

Årsrapport
1. januar – 31. december 2021

FGU Bornholm
Minervavej 1, 3700 Rønne

Institutionsnr. 281.052

Indhold

Generelle oplysninger om institutionen	3
Ledelsespåtegning og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	4
DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING	5
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	8
Præsentation af institutionen	8
Årets faglige resultater	10
Årets økonomiske resultat inklusive hoved- og nøgletal	10
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	14
Usikkerhed ved indregning og måling	14
Usædvanlige forhold	14
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	14
Forventninger til det kommende år	14
Målrapportering	15
Regnskab	17
Anvendt regnskabspraksis	17
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	21
Balance pr. 31. december	22
Pengestrømsopgørelse	24
Noter	25
Særlige specifikationer	31

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen	<p>FGU Bornholm Minervavej 2 3700 Rønne</p> <p>Hjemstedskommune: Bornholm</p> <p>Telefonnummer: 5695 4259 E-mail: mail@fgub.dk Hjemmeside: www.fgubornholm.dk</p> <p>CVR.-nr. 39 81 57 96</p>
Bestyrelsen	<p>Erik Lund Hansen, formand – udpeget af Bornholms Regionskommune Benny Schou, næstformand – udpeget af DA Morten Riis – udpeget af Bornholms Regionskommune Allan Westh – udpeget af Bornholms Regionskommune Jens Christian Olsen – udpeget af FH Benny Schou, næstformand – udpeget af DA Pia Palnæs Hansen – udpeget af Bornholms sundheds- og Sygeplejeskole Nikolaj Bregninge Itenov, medarbejderrepræsentant med stemmeret Jimmy Hjort, medarbejderrepræsentant uden stemmeret Ida Seremet, elevrepræsentant med stemmeret</p>
Daglige ledelse	<p>Rektor Cathie Westh</p>
Institutionens formål	<p>FGU er et tilbud som henvender sig til unge under 25 år, som har brug for et samlet uddannelses tilbud for at blive klar til en erhvervsuddannelse, gymnasial uddannelse eller komme i beskæftigelse.</p> <p>Formålet med FGU generelt er at ruste de unge på Bornholm fagligt, personligt og socialt til at gennemføre en ungdomsuddannelse eller komme godt i gang på arbejdsmarkedet.</p>
Bankforbindelse	<p>Danske Bank, Statens Betalinger, Girostrøget 1, 0800 Høje Taastrup Danske Bank, Rønne afd.</p>
Revisor	<p>Rønne Revision I/S Anders Kofoed, mne7399 Dan Andersen, mne35435 St. Torvegade 12, 3700 Rønne CVR.-nr. 74 78 71 10 Telefonnummer 5695 0595 E-mail post@ronnerevision.dk</p>

Ledelsespåtegning og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og daglig ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2021 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:

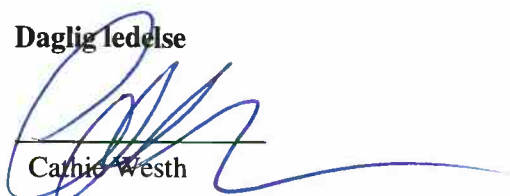
At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder målostillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende.

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 skolen, der er omfattet af årsrapporten.

Rønne, den 23. marts 2022

Daglig ledelse



Cathie Westh

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

(Revisors revision omfatter ikke habilitetserklæringen)

Rønne, den 23. marts 2022

Bestyrelse



Erik Lund Hansen
Formand



Benny Schou
Næstformand



Morten Riis



Allan Westh



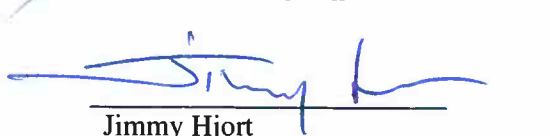
Jens Christian Olsen



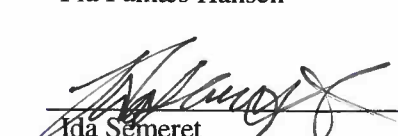
Pia Palmæs Hansen



Nikolaj Bregninge Itenov



Jimmy Hjort



Ida Semeret

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til bestyrelsen for FGU Bornholm

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for FGU Bornholm for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2021, 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 rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 478 af 26. april 2019 om institutioner for forberedende grunduddannelse m.v. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af skolen i overensstemmelse med international Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er 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 bekendtgørelse nr. 478 af 26. april 2019 om institutioner for forberedende grunduddannelse m.v., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 478 af 26. april 2019 om institutioner for forberedende grunduddannelse m.v., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af skolens 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 skolens 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 skolen 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 inkonsistente 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 statens regnskabsregler.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen og målrapporteringen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i statens regnskabsregler. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen og målrapporteringen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

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

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

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

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

Rønne, den 23 marts 2022

Rønne Revision I/S
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed

CVR nr. 74 71 78 10


Anders Kofoed
registreret revisor
MNE 7399
FSR – danske revisorer


Dan Andersen
registreret revisor
MNE 35435
FSR – danske revisorer

Ledelsesberetning FGU Bornholm

Præsentation af institutionen

FGU Bornholm startede i august 2019 sammen med 27 andre FGU institutioner rundt om i landet. Uddannelsen er for unge mellem 15 og 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 erhvervsliv 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 potenti-ale 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, imøde-kommenhed og dialog i øjenhøjde. Vi skaber sammen en hverdag med kreativitet, engagement og læring.

