

Årsrapport

1. august – 31. december 2019

S/I FGU Vendsyssel

Dronningensgade 32

9800 Hjørring

281026

Indhold

Generelle oplysninger om institutionen.....	1
Ledelsespåtegning og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring.....	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal.....	8
Præsentation af institutionen.....	8
Årets faglige resultater	11
Årets økonomiske resultat inklusive hoved- og nøgletal	11
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	15
Usikkerhed ved indregning og måling	15
Usædvanlige forhold	15
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	15
Forventninger til det kommende år.....	15
Regnskab	17
Anvendt regnskabspraksis.....	17
Resultatopgørelse 1. august – 31. december	23
Balance pr. 31. december	24
Pengestrømsopgørelse	26
Noter.....	27
Særlige specifikationer.....	31

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen S/I FGU Vendsyssel
Dronningensgade 32
9800 Hjørring
Hjemstedskommune: Hjørring

Telefonnummer: 25401503

E-mail: fgu@fguvendsyssel.dk

Hjemmeside: www.fguvendsyssel.dk

CVR-nr. 39815362

Bestyrelsen	Navn	Position	Organisation
	Eskild Sloth Andersen	Formand	Byrådet i Brønderslev kommune
	Neil Jacobsen	Næstformand	Bestyrelserne for EUC Nord, Frederikshavn Handelsskole og SOSU Nord
	John Karlsson	Medlem	Byrådet i Frederikshavn Kommune
	Lone Broe Christiansen	Medlem	Byrådet i Læsø Kommune
	Ole Andersen	Medlem	LO Vendsyssel og LO Brønderslev/ Dronninglund
	Kim Kanstrup Larsen	Medlem	Dansk Byggeri, LandboNord og DI i forening
	Rasmus Brohus	Medlem	Dansk Byggeri, LandboNord og DI i forening
	Helmuth Zickert	Medlem	Byrådet i Hjørring Kommune
	Michael Bue Nielsen	Næstformand	LO Vendsyssel og LO Brønderslev/ Dronninglund
	Anders Brandt Sørensen	Medlem	De fire kommuner i forening
	Lykke Reffeldt	Medlem	Medarbejderrepræsentant
	Helle Schak Krog	Medlem	Medarbejderrepræsentant uden stemmeret
Daglig ledelse	Direktør, Karen Marie Schytter		

Institutionens formål
Institutionens formål er at tilbyde undervisning, der giver eleven viden, kundskaber, færdigheder, afklaring og motivation til primært at gennemføre en ungdomsuddannelse eller alternativt opnå ufaglært beskæftigelse.

Bankforbindelse
Danske Bank
Sparekassen Vendsyssel

Arbejdernes Landsbank
Spar Nord
Dronninglund Sparekasse
Jysk Sparekasse

Revision BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Torvet 10, 9700 Brønderslev
CVR-nr.: 20222670
Telefonnummer: +4598823288
E-mail: broenderslev@bdo.dk

Ledelsespåtegning og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. august – 31. december 2019 for S/I FGU Vendsyssel.

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

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

At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

Hjørring, den 21. april 2020

Daglig ledelse

Karen Marie Schytter
Direktør

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

Hjørring, den 21. april 2020

Bestyrelse

Eskild Sloth Andersen
Formand

Neil Jacobsen
Næstformand

Michael Bue Nielsen
Næstformand

John Karlsson

Lone Broe Christiansen

Ole Andersen

Kim Kanstrup Larsen

Rasmus Brohus

Helmuth Zickert

Anders Brandt Sørensen

Lykke Reffeldt
Medarbejderrepræsentant

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for S/I FGU Vendsyssel

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for S/I FGU Vendsyssel for perioden 1. august - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om statens regnskabsvæsen samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten FGU 2019 med tilhørende vejledning.

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 Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 604 af 24. maj 2019 om lov om institutioner for forberedende grunduddannelser. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af institutionen i overensstemmelse med 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 i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskabsvæsen samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten FGU 2019 med tilhørende vejledning. 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 Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 604 af 24. maj 2019 om lov om institutioner for forberedende grunduddannelser, 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 Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 604 af 24. maj 2019 om lov om institutioner for forberedende grunduddannelser, 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 tilside sættelse 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 statens regnskabsregler.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i statens regnskabsregler. 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. 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.

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

Brønderslev, den 21. april 2020

B D O Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR.nr. 20 22 26 70

Jacob Rask

Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Præsentation af institutionen

FGU Vendsyssel er en forberedende grunduddannelse for alle unge mellem 16 – 25 år, som har brug for et helhedsorienteret uddannelses tilbud efter grundskolen for at komme videre til uddannelse eller job. Institutionens dækningsområde er Læsø, Brønderslev, Frederikshavn og Hjørring kommuner.

