
	Køb vejledertimer	500.500	0
	Andre konsulentydelse	121.990	274.358
	Køb af tjenesteydelser	295.319	194.361
	Kontorartikler	37.288	10.305
	Telefon	42.001	20.761
	Kurser	414.022	433.748
	Porto og gebyrer	22.455	6.908
	Abonnementer og kontingenter	279.713	173.675
	<b>I alt</b>	<b>3.189.009</b>	<b>2.265.044</b>
<b>6</b>	<b>Bygningsdrift</b>		
	Lejeomkostninger bygninger og arealer	833.141	304.386
	Varme, el og vand inklusive tilhørende afgifter	167.023	37.854
	Rengøring og renovation	138.485	8.855
	Indretning lejede lokaler, afskrivninger	69.137	28.807
	Øvrige omkostninger	29.245	0
	<b>I alt</b>	<b>1.237.031</b>	<b>379.902</b>
<b>7</b>	<b>Finansielle omkostninger m.v.</b>		
	Øvrige renteudgifter m.v.	12.713	11.384
	<b>I alt</b>	<b>12.713</b>	<b>11.384</b>

Note

8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygnin- ger	Indretning af lejede lokaler	Inventar og udstyr	Bus, trak- torer og andre kø- retøjer
Kostpris primo (overtaget)		536.057	1.272.437	431.604
Tilgang i årets løb		0	0	0
Afgang i årets løb		0	0	0
Kostpris ultimo		<u>536.057</u>	<u>1.272.437</u>	<u>431.604</u>
Opskrivninger primo				
Årets opskrivninger				
Tilbageførte opskrivninger				
Opskrivninger ultimo		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Akkumulerede af- og ned- skrivninger primo (overta- get)		466.920	579.133	359.126
Årets af- og nedskrivninger		69.137	213.769	42.010
Tilbageførte afskrivninger på afhændede aktiver				
Akkumulerede af- og ned- skrivninger ultimo		<u>536.057</u>	<u>792.902</u>	<u>401.136</u>
Regnskabsmæssig værdi ul- timo		0	479.535	30.468
Regnskabsmæssig værdi ul- timo eksklusiv opskrivnin- ger				
Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver				

Note		2020 kr.	2019 kr.
<b>9</b>	<b>Varebeholdninger</b>		
	Varebeholdning	60.617	39.210
	<b>I alt</b>	<b>60.617</b>	<b>39.210</b>
<b>10</b>	<b>Andre tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavende lønrefusioner fra staten, kommunen og andre	0	0
	Tilgode vedr. refusion moms	571.276	601.036
	Skoleydelse	182.767	171.135
	Tilgode STU, EUD	546.944	655.600
	Tilgode KUU	399.176	262.433
	Andre tilgodehavender	180.542	113.726
	<b>I alt</b>	<b>1.880.705</b>	<b>1.803.930</b>
<b>11</b>	<b>Periodeafgrænsningsposter (omkostninger)</b>		
	Forudbetalt leje mv.		
	Andre forudbetalinger	74.866	42.650
	<b>I alt</b>	<b>74.866</b>	<b>42.650</b>
<b>12</b>	<b>Likvide beholdninger</b>		
	Kassebeholdninger	6.193	2.837
	Danske Bank - SKB FF3	5.622.692	4.521.372
	Danske Bank - SKB transaktionskonto	-100.196	-74.041
	Danske Bank - SKB transaktionskonto	0	-1.137
	Danske Bank - SKB, løn	0	33.324
	Danske Bank - SKB, KUB	605.171	279.556
	<b>I alt</b>	<b>6.133.820</b>	<b>4.761.911</b>
<b>13</b>	<b>Egenkapital i øvrigt</b>		
	Overført primo	2.610.541	2.457.859
	Årets resultat	1.178.570	152.682
	Øvrige bevægelser		0
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>3.789.111</b>	<b>2.610.541</b>
<b>14</b>	<b>Hensatte forpligtelser</b>		
	Saldo primo	0	0
	Årets regulering	0	0
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



Note	2020 kr.	2019 kr.
<b>15 Anden gæld</b>		
Mellemregning med ministeriet	0	379.641
Skyldig KUU	0	887.410
Skyldig A-skat og AM-bidrag	47.771	136.635
Skyldig ATP, øvrige sociale bidrag og feriepenge	167.349	138.248
Skyldig moms	0	33.167
Anden gæld	886.447	773.896
<b>I alt</b>	<b>1.101.567</b>	<b>2.348.997</b>

<b>16 Periodeafgrænsningsposter (indtægter)</b>		
Forudmodtagne statstilskud	2.712.397	1.679.518
Forudmodtagne kommunale tilskud	0	0
Forudmodtagne deltagerbetaling på kurser	0	0
Andre forudmodtagne indtægter	0	0
<b>I alt</b>	<b>2.712.397</b>	<b>1.679.518</b>

**17 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m. v.**

Lejeforpligtelser specificeres.