FGU Bornholms 3 værdier er følgende:

- **Fællesskab:**
Vi møder hinanden med et åbent sind, glæde og løfter sammen. Vi spiller hinanden gode og hjælper og støtter hinanden.
- **Udvikling:**
Vi er konstant optaget af at udvikle elever, skole og hinanden. Vi er ikke bange for at eksperimen-tere og fejle.
- **Respekt:**
Vi respekterer hinandens forskelligheder og hjælper med at se hinandens styrker. Vi kan være dem vi er.

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 uanset om det handler om troen på sig selv, af-klaringer eller faglige kompeten-cer.

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

Vi sætter læringsmål sammen med de unge og følger realiseringen igennem en positiv og anerken-dende dialog.

#2 Vi skaber læring sammen

Vi engagerer de unge fra dag ét igennem en varierende og fleksi-bel undervisning og vi inspirerer til det gode liv med fokus på sund-hed, kost og bevægelse.

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

Vores undervisning kombinerer teori og praksis. Vores medarbej-dere 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 igen-nem målrettet undervisning og vejledning.

Vi hjælper med at skabe jobs for de unge igennem iværksætter, er-hvervstræning og netværk med det bornholmske arbejdsmarked.

Vi udvikler og producerer innova-tive løsninger og produkter - i tæt samarbejde med offentlige og pri-vate bornholmske virksomheder.

Med ovenstående strategi, arbejder FGU Bornholm målrettet frem imod uddannelsens målsætninger og formål, hvor man i praksis giver den unge viden, kundskaber, færdigheder, afklaring og motiva-tion 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 i helhedsorienteret undervisning på tværs af faglighed. Kort sagt at de unge får "udviklet 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 3 spor udgør i alt 86% af eleverne, som fordeler sig som følger:
 - o PGU – produktions grunduddannelse – 47%
 - o AGU – Almen grunduddannelse – 30%
 - o EGU – Erhvervsgrunduddannelse – 9%
- STU – særlig tilrettelagt uddannelse – i alt 9%
- FGU-EUD (det gamle PBE – produktionsskole baseret erhvervsuddannelse) – i alt 5%

Yderligere tilbydes:

- almene fag: dansk eller DSA (dansk som andetsprog) matematik og PASE (Privatøkonomi, Arbejdsfag, Samarbejdsfag og Erhvervsfag)
- valgfag: samfund, engelsk og naturfag
- samt OBU (ordblindeundervisning)

Uddannelserne

Implementeringen af FGU er fortsat godt på vej og der er mange indsatser og processor der er faldet på plads i 2021. Her kan specielt nævnes vejledningsdelen, arbejdet omkring de unges mål og delmål igennem forløbsplaner. Yderligere kan nævnes afprøvning af forskellige former af helhedsorienteret undervisning og tværgående projekter af fag og spor, samt ministeriets fastlagte 15 didaktiske principper, som også er blevet mere og mere integreret, specielt har fokus været det inkluderende læringsmiljø. Medarbejderne har fortsat med stor succes været igennem uddannelser med fokus på specifikke områder af de didaktiske principper.

Corona nedlukningen i foråret 2021 har igen krævet en stor indsats på vejledningsdelen. Ligeledes har arbejdet med at løfte de unge fagligt, krævet en del ekstra ressourcer. Det er i lang overvejende grad lykkedes. Her kan nævnes 18 unge der er gået i uddannelse efter endt FGU i slut december og ca. 15 i job.

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 og uddannelsesvejledningen.

Ministeriet har igen i år foretaget måling af elevernes trivsel. Her viser Bornholm igen at have en af de størst procentvis deltagelse i målingen, plus at FGU Bornholm er en af de institutioner med bedst trivsel. Ingen tvivl om at det bl.a. er lærerstabens store fortjeneste.

Dog er fraværet er fortsat højt indenfor målgruppen, derfor arbejdes der med forskellige indsatser i samarbejde med UU for at fastholde de unge, hvor fokus også kan være andre tilbud og en evt. omplacering af eleverne.

I 2021 arbejdes der stadig med at få planlagt og defineret ombygningen af Rød Hal, hvor hovedparten af FGU Bornholm skal samles på sigt. Det er fortsat en krævende proces, for at få landet godkendelse omkring ombygningen og en, evt. tilbygning. Dette har sine konsekvenser både økonomisk og menneskeligt for de ansatte. Der ses nu på en tilbygning til Rød hal, som absolut vil være en tilfredsstillende løsning.