FGU Vendsyssel startede den 1. august 2019, og slog dørene op for de første elever den 12. august 2019.

Direktøren blev ansat den 1. februar 2019. Der var nu 5 måneder til etablering af FGU-institutionen, inden alle overdragede medarbejdere og ledere gik på ferie i juli.

Etableringsprocessen omhandlede i store træk:

- 1) Personaledelen - overdragelse af medarbejdere – forberedelse til FGU-opgaven
- 2) Organisationsdelen – fastsættelse af organisationsstrukturen – sammensætning af ledelsesteamet
- 3) Administrationsdelen – oprettelse af administrationssystemer – organisering af arbejdsopgaver og oplæring i nye systemer
- 4) IT-delen - oprettelse af nyt fælles netværk, indkøb og opsætning af hardware
- 5) Samarbejdet med KUI (De Kommunale Ungeenheder) – grundlag og procedure for indskrivning
- 6) Tilpasninger af bygninger til FGU – kapacitetsmangel i forhold til at kunne matche elevtallet og rækken af fag og fagtemaer

FGU Vendsyssel står i starten af en implementeringsfase, som fastsat af Undervisningsministeriet forventes at strække sig frem til 2023. Primo august 2019 påbegyndte vi arbejdet med at skabe narrativer bag vores kernefortælling og styringsgrundlag, hvorpå vi forankrer en ny fælles kultur.

Mission

FGU Vendsyssel forbereder og styrker unge mellem 16 – 25 år til hurtigst muligt at blive klar til at starte på en ungdomsuddannelse eller komme ud i beskæftigelse.

FGU Vendsyssel tilrettelægger individuelle helhedsorienterede fleksible uddannelsesforløb, som åbner de unges blik for egne potentialer, uddannelsesmuligheder, jobønsker og ambitioner om deres fremtid.

FGU Vendsyssel bidrager til at styrke de unges motivation, selvtillid, faglige kompetence og skaber balance mellem teoretisk og praktisk læring for den enkelte unge.

FGU drager konsekvent omsorg for de unge, inddrager dem i opbygning og justering af deres uddannelsesforløb og lærer dem at blive mestre i eget liv.

Vision

Hvad vil vi lykkes med i implementeringsfasen frem til 2023?

- At udvikle og forankre en ny helhedsorienteret pædagogisk didaktisk praksis, hvor vi omsætter intentionerne i FGU-loven
- At nedbringe elevfraværet markant
- At etablere skolerne i Hjørring og Brønderslev i nye rammer på en matrikel i hver kommune og udarbejde en langsigtet plan for skolen i Frederikshavn
- At få opbygget en bæredygtig uddannelsesinstitution kendetegnet ved høj faglig kvalitet i undervisningen, en økonomi i balance, høj medarbejdertrivsel og elevernes naturlige valg, når de i tvivl om eller har brug for tid til at styrke deres kompetencer mod job og uddannelse.

Hovedaktiviteter

FGU Vendsyssel udbyder uddannelser til unge mellem 16 og 25 år. Uddannelserne er opdelt i 3 hovedspor:

- AGU – almen grunduddannelse
- PGU – praktisk grunduddannelse
- EGU – erhvervsgrunduddannelse

Der tilbydes korte afklaringsforløb for elever, der ikke er afklaret i forhold til deltagelse i FGU og basisforløb for elever, der ikke har valgt spor.

FGU Vendsyssel tilbyder desuden indtægtsdækket undervisning til STU.

FGU Vendsyssel udbyder en række uddannelser under loven om Forberedende grunduddannelse. Derudover er der en række uddannelser, der stammer fra Produktionsskolen, som FGU Vendsyssel driver videre, indtil de elever, der går på uddannelsen, er færdige.