Skolen har huslejeforpligtelse i opsigelsesperiode på følgende:

Minervavej 2, Rønne t.kr. 490

Møbelfabrikken, Nexø t.kr. 152

Sandemandsvej, Rønne t.kr. 103

## Særlige specifikationer

### Indtægtsdækket virksomhed

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>I alt</u>
Indtægter indtægtsdækket virksomhed	<u>1.293.625</u>	<u>655.600</u>	<u>1.949.225</u>
Lønomkostninger:			
Andel af lønomkostninger*, undervisning	807.486	384.000	1.191.486
Andel af lønomkostninger*, administration	109.324	36.750	146.074
Andel af indirekte** lønomkostninger	0	10.000	10.000
Andel af lønomkostninger i alt	<u>916.810</u>	<u>430.750</u>	<u>1.347.560</u>
Andre omkostninger:			
Andel af andre omkostninger*, undervisning			
Andel af andre omkostninger*, ejendomsdrift			
Andel af andre omkostninger*, administration			
Andel af indirekte** omkostninger	<u>140.000</u>	<u>168.000</u>	<u>308.000</u>
Andel af andre omkostninger i alt	<u>140.000</u>	<u>168.000</u>	<u>308.000</u>
Resultat	<u>236.815</u>	<u>56.850</u>	<u>293.665</u>
Akkumuleret resultat	<u>                    </u>	<u>293.665</u>	<u>                    </u>

## Særlige specifikationer

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	8.714.396	
Pension	1.433.169	
Andre omkostninger til social sikring	141.020	
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b><u>10.288.585</u></b>	
<b>Lønomkostninger til chefløn</b>		
[specifikationen skal vises i årsrapporten – også selvom opgørelsen ikke er relevant for institutionen]		
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen.	<b>745.110</b>	
<b>Honorar til revisor</b>		
Honorar for lovpligtig revision	72.180	
Andre ydelser end revision	90.140	
<b>Honorar til revisor i alt</b>	<b><u>162.320</u></b>	
<b>It- omkostninger</b>		
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)		
It- systemdrift	216.538	
It- vedligehold	0	
It-udviklingsomkostninger	0	
Udgifter til it-varer til forbrug	49.540	
<b>I alt</b>	<b><u>266.078</u></b>	



Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

### Erik Lund Hansen

Som Bestyrelsesformand NEM ID  
PID: 9208-2002-2-122246141489  
Tidspunkt for underskrift: 03-04-2021 kl.: 11:30:16  
Underskrevet med NemID

### Benny Bredgaard Schou

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID  
PID: 9208-2002-2-913313568759  
Tidspunkt for underskrift: 01-04-2021 kl.: 12:25:24  
Underskrevet med NemID

### Allan Westh

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID  
PID: 9208-2002-2-669983290659  
Tidspunkt for underskrift: 30-03-2021 kl.: 15:54:38  
Underskrevet med NemID

### Jens Christian Olsen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID  
PID: 9208-2002-2-577065196261  
Tidspunkt for underskrift: 06-04-2021 kl.: 09:41:08  
Underskrevet med NemID

### Pia Palmæs Hansen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID  
PID: 9208-2002-2-692141249087  
Tidspunkt for underskrift: 31-03-2021 kl.: 08:12:53  
Underskrevet med NemID

### Nikolaj Bregninge Itenov

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID  
PID: 9208-2002-2-950784163167  
Tidspunkt for underskrift: 01-04-2021 kl.: 08:26:47  
Underskrevet med NemID

### Signe Freya Vincentz Kragh Nielsen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID  
PID: 9208-2002-2-591490009096  
Tidspunkt for underskrift: 06-04-2021 kl.: 09:11:19  
Underskrevet med NemID

### Cathie Folman Westh

Som Leder NEM ID  
RID: 88115683  
Tidspunkt for underskrift: 05-04-2021 kl.: 11:20:50  
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

This document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).

This document has esignatur Agreement-ID: 1bf0de9fjmJU242031837

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Anders Kofoed

Som Statsautoriseret revisor NEM ID  
PID: 9208-2002-2-737779960452  
Tidspunkt for underskrift: 07-04-2021 kl.: 15:52:17  
Underskrevet med NemID

## Dan Andersen

Som Registreret revisor NEM ID  
RID: 40792675  
Tidspunkt for underskrift: 07-04-2021 kl.: 13:55:40  
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).

This document has esignatur Agreement-ID: 1bf4de9fmJU242031837