Bestyrelsen har været en stor opbakning og deltaget aktivt på alle overordnede områder og er en del af den drivende kraft sammen med rektor omkring byggeriet, udviklingen af uddannelsen, trivslen

og den god stemning. Der har fortsat været et uformelt samarbejde mellem bestyrelsen og medarbejderne, hvor der er lyttet aktivt til ønsker og behov.

Årets faglige resultater

FGU Bornholm havde i 2021 budgetteret med 85 FGU-årselever, 6 årselever på STU og 4 på FGU-EUD. Der er opnået lidt flere FGU og STU-elever end budgetteret, hhv. 95 og 8 årselever. Derimod er FGU-EUD-årselev antallet gået ned med ca. et årsværk, hvilket skyldes langtidssygdom og skift af uddannelse.

FGU'ens 3 spor har været meget stationære i 2021, hvor der fortsat er flest elever på PGU. AGU-spolet har haft en stor afgang i slutningen af 2021, grundet endt uddannelse hvor hovedparten af eleverne er kommet i uddannelse eller job. EGU-spolet er begyndt at udvikle sig og kom op på 8 elever i løbet af 2021 mod 6 elever i 2020. Der er arbejdet med ekstra indsatser for at få løftet dette område i fællesskab med UU. 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.

Udslusningen har ikke været så højt i 2021, da en del elever har været forlænget grundet Corona. Kun få var til prøve i slutningen af 2020, og det samme gjaldt i sommeren 2021. Der har været et større antal elever der har været til prøve i slut 2021, i alt 22 elever og yderligere er en del elever stoppet og gået i arbejde. Dette vil have en betydning for udslusningen i foråret 2022.

STU-tilbuddet har arbejdet videre med den nye handlingsplan der blev udrullet i 2020. Fokus var et mere fast skema, som er integreret på FGU-sporene og fokus på den enkeltes handlingsplan og herunder praktikforløb. Der har både været tilgang og frafald i 2021. Frafaldet har dog med succes mundet ud i job. Det forventes at antallet vil være meget stabilt over 2022.

På FGU-EUD-området er der fortsat godkendelse af tre værksteder under temaerne: Byg, bolig og anlæg (Træværkstedet), Industri (Tekstil & Design og Smykke (finmekanik)). Året startede med 3 elever og sluttede med 4 elever. Der er 3 elever der stoppede ved årsskiftet, samtidig er der 3 nye der startet i primo 2022.

Årets økonomiske resultat

Årets resultat udviser et underskud på ca. kr. 500.000 før afskrivninger og godt kr. 700.000 efter afskrivninger. Dette skal ses i lyset af udviklingen af årselever i 3. og 4. kvartal, som mod forventning har været dalende. Den fortsatte implementering af uddannelsen og opstartsudgifter forbundet hermed. De ekstra medarbejder ressourcer der blev sat ind før sommeren 2021, for at løfte og fastholde de unge, specielt efter endnu en Corona nedlukning i foråret 2021. Dertil skal også nævnes et højere sygefravær blandt de ansatte og efterfakturering af lokaleleje fra Campus Bornholm, som også har belastet regnskabet.

Det kan siges, at det igen har været et atypisk år i FGU'ens historie med fortsat implementering af uddannelsen, etablering af skolen og de udfordringer der har været. Det er derfor stadig svært at gennemskue hvordan den endelige økonomi og elevudvikling kommer til at se ud i forhold til at drive en FGU-institution.

2021 var der budgetteret med et meget beskedent overskud på godt 25.000 kr. Ser man over en 3-årig periode, hvor der var overskud i både 2019 og 2020, sidst nævnt år med kr. 1,1 mill. Det betyder samlet set i plus med ca. kr. 500.000.

Der er igen i år tildelt en række midler, for at løfte uddannelsen, både i forhold til Corona nedlukningen, udviklingen af undervisningen, samt ombygningen.

Det skal bemærkes at et af tilskuddene der er givet i 2021 er flyttet over i 2022 regnskabet. Det drejer sig om tilpasningsmidler på godt kr. 700.000, der er tildelt i efteråret 2021, der er øremærket ombygningen.

Hoved og nøgletal

DEFINITIONER OG OPGØRELSESMETODER, NØGLETAL

Overskudsgrad	=	$\frac{\text{Resultat før ekstraordinære poster} \times 100}{\text{Omsætning i alt}}$
Likviditetsgrad	=	$\frac{\text{Omsætningsaktiver i alt} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser i alt}}$
Soliditetsgrad	=	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt}}$
Finansieringsgrad	=	$\frac{\text{Langfristede gældsforpligtelser} \times 100}{\text{Materielle anlægsaktiver}}$
Gældsfaktor	=	$\frac{\text{Langfristede gæld i alt} \times 100}{\text{Omsætning i alt}}$
Årselev	=	Antal årselever, der kun modtager undervisning eller deltager på kurser. En årselev modtager 40 ugers fuldtidsundervisning.
Årsværk	=	Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere inkl. deltidsansatte omregnet til heltidsansatte. Årsværknormen er 1.924 timer