FGU:

- Afsøgningsforløb, kortere afklaringsforløb er for elever, der er uafklaret i forhold til uddannelse og job. Vi har ikke haft afsøgningsforløb i 2019
- Basis, basis er for elever, der ikke er afklaret i forhold til valg af spor. Der har været 21 årselever på Basis i 2019
- AGU, almen grunduddannelse er for elever, der ønsker en 9.-10. kl. eksamen. Der har været 47 årselever på AGU i 2019
- PGU, praktisk grunduddannelse er for elever, der ønsker en praktisk uddannelse. Der har været 94 årselever på PGU i 2019
- EGU, erhvervsgrunduddannelse foregår i vidt omfang som ansættelse hos virksomheder, veksellende med skoleophold på AMU el. der startede 7 EGU-elever i 2019, de udløste 0,35 årselev.
- PS-fortsættere, produktionsskole er for elever, der gør deres produktionsskoleuddannelse færdig. Vi havde 1,2 årselev i 2019
- KUU-fortsættere, KUU-elever der gør deres uddannelse færdig. Vi havde 10,8 årselever i 2019
- EGU-fortsættere, EGU-elever der er under den kommunale ordning. Vi havde 85 vejledningsforløb i 2019.

Andre aktiviteter

Kompetenceudvikling

I 2019 indgik vi en aftale med UCN (University College Nordjylland) som leverandør af konsulentbistand til vores kompetenceforløb omkring helhedsorienteret undervisning. Det blev gennemført til alles tilfredshed og var tilrettelagt med henblik på, at teorien skulle omsættes direkte i praksis. Konsulenterne bidrog med formidling af teoretiske oplæg, facilitering af workshops, også med observation af læringsforløb og efterfølgende sparring.

3 medarbejdere har gennemført diplommoduler indenfor dansk som andetsprogsundervisning.

Alle administrative medarbejdere og skemalæggere har deltaget i alle relevante workshops indenfor administration og IT, som STUK (Styrelsen for Kvalitet og Undervisning), SIT (Statens IT) og IST/Uddata+ (IT-firma) har udbudt i forbindelse med opstarten af FGU.

Alle undervisere og vejledere har ligeledes deltaget i workshops arrangeret af Undervisningsministeriets læringskonsulenter vedr. samarbejdet med KUI, afvikling af prøver og arbejdet med forløbsplaner, portefolio og progression.

Ledelsesteamet har ligeledes deltaget i seminarer omkring ledelse af FGU og udviklingen af en ny didaktisk pædagogisk retning.

Ledelsesrådgiver Toke Agerschou bistod ledelsen med opbygningen af organisationens Kernefortælling på et fælles seminar i starten af august 2019.

Social ansvarlighed

Ca. 5% af den samlede medarbejderstab er ansat under særlige vilkår.

Vi tilbyder 2 – 4 praktikpladser til EGU-elever og til elever på ordinære erhvervsgrunduddannelser (FBE-lærlinge).

Bygningsstrategi

FGU Vendsyssel har overtaget de tidligere produktionsskolebygninger. Bygningsmassen er for lille på alle 3 skoler, og vi har ikke mulighed for at indrette de nødvendige faglokaler og værksteder for at matche fag og temaer i FGU-loven.

Bestyrelsen igangsatte i foråret 2019 en inddragende proces for udarbejdelse af en byggestrategi. Med udgangspunkt i den vedtagne byggestrategi har bestyrelsen nedsat 3 byggeudvalg, et for hver af skolerne. Byggeudvalgene undersøger i løbet af efteråret 2019 og foråret 2020 de lokale muligheder for at reetablere skolerne på én matrikel i henholdsvis Hjørring, Brønderslev og Frederikshavn samt udarbejde et beslutningsgrundlag til bestyrelsen vedrørende den fremtidige bygningsmasse sammen med administrationen.

Årets faglige resultater

FGU Vendsyssel er generelt kommet godt fra start. Vi har opnået et langt højere elevtal end det først estimerede. Det fik den konsekvens, at der opstod ventelister, som vi forsøgte at nedbringe, så hurtigt vi kunne ansætte lærere og udvide bygningskapaciteten via leje og opstilling af pavilloner og andre lejemål.

Samarbejdet med de 3 kommuner kører fremragende og er kendetegnet ved stærke professionelle relationer og faglighed, fælles mål omkring kerneopgaven, fleksibilitet og løsningsorienteret.

Vi har eksempelvis i fællesskab besluttet at afholde 2 – 3 fælles temamøder for UU-vejledere, skolens vejledere og ledelser for at understøtte et fælles sprog og være i faglig dialog og videndeling om udvalgte temaer.

Vi har hen over efteråret løbende justeret organiseringen af undervisningen, begrundet i det stigende elevtal. Vi har udvidet medarbejderstaben med 15 medarbejdere siden overdragelsen, idet vi manglede faglige kompetencer indenfor specifikke fag og fagtemaer og for at kunne etablere nye basishold, AGU hold og oprette flere fagtemaer og PGU hold.

Efter 5 måneders eksistens er det ikke muligt at fremlægge dokumentation for, hvor mange elever, der er kommet videre i uddannelse eller job. Vi ved, at der er elever, som har afsluttet deres FGU-forløb for at starte på HF 1. januar, at der er en del elever, som er kommet ud i job, og nogle har fået enten en læreplads i en virksomhed eller startet på erhvervsgrunduddannelse.

FGU Vendsyssel ser frem til at kunne fremlægge dokumentation for faglige resultater i form af konkrete opgørelser i forbindelse med årsrapporten 2020.

Årets økonomiske resultat inklusive hoved- og nøgletal

FGU Vendsyssel startede den 1. august 2019, og resultatet af de første 5 måneders drift er et underskud på 1,1 mio. kr.

Resultatet er især påvirket af de investeringer, der skal foretages, når en helt ny uddannelsesinstitution starter, selv om det sker med afsæt i 4 tidligere undervisningsinstitutioner.

På baggrund af den særlige situation, som opstart af en helt ny institution er, betragter ledelsen årets resultat som acceptabelt.

Omsætning

Den samlede omsætning i 2019 blev 22.034 tkr. Statstilskuddet udgjorde 19.312 tkr. og omfatter bl.a. indtægtsdækket virksomhed og salg fra værksteder.

Omkostninger

De samlede omkostninger i 2019 blev 23.124 tkr.

Lønomkostninger udgjorde 67,0 % af de samlede omkostninger. Øvrige driftsomkostninger udgjorde 30,1 %, her af 2.259 tkr. vedrørende undervisningens gennemførelse.

Investeringer

I 2019 har investeringerne i alt været 3.005 tkr.

De samlede investeringer består af følgende:

Indretning af lejede lokaler 1.446 tkr.

Udstyr og inventar 1.559 tkr.

Total 3.005 tkr.

Hovedtal

	2019 mio.kr.
Resultatopgørelse	
Omsætning	22,0
Heraf statstilskud	19,3
Omkostninger	23,1
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	-1,1
Finansielle poster	0,0
Resultat før ekstraordinære poster	-1,1
Ekstraordinære poster	0,0
Årets resultat	-1,1
Balance	
Anlægsaktiver	22,2
Omsætningsaktiver	20,1
Balancesum	42,3
Egenkapital	27,4
Hensatte forpligtelser	0,0
Langfristede gældsforpligtelser	2,1
Kortfristede gældsforpligtelser	12,8
Pengestrømsopgørelse	
Driftsaktivitet	5,0
Investeringsaktivitet	-3,1
Finansieringsaktivitet	-0,1
Pengestrøm, netto	1,8
Likvider primo	13,8
Likvider ultimo	15,6
Resterende trækningmulighed på kassekreditten	0,0
Samlet likviditet til rådighed	15,6
Nøgletal	
Overskudsgrad	-5,1
Likviditetsgrad	156,6
Soliditetsgrad	64,7

Årselever	
BA	20,5
AGU	46,9
PGU	93,1
EGU	0,1
Årselever, afløb på KUU, EGU, produktionsskoleforløb etc.	14,3
Årselever, indtægtsdækket virksomhed	1,2
Årselever i alt	176,1
Årsværk	
Ledelse og administration pr. 100 årselever	2,2
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	0,3
Lønøkonomier (mio. kr.)	
Lønøkonomier vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	7,6
Lønøkonomier øvrige pr. 100 årselever	1,2
Lønøkonomier i alt pr. 100 årselever	8,8
Lønøkonomier i pct. af omsætningen	70,3
Aktivitetstyring	
Årsværk pr. 100 årselever	17,4
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	14,9
Samlede lønøkonomier for alle chefer, der er omfattet af cheftaftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætning.	1,4
Gennemsnitlige samlede lønøkonomier pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftaftalen (tkr.).	726
Kapacitetstyring	
Kvadratmeter pr. årselev	40,1
Bygningsudgifter/Huslejudgifter pr. kvadratmeter (hele kr.)	188
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter (hele kr.)	37
Finansiel styring	
Finansieringsgrad	9,6
Andel af realkreditlån med variabel rente	100
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed	0

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er ikke konstateret forhold, der giver anledning til usikkerhed om fortsat drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke konstateret usikkerhed ved indregning og måling, som har haft betydning ved årsregnskabet's udarbejdelse, herunder indregning og måling af regnskabsposter.

Usædvanlige forhold

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold, som har bevirket et usædvanligt driftsresultat.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Corona epidemien, og de samfundsmæssige følger af denne, har sat sit præg på driften af FGU Vendsyssel, både hvad angår den aflyste undervisning og opstart af fjernundervisning og den administrative drift med udarbejdelse af årsrapport og revision.