Hoved- og nøgletal

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Resultatopgørelse		
Statstilskud	13.630.250	13.260.461
Omsætning	19.657.162	19.322.066
Omkostninger	20.366.041	18.130.783
Resultat før finansielle og poster og ekstraordinære poster	-708.879	1.191.283
Finansielle poster	21.062	12.713
Resultat før ekstraordinære poster	-729.941	1.178.570
Årets resultat	-729.941	1.178.570
Balance		
Anlægsaktiver	410.532	510.003
Omsætningsaktiver	9.569.251	8.150.048
Balancesum	9.979.783	8.660.051
Egenkapital	3.059.170	3.789.111
Hensatte forpligtelser	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	0	767.221
Kortfristede gældsforpligtelser	6.920.613	4.870.940
Pengestrømsopgørelse		
Driftsaktivitet	3.256.460	1.541.281
Investeringsaktivitet	-112.721	0
Finansieringsaktivitet	-767.221	-169.332
Pengestrøm, netto	2.376.518	1.371.949
Likvider primo	6.133.860	4.761.911
Likvider ultimo	8.510.378	6.133.860
Samlet trækingsret pr. 31. decem- ber, kassekredit	0	0
Samlet trækingsret pr. 31. decem- ber, byggekredit	0	0
Værdipapirer	0	0
Samlet likviditet til rådighed ul- timo	8.510.378	6.133.860
Nøgletal		
Overskudsgrad	-3,7	6,1
Likviditetsgrad	138,3	198,6
Soliditetsgrad	30,7	43,8
Gældsfaktor	0,0	0,0
Årselever		
Årselever eksklusive kostelever	94,9	96,7
Årselever som samtidig bor på kostskolen	0	0
Årselever, ansøgningsforløb	0	0
Årselever, afløb på KKV, produktionsskoleforløb etc.	0	4,1
Årselever, EUD indtægtsdækket virksomhed i Dan- mark	2,2	3,7

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Årselever, STU indtægtsdækket virksomhed i Danmark	8,2	5,6
Årselever i alt	105,4	111,3
Aktivitetsudvikling, procent	-4,6	1,5
Erhvervsuddannelses-årselever gennemført for andre	0	0
Erhvervsuddannelses-årselever udlagt til andre	0	0
Årsværk		
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår i alt	23,5	19,3
Andel i procent på sociale vilkår	25,5	14,6
Antal årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	1,0	1,0
Ledelse og administration pr. 100 årselever	2,0	2,2
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	0,0	0,0

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Lønomkostninger		
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselev	9.392.264	7.934.972
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	0	0
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever	10.580.298	9.114.688
Lønomkostninger i pct. af omsætningen	57,2%	52,5%

Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring

Aktivitetsstyring

Årsværk pr. 100 årselever	22,1	17,3
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	20,2	15,1
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	3,9	3,9
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen.	776.490	745.110

Kapacitetsstyring

Kvadratmeter pr. årselev	14,3	13,3
Bygningsudgifter/Huslejeudgifter pr kvadratmeter	891	833
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	129	113

Finansielstyring

Finansieringsgrad (%)	0,0	150,4
Gældsfaktor	0,0	4,0
Andel i procent af realkreditlån med variabel rente og sikringsinstrument	0,0	0,0
Andel i procent af realkreditlån med afdragsfrihed	0,0	0,0

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er ikke og har ikke, efter ledelsens opfattelse, været indikationer på potentielle problemer i forhold til opretholdelse af institutionens fortsatte drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ved årsregnskabet udarbejdelse ikke efter ledelsens opfattelse været usikkerheder omkring indregning og måling af regnskabsposter.

Usædvanlige forhold

Der er ikke efter ledelsens opfattelse specielle forhold, som har bevirket et usædvanligt driftsresultat i enten positiv eller negativ retning, således at årets resultat ikke kan anses som normalt.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af institutionens finansielle stilling.

Forventninger til det kommende år

FGU Bornholm har overordnet klaret sig godt igennem 2021 i forhold til den fortsatte implementering og udvikling af uddannelsen, få de unge i uddannelse og job og uddanne de ansatte yderligere. På den økonomiske side, er det en lidt anden snak, hvor vi har mærket konsekvenserne for behovet af ekstra ressourcer, for at løfte de unge og udvikle uddannelse. Men som man siger med udvikling er der oftest omkostninger, som FGU Bornholm også har mærket 2021, som en del andre FGU-institutioner allerede har mærket i de foregående år.

Den positive side er succesen med at få eleverne i uddannelse og job. 18 elever er kommet i uddannelse her og ca. 20 i job bare her ved årsskiftet. Det ambivalente er at de ansattes succes samtidig reducere økonomien, hvilket får konsekvens på ressourcerne.

Det veletableret elevråd skal også nævnes. Der arbejdes fortsat med forskellige aktiviteter og informationer på tværs af afdelingerne, for bl.a. at løfte trivslen på FGU Bornholm, samtidig med at elevrådet er meget aktivt i bestyrelsesarbejdet.