Det forventes ikke, at dette vil påvirke det samlede driftsresultat for 2020.

Forventninger til det kommende år

FGU-området

Vores forventninger til 2020 er, at institutionen går fra etableringsfasen ind i konsolideringsfasen:

- At få konsolideret vores samarbejdsstruktur
- At få udarbejdet personalehåndbog og personalepolitik, herunder lønpolitik
- At få udarbejdet politikker på alle gældende områder, jf. FGU-lovgivningen
- At få elevadministrationssystemet fuldstændigt implementeret og i drift
- At fastholde elevtallet
- At få igangsat byggeprojekterne
- At få udarbejdet en kommunikationsstrategi, herunder sat skolens intranet i drift og revideret skolens hjemmeside
- At få intensiveret samarbejdet med uddannelsesinstitutionerne og det lokale erhvervsliv i Vendsyssel.

Fastholdelsesindsats

FGU har i løbet af 2019 fået etableret et stærkt samarbejde med KUI, som skal udbygges yderligere i 2020. Det har stor betydning for, at FGU kan lykkes med at fastholde eleverne, at eleven oplever sig inddraget i hele processen fra udarbejdelsen af uddannelsesplanen til det fortløbende samarbejde med kontaktlæreren, skolens vejleder og UU-vejlederen fra KU omkring forløbsplanen.

I efteråret 2020 intensiveres fastholdelsesindsatsen på baggrund af en analyse af mønstret i elevernes fravær gennem afdækning af læringsmiljøets organisering og indhold, relationsdannelsen i gruppen og motivationen hos den enkelte m.v.

Kompetenceudvikling

Kompetenceudviklingen 2020 vil fortsætte ad samme spor som 2019 for alle underviserne. I lyset af, at FGU sammen med professionsskolerne skal udvikle en ny didaktik og pædagogisk faglighed og udmønte de 15 didaktiske principper i en læringspraksis, har vi valgt at sætte turbo på udviklingen af helhedsorienteret undervisning – porte folio arbejdet, arbejde med elevens progression og afvikling af prøver, kollegial observation og sparring, samt forløbsplaner.

FGU Vendsyssel har indgået et samarbejde med FGU Nordvest, FGU Himmerland og FGU Aalborg og UCN omkring den del af kompetenceforløbet, som handler om elevens progression og afvikling af prøver. Der gennemføres et seminar 10. – 11. marts 2020 i Sæby.

Ledelsesteamet gennemfører i 2020 et parallelt forløb på diplomniveau – Ledelse af læring i FGU.

Dette sker også sammen med de tidligere nævnte FGU-institutioner i Nordjylland.

Derudover er 15 lærere tilmeldt individuelle forløb (diplommoduler) i 2020. Det drejer sig om vejlederuddannelsen, matematikvejledning, Dansk som andet sprog og ordblindeundervisning.

Fællesadministrationen har indgået aftale med Konsulenthuset Edura om et kompetenceforløb målrettet administrationen på landets FGU-institutioner, hvor vi fordyber os i at udvikle effektive administrative arbejdsgange. Det starter i september 2020.

Forventninger til Budget 2020

Det budget der ultimo 2019 er udarbejdet for 2020 og godkendt i bestyrelsen viser et budgetteret overskud på 1.290 tkr. Budgettet er fremskrevet med den forudsætning, at antallet af elever vil stige. I forbindelse med en stigning i elevtallet vil det være nødvendigt med mere plads/andre lokaler til undervisningens gennemførelse og samtidig en samling på en matrikel, hvor det er muligt og hensigtsmæssigt, i henholdsvis Hjørring, Brønderslev og Frederikshavn. Der overvejes flere muligheder for enten køb eller leje, hvorfor det budgetterede overskud er meget usikkert.

Samtidig har nedlukningen af FGU Vendsyssel, i forbindelse med Corona epidemien, haft konsekvenser for gennemførelse af FGUs opgaver. Det vides på nuværende tidspunkt ikke, hvilke konsekvenser dette vil medføre.

Økonomisk kan påvirkningen ske både i positiv og negativ retning i forbindelse med mindre kørselsudgifter end planlagt, mindre indkøb til de forskellige værksteder og ingen værkstedsindtægter.

Likviditet og renterisiko

Det vurderes, at der er den fornødne likviditet til at gennemføre de planlagte aktiviteter. Alle ny- og ombygninger foretaget i 2019 er gennemført ved træk på likviditetsreserven samt tilskud og uden yderligere forøgelse af prioritetsgælden.

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for S/I FGU Vendsyssel 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 2019 med tilhørende vejledning.

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. 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.

Leasing

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor institutionen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til dagsværdi af leasingaktivitet, hvis denne findes. Alternativt, og hvis denne er lavere, anvendes nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser på anskaffelsestidspunktet. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives som institutionens øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtigelse indregnes i balancen som en gældsforpligtigelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operativ leasing indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden. Leasingforpligtigelsen oplyses i en note.

Omregning af fremmed valuta

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

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

Segmentoplysninger

I de særlige specifikationer gives resultatoplysninger på følgende segmenter:

- Indtægtsdækket virksomhed – IDV

Poster, som fordeles både ved direkte og indirekte opgørelse, omfatter omkostninger i alt. De poster, som fordeles ved indirekte opgørelse, sker ud fra fordelingsnøgler fastlagt ud fra årselevtallet eller skøn på de enkelte 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
- Aktiviteter med særlige tilskud
- Administrative fællesskaber, værtsinstitution
- Kostafdeling

Fordelingsnøgler

De indirekte lærerlønsomkostninger, dvs. de lønomkostninger, der er knyttet til lærernes tidsforbrug til andre formål end undervisning, fordeles med en fordelingsnøgle baseret på registrering af CØSA-formål i Navision Stat.

Indirekte lønomkostninger til fx ledelse og IT-medarbejdere, omkostninger til kurser, udvikling og møder samt afskrivninger vedrørende IT-udstyr fordeles med en fordelingsnøgle baseret på antal årselever.

Finansielle poster

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Alle aktiver afskrives til værdien 0, og der er således ikke adgang til at anvende scrapværdier på de anskaffede aktiver.

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

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

Grunde, arealer og bygninger

Grunde og arealer:	ingen afskrivninger
Bygninger:	50 år
Almindelige installationer:	20 år
Særlige installationer:	10-20 år

Ombygning af lejede lokaler afskrives over 10 år, eller den enkelte ombygnings forventede brugstid, som anses at udgøre lejekontraktens restløbetid.

For bygninger og grunde anskaffet før 1. januar 2011, og hvor afskrivningshorisonten afviger fra 50 år, fastholdes den hidtil anvendte afskrivningsprofil, indtil aktivet er afskrevet.

Produktionsanlæg og maskiner

Produktionsteknisk inventar og udstyr:	5-10 år
Produktions- og andre særlige tekniske anlæg:	5-10 år

Transportmateriel

Person- og andre tjenestebiler mv.:	5 år
Last- og varebiler, busser, trucks og traktorer:	8 år

Inventar og IT-udstyr

Inventar:	3-5 år
Andet IT-udstyr:	3-5 år

Aktiver med en anskaffelsessum på under 50 tkr. eksklusive moms, omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Nedskrivning af anlægsaktiver

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.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiserer 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskaber.

Gældsforpligtelser

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

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

Periodeafgrænsningsposter

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

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 eksklusive 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. august – 31. december

	Note	Periode 1. august- 31. december 2019
Statstilskud	1	19.311.747
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	2.721.905
Omsætning i alt		22.033.652
Undervisningens gennemførelse	3	-16.742.817
Markedsføring	4	-138.986
Ledelse og administration	5	-4.394.258
Bygningsdrift	6	-1.802.836
Aktiviteter med særlige tilskud	7	-45.468
Omkostninger i alt		-23.124.365
Resultat før finansielle poster		-1.090.713
Finansielle indtægter	8	9.634
Finansielle omkostninger	9	-31.697
Årets resultat		-1.112.776

Balance pr. 31. december

	Note	2019
Aktiver		
Grunde og bygninger	10	17.566.385
Indretning af lejede lokaler	10	1.442.686
Udstyr og inventar	10	3.064.887
Materielle anlægsaktiver i alt		22.073.958
Deposita		142.500
Aktier/andele i pengeinstitutter	11	20.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		162.500
Anlægsaktiver i alt		22.236.458
Varebeholdninger		301.115
Varebeholdninger i alt		301.115
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.152.944
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		453.917
Andre tilgodehavender		1.319.287
Periodeafgrænsningsposter		229.290
Tilgodehavender i alt		4.155.438
Likvide beholdninger		15.594.234
Omsætningsaktiver		20.050.787
Aktiver i alt		42.287.245