FGU Bornholm kommet rigtig langt i forhold til at få implementeret uddannelsen med flere vellykkede tværgående projekter, arbejdet omkring elevernes faglige løft, prøvedelen og det at arbejde med portfolio og bedømmelseskriterier. Fokus for 2022 vil være at få samlet op omkring de mange uddannelsesforløb og sikre at dette implementeres i det arbejde der udføres. Yderligere vil fokus intensiveres omkring de tre hovedmål fra ministeriets side, progression, trivsel og tilstedeværelse.

Trods de ansatte stadig er omstillingsparate og knokler for at udvikle og implementere uddannelsen er der også en vis mæthed at bemærke. Her kan specielt nævnes ombygningen der tækkes i langdrag, løbende og meget uddannelse, arbejdet omkring implementeringen og de mange systemer der fortsat ikke fungerer, kan dette mærkes.

I forhold til det kommende elevantal forventes en væsentlig nedgang, allerede i starten af 2022 er antallet halveret, det har krævet tilpasninger på medarbejdersiden og en regulering af budgettet. Udviklingen af elevantallet bliver fulgt tæt i løbet af 2022, for evt. yderligere tilpasninger og reguleringer

Det forventes at STU-tilbuddet vil vokse en smule, ligesom at der arbejdes på at FGU-EUD-pladserne bliver fyldt op igen, så alle 6 pladser er besat.

Økonomisk forventes at 2022 vil give et mindre overskud, med et meget stramt budget, der nok vil kræve yderligere tilpasninger, såfremt at elevtallet ikke stiger.

Det forventes det at en del af ombygningen kan igangsættes, så en del af lejemålene kan opsiges og bidrage positivt til økonomien. Samtidig med at del flere af tilbuddene samles på en adresse.

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

Målrapportering 2021

De overordnede politiske mål lyder på at unge på 25 skal have gennemført en uddannelse, være i uddannelse eller være i beskæftigelse inden 2030. I den forbindelse skal Institutionen gøre rede for årselever.

Antal årselever i året:

Uddannelsesområde	2021	2020	2019 aug-dec Anslået
Afsøgningsforløb	0,4	1,24	0
Basis	3,17	0,00	0
AGU (Almen grunduddannelse)	26,6	24,30	8,96 (26,88)
PGU (Produktions grunduddannelse)	61,28	71,35	25,09 (75,27)
EGU (Erhvervs grunduddannelse)	3,32	1,05	1,80 (5,40)
Antal årselever i året*	93,9	97,94	35,85 (86,04)

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

FGU Bornholm har haft færre elever end i 2020, men dog flere end budgetteret med for 2021 på 85 årselever. I alt har der været 93,9 årsværk i 2021

AGU er steget en smule, hvor PGU er faldet en del. Dette er også tendensen på landsplan. EGU er derimod steget med næsten det 3 dobbelt.

Antallet af afsøgningsforløb er faldet, hvilket skyldes der ikke er så mange der er startet som i 2020.

BASIS-forløb er blevet taget i brug for elever der er uafklaret omkring deres valg. Det har givet god mening, da disse elever har skiftet mellem sporene, for at prøve forskelligt, samtidig med at de er i afklaring.

Yderligere har FGU Bornholm haft:

- STU-elever – 8,2 årselever
- FGU-EUD- elever – 2,2 årselever

i alt 105,24 årselever mod 111,33 årselever i 2020.

Lovligt og ulovligt fravær for institutionens elever:

Det er fortsat ikke muligt at få et samlet overblik over fravær i det studie- og administrative system Studie+ (uddata). Vi har investeret i et system der hedder Study-dash der skulle have oplyst netop fravær, men de kan ej heller levere, da de ikke får de rigtige oplysninger af systemet.

Nedenstående tal er udtræk fra skoleåret 2021-2022 (august 2021 til marts 2022) pr. enkelt hold, som løbende ændre sig, som skoleåret går. Tallene skal tages med forbehold, da der oftest findes fejl i det studie administrative system.

Procentvis		Totalt fravær	Lovligt fravær	udeblevet
AGU	AGU A	27,1	17,8	9,4
	AGU B	33,4	24,5	8,9
PGU	Industri/Metal	23,4	15	8,3
	Byg, Bolig og anlæg/træ	32,2	21,6	10,6
	Omsorg & sundhed – sundt & grønt	40,9*	29,4	11,5
	Handel og Kundeser- vice	23,9	20,2	3,7
	Industri / Smykke	Fejl i udtræk		
	Industri / Tekstil & de- sign	21,8	19,2	2,6
	Komm. & medier	19,9	11,2	8,8
EGU**		1,5	1,5	0
Total		24,9	17,8	7,08

**årsagen til det høje fravær skyldes en enkel elev, der ikke mødte ifølge aftale med UU.*

***Tallet for EGU er meget lav, hvilket skyldes at eleverne kun møder 2 dage om ugen og der oftest ligger aftaler løbende i forhold til arbejde og kurser.*

Trods mangelfulde oplysninger, arbejdes der meget målrettet med elevernes fravær. Der er fastsat procentvis fravær for hvornår eleven kommer til samtal, får advarsel, samtidig med at der igangsættes forskellige indsatser på eleven. Der reageres allerede ved en elevs fraværs dag 1 på de forskellige hold og værksteder.

Indsats for inkluderende læringsmiljø og pædagogiske rammer herfor:

På FGU Bornholm er der et større set-up i forhold til kompetenceudvikling af de forskellige didaktiske principper der er udstukket af UVM. Et af disse er netop det inkluderende læringsmiljø, som der har været fuld fokus på i 2021. De pædagogiske rammer, evalueres løbende og der udvikles i forhold til forskellige metoder og processor for at arbejde med helhedsorienteret undervisning.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for FGU Bornholm 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 2021 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:

Materielle anlægsaktiver

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

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

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 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 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 nettorealisationseværdien 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 (aktiver)

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 (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 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 under omsætningsaktiver.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2021 kr.	2020 kr.
1	Statstilskud	13.630.250	13.260.461
2	Deltagerbetaling og andre indtægter	6.026.912	6.061.605
	Omsætning i alt	19.657.162	19.322.066
3	Undervisningens gennemførelse	15.829.986	13.618.762
4	Markedsføring	93.449	85.981
5	Ledelse og administration	3.083.314	3.189.009
6	Bygningsdrift	1.359.292	1.237.031
	Omkostninger i alt	20.366.041	18.130.783
	Resultat før finansielle poster	-708.879	1.191.283
7	Finansielle omkostninger m.v.	21.062	12.713
	Finansielle poster i alt	21.062	12.713
	Årets resultat	-729.941	1.178.570

Balance pr. 31. december

Note		<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
	Aktiver		
8	Grunde og bygninger inkl. bygningsinstallationer	0	0
8	Indretning af lejede lokaler	0	0
8	Udstyr	0	30.468
8	Inventar	410.532	479.535
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>410.532</u>	<u>510.003</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>410.532</u>	<u>510.003</u>
9	Varebeholdninger	<u>64.256</u>	<u>60.617</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	0
	Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet	0	0
10	Andre tilgodehavender	857.661	1.880.705
11	Periodeafgrænsningsposter	136.956	74.866
	Tilgodehavender i alt	<u>994.617</u>	<u>1.955.571</u>
12	Likvide beholdninger	<u>8.510.378</u>	<u>6.133.860</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>9.569.251</u>	<u>8.150.048</u>
	Aktiver i alt	<u>9.979.783</u>	<u>8.660.051</u>

Pengestrømsopgørelse

	2021	2020
	kr.	kr.
Årets resultat	-729.941	1.178.570
Reguleringer vedr. ikke kontante poster:	0	0
Af- og nedskrivninger	212.192	324.916
Anlægskartotek, straksafskrivning	0	0
Ændring i skyldige indefrosne feriemidler	-767.221	0
Ændringer i driftskapital:		
Ændring i lager	-3.639	-21.407
Ændring i tilgodehavender	960.954	-16.002
Ændring i kortfristede gældsforpligtelser eksklusive næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	2.816.894	75.204
Pengestrømme fra driftsaktivitet	<u>2.489.239</u>	<u>1.541.281</u>
Køb af anlægsaktiver	-112.721	0
Salg af anlægsaktiver	0	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	<u>-112.721</u>	<u>0</u>
Optagelse af nye lån	0	0
Afdrag/indfrielse, andre langfristede gældsforpligtelser	0	-169.332
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	<u>0</u>	<u>-169.332</u>
Ændring i likvider	2.376.518	1.371.949
Likvider primo	<u>6.133.860</u>	<u>4.761.911</u>
Likvider ultimo	<u>8.510.378</u>	<u>6.133.860</u>
Samlet trækingsret pr. 31. december, kassekredit	0	0
Samlet trækingsret pr. 31. december, byggekredit	0	0
Værdipapirer	0	0
Samlet likviditet til rådighed ultimo	<u>8.510.378</u>	<u>6.133.860</u>

Noter

I) Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er ikke og har ikke, efter ledelsens opfattelse, været indikationer på potentielle problemer i forhold til opretholdelse af institutionens fortsatte drift.

II) Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ved årsregnskabet udarbejdelse ikke efter ledelsens opfattelse været usikkerheder omkring indregning og måling af regnskabsposter.

III) Usædvanlige forhold

Der er ikke efter ledelsens opfattelse specielle forhold, som har bevirket et usædvanligt driftsresultat i enten positiv eller negativ retning, således at årets resultat ikke kan anses som normalt.

IV) Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets udløb ikke indtruffet begivenheder der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af institutionens finansielle stilling.