Balance pr. 31. december

	Note	2019
Passiver		
Egenkapital pr. 1. august 2019 (åbningsbalance)		28.479.215
Egenkapital i øvrigt	12	-1.112.776
Egenkapital i alt		27.366.439
Realkreditgæld	13	2.117.924
Langfristede gældsforpligtelser i alt		2.117.924
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser		105.000
Feriepengeforpligtigelse		3.938.487
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.191.647
Anden gæld		898.694
Periodeafgrænsningsposter		5.669.054
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		12.802.882
Gældsforpligtelser i alt		14.920.806
Passiver i alt		42.287.245
Andre forpligtelser	14	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15	
Usikkerhed om fortsat drift	I	
Usikkerhed ved indregning og måling	II	
Usædvanlige forhold	III	
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	IV	

Pengestrømsopgørelse

	Note	Periode 1. august- 31. december 2019
Årets resultat		-1.112.776
<i>Reguleringer vedr. ikke kontante poster:</i>		
Af- og nedskrivninger		656.452
<i>Ændring i driftskapital</i>		
Ændring i varebeholdninger		30.924
Ændring i tilgodehavender		1.127.629
Ændring i kortfristet gæld		4.319.834
Pengestrømme fra driftsaktivitet		5.022.063
Køb af materielle anlægsaktiver		-3.005.103
Ændring i finansielle anlægsaktiver		-142.500
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-3.147.603
Ændring i realkreditlån		-43.777
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-43.777
Ændring i likvider		1.830.683
Likvider primo		13.763.550
Likvider ultimo		15.594.233

Noter

Note

I Usikkerhed om fortsat drift

Der er ikke konstateret forhold, der giver anledning til usikkerhed om fortsat drift.

II Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke konstateret usikkerhed ved indregning og måling, som har haft betydning ved årsregnskabet's udarbejdelse, herunder indregning og måling af regnskabsposter.

III Usædvanlige forhold

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold, som har bevirket et usædvanligt driftsresultat.

IV Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Corona epidemien og de samfundsmæssige følger af denne, har sat sit præg på driften af FGU Vendsyssel, både hvad angår den aflyste undervisning og opstart af fjernundervisning og den administrative drift med udarbejdelse af årsrapport og revision.

Det forventes ikke, at dette vil påvirke det samlede driftsresultat for 2020.

Noter

	Periode 1. august- 31. december 2019
1 Statstilskud	
Undervisningstaxameter	17.265.167
Fællesudgiftstaxameter	1.300.000
Særlige tilskud	746.580
I alt	19.311.747
2 Deltagerbetaling og andre indtægter	
Deltagerbetaling, uddannelser	1.409.907
Anden ekstern rekvirentbetaling	1.154.393
Andre indtægter	157.605
I alt	2.721.905
3 Undervisningens gennemførelse	
Løn og lønafhengige omkostninger	13.416.487
Afskrivninger	399.638
Øvrige omkostninger	2.926.692
I alt	16.742.817
4 Markedsføring	
Øvrige omkostninger	138.986
I alt	138.986
5 Ledelse og administration	
Løn og lønafhengige omkostninger	2.018.100
Afskrivninger	146.125
Øvrige omkostninger	2.230.033
I alt	4.394.258
6 Bygningsdrift	
Løn og lønafhengige omkostninger	60.570
Afskrivninger	110.689
Øvrige omkostninger	1.631.577
I alt	1.802.836
7 Aktiviteter med særlige tilskud	
Øvrige omkostninger	45.468
I alt	45.468

Noter

	Periode 1. august- 31. december 2019		
8 Finansielle indtægter			
Renteindtægter og andre finansielle indtægter			9.634
I alt			9.634
9 Finansielle omkostninger			
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger			31.697
I alt			31.697
10 Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	Indretning af lejede lokaler	Udstyr og inventar
Kostpris 1. januar	22.092.681	253.182	6.480.595
Tilgang i årets løb	0	1.446.029	1.559.074
Kostpris 31. december	22.092.681	1.699.211	8.039.669
Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. januar	4.311.237	128.701	4.661.213
Årets af- og nedskrivninger	215.059	127.824	313.569
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. december	4.526.296	256.525	4.974.782
Regnskabsmæssig værdi 31. december	17.566.385	1.442.686	3.064.887
Offentlig ejendomsvurdering af grunde og bygninger pr. 1. januar 2019 udgør 12.850 tkr.			
			2019
11 Aktier/andele i pengeinstitutter			
Garantbeviser Sparekassen Vendsyssel			20.000
I alt			20.000
12 Egenkapital i øvrigt			
Primo			0
Årets resultat			-1.112.776
Saldo 31. december			-1.112.776

Noter

	2019
13 Realkreditgæld	
Realkreditgæld:	
Realkredit Danmark F5 (kontantlån) Restløbetid 20,25 år	2.222.924
Næste års afdrag	-105.000
Realkreditgæld i alt	2.117.924
Restgæld efter 5 år	1.700.000

14 Andre forpligtelser

Skolen har indgået leasingaftaler med restløbetid på op til 54 måneder. Leasingkontrakterne har en samlet restleasingforpligtelse på 362 tkr.