Note

		<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
1	Statstilskud		
	Driftstaxameter	8.108.035	8.179.024
	Grundtilskud	3.988.270	3.990.420
	Udslusningstaxameter	280.652	175.812
	Særlige tilskud	1.253.293	915.205
	I alt	<u>13.630.250</u>	<u>13.260.461</u>
2	Deltagerbetaling og andre indtægter		
	Skoleydelse	4.111.769	4.118.987
	EUD - STU mv.	1.801.442	1.692.803
	Andre indtægter	113.701	249.815
	I alt	<u>6.026.912</u>	<u>6.061.605</u>
3	Undervisningens gennemførelse		
	Løn og lønafhængige omkostninger	8.978.695	7.400.995
	Skoleydelse	4.111.769	4.118.987
	Pension	1.529.759	1.433.169
	Efterlønsordning - fratrædelse	0	0
	Lønrefusioner	-535.748	-1.040.897
	I alt	<u>14.084.475</u>	<u>11.912.254</u>
	Øvrige omkostninger		
	Køb af ekstern undervisning	133.060	127.666
	Undervisningsmaterialer inklusiv bøger m.v.	196.915	164.753
	Elevaktiviteter	134.175	176.407
	EDB-udgifter	473.495	266.078
	Mødeudgifter og repræsentationsudgifter	103.645	96.002
	Befordringsudgifter og bildrift	197.335	227.414
	Værksteddrift	95.685	140.314
	Inventar og udstyr, småanskaffelser	146.754	236.644
	Inventar og udstyr, vedligeholdelse	13.874	14.119
	Inventar og udstyr, afskrivninger	212.192	255.779
	Regulering lager	-3.639	-21.407
	Øvrige omkostninger	42.020	22.739
	I alt	<u>1.745.511</u>	<u>1.706.508</u>
	I alt	<u>15.829.986</u>	<u>13.618.762</u>

Note

	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
4		
Markedsføring		
Øvrige omkostninger		
Annoncer	93.449	85.981
I alt	<u>93.449</u>	<u>85.981</u>
5		
Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	1.268.455	1.313.401
Løn fratrukt ledelse	0	0
I alt	<u>1.268.455</u>	<u>1.313.401</u>
Øvrige omkostninger		
Revision	172.920	162.320
Køb vejledertimer	400.400	500.500
Andre konsulentydelse	96.935	121.990
Køb af tjenesteydelser	279.270	295.319
Kontorartikler	42.927	37.288
Telefon	26.324	42.001
Kurser	285.123	414.022
Porto og gebyrer	13.472	22.455
Abonnementer og kontingenter	497.488	279.713
I alt	<u>1.814.859</u>	<u>1.875.608</u>
I alt	<u>3.083.314</u>	<u>3.189.009</u>
6		
Bygningsdrift		
Øvrige omkostninger		
Lejeomkostninger bygninger og arealer	989.219	833.141
Varme, el og vand inklusive tilhørende afgifter	197.878	167.023
Rengøring og renovation	163.677	138.485
Øvrige omkostninger	8.518	29.245
I alt	<u>1.359.292</u>	<u>1.167.894</u>
Afskrivninger		
Indretning lejede lokaler, afskrivninger	0	69.137
I alt	<u>0</u>	<u>69.137</u>
I alt	<u>1.237.031</u>	<u>1.237.031</u>
7		
Finansielle omkostninger		
Øvrige renteudgifter m.v.	21.062	12.713
I alt	<u>21.062</u>	<u>12.713</u>

Note

8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Indretning af lejede lokaler	Inventar	Udstyr
Kostpris primo (overtaget)		536.057	1.272.437	431.604
Tilgang i årets løb		0	112.721	0
Afgang i årets løb	0	0	0	0
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>536.057</u>	<u>1.385.158</u>	<u>431.604</u>
Opskrivninger primo	0	0	0	0
Årets opskrivninger	0	0	0	0
Tilbageførte opskrivninger	0	0	0	0
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Akkumulerede af- og ned- skrivninger primo (overta- get)	0	536.057	792.902	401.136
Årets af- og nedskrivnin- ger	0	0	181.724	30.468
Tilbageførte afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0	0
Akkumulerede af- og ned- skrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>536.057</u>	<u>974.626</u>	<u>431.604</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>410.532</u>	<u>0</u>

Note

	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
9 Varebeholdninger		
Varebeholdning	64.256	60.617
I alt	<u>64.256</u>	<u>60.617</u>
10 Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende lønrefusioner fra staten, kommunen og andre	0	0
Tilgode vedr. refusion moms	478.378	571.276
Skoleydelse	154.201	182.767
Tilgode STU, EUD	0	546.944
Tilgode KUU	0	399.176
Andre tilgodehavender	225.082	180.542
I alt	<u>857.661</u>	<u>1.880.705</u>
11 Periodeafgrænsningsposter (omkostninger)		
Forudbetalt leje mv.		
Andre forudbetalinger	136.956	74.866
I alt	<u>136.956</u>	<u>74.866</u>
12 Likvide beholdninger		
Kassebeholdninger	7.532	6.193
Danske Bank - SKB FF3	8.228.972	5.622.692
Danske Bank - SKB transaktionskonto	-323.304	-100.196
Danske Bank - SKB transaktionskonto	0	0
Danske Bank - SKB, løn	0	0
Danske Bank - SKB, KUB	597.178	605.171
I alt	<u>8.510.378</u>	<u>6.133.820</u>
13 Egenkapital i øvrigt		
Overført primo	3.789.111	2.610.541
Årets resultat	-729.941	1.178.570
Øvrige bevægelser	0	0
Saldo ultimo	<u>3.059.170</u>	<u>3.789.111</u>
14 Gæld til pengeinstitutter		
Oplysning om samlet trækingsret 31. december, kassekredit	0	0
Resterende trækingsmulighed kassekredit	0	0
Anvendt kassekredit ultimo i alt	<u>0</u>	<u>0</u>

Note

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
15 Anden gæld		
Mellemregning med ministeriet	0	0
Skyldig KUU	0	0
Skyldig A-skat og AM-bidrag	0	47.771
Skyldig ATP, øvrige sociale bidrag og feriepenge	48.535	167.349
Skyldig moms	0	0
Anden gæld	612.182	886.447
I alt	<u>660.717</u>	<u>1.101.567</u>
16 Periodeafgrænsningsposter (indtægter)		
Forudmodtagne statstilskud	2.938.911	2.712.397
Forudmodtagne kommunale tilskud	0	0
Forudmodtagne deltagerbetalinger på kurser	0	0
Andre forudmodtagne tilskud (anlæg)	2.170.724	0
I alt	<u>5.109.635</u>	<u>2.712.397</u>
17 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m. v.		
Lejeforpligtelser specificeres.		
Skolen har huslejeforpligtelse i opsigelsesperiode på følgende:		
Minervavej 2, Rønne t.kr. 346		
Møbelfabrikken, Nexø t.kr. 173		
Sandemandsvej, Rønne t.kr. 103		

Særlige specifikationer

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Personaleomkostninger		
Lønninger	9.972.898	8.714.396
Pension	1.707.245	1.433.169
Andre omkostninger til social sikring	189.173	141.020
Personaleomkostninger i alt	<u>11.869.316</u>	<u>10.288.585</u>
Lønomsomkostninger til chefløn		
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde		
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen.	776.490	745.110
De samlede lønomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv		
Heraf udmøntet bonus/resultatløn/engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv		
Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision	77.320	72.180
Andre ydelser end revision	95.600	90.140
Honorar til revisor i alt	<u>172.960</u>	<u>162.320</u>
It- omkostninger		
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)		
It- systemdrift	356.392	216.538
It- vedligehold	0	0
It-udviklingsomkostninger	0	0
Udgifter til it-varer til forbrug	117.103	49.540
I alt	<u>473.495</u>	<u>266.078</u>

Specifikation af formålsregnskab	2021 kr.
Statstilskud i alt	13.630.250
Deltagerbetaling og øvrige indtægter i alt	1.915.143
Omsætning i alt	15.545.393
Omkostninger til undervisnings gennemførelse <i>[Indsæt relevant uddannelseskategori jf. vejledningen]</i>	11.205.585
Indtægtsdækket virksomhed	
Omkostninger til undervisnings gennemførelse i alt	11.205.585
Omkostninger til ledelse og administration	
Markedsføring	103.113
Institutionsledelse	776.899
Bestyrelses honorarer	15.000
Administration	2.093.802
Omkostninger til ledelse og administration i alt	2.988.814
Omkostninger bygningsdrift	
Rengøring	259.945
Forsyning	199.068
Øvrig drift	529.058
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	988.587
Indvendig vedligeholdelse	14.522
Udvendig vedligeholdelse	
Bygningsinventar og -udstyr	46.206
Statens selvforsikring	
Omkostninger bygningsdrift i alt	2.037.386
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud	
Særbevillinger FOU	
Speciel pædagogisk støtte	10.290
EU-projekter	
Lærepladsopsøgende arbejde, AUB	
Øvrige projekter	
Fagligt løft	
Faglige udvalg, AUB	
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	10.290
Omkostninger kantinedrift i alt	
Omkostning kostafdeling i alt	
Omkostninger administrativt fællesskab i alt	
Finansielle poster i alt	32.496
Ekstraordinære poster i alt	790
Årets resultat	- 729.968

Særlige specifikationer

Indtægtsdækket virksomhed

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>I alt</u>
Indtægter indtægtsdækket virksomhed	1.801.442	1.293.625	0
Lønoms-kostninger:			
Andel af lønomkostninger*, undervisning	1.293.486	807.486	0
Andel af lønomkostninger*, administration	133.899	109.324	0
Andel af indirekte** lønomkostninger	0	0	0
Andel af lønomkostninger i alt	<u>1.427.385</u>	<u>916.810</u>	<u>0</u>
Andre omkostninger:			
Andel af andre omkostninger*, undervisning			
Andel af andre omkostninger*, ejendomsdrift			
Andel af andre omkostninger*, administration			
Andel af indirekte** omkostninger	315.000	140.000	0
Andel af andre omkostninger i alt	<u>315.000</u>	<u>140.000</u>	<u>0</u>
Resultat	<u>59.057</u>	<u>236.815</u>	<u>0</u>
Akkumuleret resultat	<u>295.872</u>	<u>0</u>	