Skolen har indgået huslejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør 3.708 tkr. i uopsigelsesperioden, som udløber 1. juli 2029.

Skolen har en mulig pensionsforpligtelse overfor en tidligere ansat. Omfanget af forpligtelsen er endnu ikke kendt og afhænger af flere forhold, som skolen på nuværende tidspunkt undersøger nærmere.

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, 2.223 tkr. er der givet pant i grund og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør 10.621 tkr.

Særlige specifikationer

	2019	
Udlagte aktiviteter		
Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	0	
Modtagne tilskud m.v. vedrørende aktiviteter gennemført for andre	0	
Praktikpladsopsøgende arbejde		
Lønninger til personale	0	
Andre omkostninger til praktikpladsopsøgende arbejde	0	
Omkostninger til praktikpladsopsøgende arbejde i alt	0	
Personaleomkostninger		
Lønninger	13.000.762	
Pension	2.322.661	
Andre omkostninger til social sikring	171.733	
Personaleomkostninger i alt	15.495.156	
Lønomsomkostninger til chefløn		
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftaftalens dækningsområde	305.010	
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftaftalen	0	
Personaleårsværk		
Antallet af årsværk, der er ansat i henhold til cheftaftalen	0,4	
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår	30,7	
Andel i procent ansat på sociale vilkår	5,9	
Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision	100.000	
Andre ydelser end revision	153.059	
Honorar til revisor i alt	253.059	
Indtægtsdækket virksomhed i Danmark – IDV		
	2019	I alt
Indtægter	172.900	172.900
Direkte og indirekte lønomsomkostninger	42.152	42.152
Andre direkte og indirekte omkostninger	52.919	52.919
Resultat	77.829	77.829
Akkumuleret resultat	77.829	
IT- omkostninger, angivet i hele kr.		
Interne personaleomkostninger til IT (IT-drift/-vedligehold/-udvikling)	0	
IT - systemdrift	329.678	
IT - vedligehold	0	
IT -udviklingsomkostninger	0	
Udgifter til IT-varer til forbrug	172.359	
I alt	502.037	

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Helmuth Zickert

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-185040285772

IP: 185.126.xxx.xxx

2020-04-23 14:09:23Z

NEM ID 

Andrew Neil Jacobsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-649750858635

IP: 212.112.xxx.xxx

2020-04-23 14:13:13Z

NEM ID 

Eskild Sloth Andersen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-298542413858

IP: 178.157.xxx.xxx

2020-04-23 15:15:28Z

NEM ID 

Karen Marie Schytter

Daglig leder

Serienummer: PID:9208-2002-2-547643142196

IP: 178.157.xxx.xxx

2020-04-23 18:41:33Z

NEM ID 

Anders Brandt Sørensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-125570641292

IP: 178.157.xxx.xxx

2020-04-24 07:24:39Z

NEM ID 

Lykke Reffeldt

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-544605567990

IP: 188.64.xxx.xxx

2020-04-24 10:22:02Z

NEM ID 

Rasmus Brohus

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-158611400990

IP: 37.61.xxx.xxx

2020-04-24 12:13:33Z

NEM ID 

John Karlsson

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-028932774135

IP: 178.157.xxx.xxx

2020-04-26 16:33:55Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: FQEEG-670GV-MIWZE-N0HP4-4LDCH-KWKG0

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Michael Bue Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-869940928827

IP: 93.161.xxx.xxx

2020-04-27 06:32:45Z

NEM ID 

Ole Andersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-931612832119

IP: 212.130.xxx.xxx

2020-04-27 08:08:24Z

NEM ID 

Kim Kanstrup Larsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-671503107357

IP: 85.191.xxx.xxx

2020-04-27 17:46:01Z

NEM ID 

Lone Broe Christiansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-779151104368

IP: 85.191.xxx.xxx

2020-04-29 10:37:33Z

NEM ID 

Jacob Rask

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:20222670-RID:1254139476693

IP: 77.243.xxx.xxx

2020-04-29 10:38:56Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: FQEEG-670GV-MIW2E-N0HP4-4LDCH-KWKG0

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>