

**FGU Lolland-Falster  
Banegårdspladsen 1C  
4930 Maribo**

**Årsrapport  
1. januar – 31. december 2019**

**Inst.nr.: 281046**

## Indhold

	<u>Side</u>
Generelle oplysninger om institutionen	1
Ledespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	7
Præsentation af institutionen	7
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	8
Årets faglige resultater	8
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	9
Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal	9
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	10
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	13
Usikkerhed ved indregning og måling	13
Usædvanlige forhold	13
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	13
Forventninger til det kommende år	13
Målrapportering	16
Regnskab	17
Anvendt regnskabspraksis	17
Resultatopgørelse 1. august – 31. december	23
Balance pr. 31.12.2019	24
Pengestrømsopgørelse for 2019	26
Noter	27
Særlige specifikationer	32

## **Generelle oplysninger om institutionen**

### **Navn mv.**

FGU Lolland-Falster  
Banegårdspladsen 1C  
4930 Maribo  
Hjemstedskommune: Lolland

Telefon: 51 17 99 01

E-Mail adresse: [fgu@fgu-lf.dk](mailto:fgu@fgu-lf.dk)

Internet: [www.fgu-lf.dk](http://www.fgu-lf.dk)

CVR-nr.: 39 81 63 85

### **Bestyrelse**

Niels Gerner Henriksen, formand (udpeget ved selvsupplering af bestyrelsen)  
Vibeke Grave, næstformand (udpeget af Lolland Kommune)  
Tom Larsen (udpeget af Lolland Kommune)  
Simon Hansen (udpeget af Guldborgsund Kommune)  
Ole K. Larsen (udpeget af Guldborgsund Kommune)  
Steffen Rasmussen (udpeget af Fagbevægelsens Hovedorganisation)  
Michael Andersen (udpeget af Fagbevægelsens Hovedorganisation)  
Vagn Nymand (udpeget af Dansk Erhverv)  
Nina Stærke (udpeget af Dansk Industri)  
Michael Bang (udpeget af Erhvervsskolerne i FGU institutionens dækningsområde)  
Lene Bergstrøm (medarbejderrepræsentant med stemmeret)

### **Medlemmer uden stemmeret**

Kasper Ahm Hansen (medarbejderrepræsentation uden stemmeret)  
Ida Sara Thomsen (elevrepræsentant uden stemmeret)

### **Daglig ledelse**

Kathrine Hejlskov, direktør

## **Generelle oplysninger om institutionen**

### **Institutionens formål**

Den forberedende Grunduddannelse (FGU) henvender sig til unge under 25 år, der ikke har gennemført eller er i gang med en ungdomsuddannelse og som heller ikke er i beskæftigelse. FGU er et fleksibelt tilrettelagt uddannelses tilbud, som tilbyder plads til forskellige unge individuelle kompetencer og behov og hjælper den unge med at få overblik, motivation og retning.

FGU Lolland-Falsters overordnede formål er i overensstemmelse med lovgivning at udbyde den Forberedende Grunduddannelse i følgende 3 spor:

- Almen grunduddannelse
- Produktions grunduddannelse
- Erhvervs grunduddannelse

FGU Lolland-Falster dækker kommunerne Lolland og Guldborgsund.

### **Bankforbindelse**

Danske Bank

### **Revision**

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Herningvej 34 – 4800 Nykøbing F.

CVR.nr. 32 89 54 68

Tlf. 54848800

[nykoebingf@beierholm.dk](mailto:nykoebingf@beierholm.dk)

## Ledespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og daglig ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsår 2019 for FGU Lolland-Falster.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskab mv. 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.

Maribo, den 27.04.2020

### Daglig ledelse

Katrine Hejlskov  
direktør

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

Maribo, den 27.04.2020

### Bestyrelse

Niels Gerner Henriksen  
formand

Vibeke Grave  
næstformand

Tom Larsen

Simon Hansen

Ole K. Larsen

Steffen Rasmussen

Michael Andersen

Vagn Nymand

Nina Stærke

Michael Bang

Lene Bergstrøm

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

### **Til bestyrelsen for FGU Lolland-Falster**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for FGU Lolland-Falster for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2019, 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 Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af institutionen i overensstemmelse med 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 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, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

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

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporteringen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og målrapporteringen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen og målrapporteringen er væsentligt 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.

### **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.

Nykøbing F., den 27.04.2020

#### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68

Glenn Hartmann

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne 32173



## **Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal**

### **Præsentation af institutionen**

FGU Lolland-Falster er en statsfinansieret selvejende uddannelsesinstitution under Børne og undervisningsministeriet.

FGU Lolland-Falster udbyder forberedende grunduddannelse for unge under 25 år, der ikke har gennemført eller er i gang med en ungdomsuddannelse og som heller ikke er i beskæftigelse. Institutionens dækningsområder er Lolland og Guldborgsund Kommuner. Institutionen har hjemsted i Lolland Kommune og er beliggende på Banegårdspladsen i Maribo.

Til institutionen er der godkendt 2 skoler: Én skole i Lolland Kommune med undervisning i Maribo og Nakskov, og en skole i Guldborgsund Kommune med undervisning i Nykøbing F.

FGU Lolland Falster forventes at have omkring 430 årselever på årsbasis.

I bestyrelsesperioden 2019-2022 har FGU Lolland-Falster formuleret en vision, mission og en række strategiske pejlemærker:

### **Mission**

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

### **Vision**

- Vi vil uddanne de unge til at deltage aktivt i samfund, fællesskab og arbejdsmarked.
- Vi vil være en professionel og kompetent uddannelsesinstitution, med fokus på autenticitet og kvalitet i forhold til lokalsamfund, elever og samarbejdspartnere.
- Vi vil være åbne, opsøgende og samarbejdende i forhold til arbejdsmarkedet og de relevante aktører på uddannelses- og beskæftigelsesområdet.

### **Strategiske pejlemærker**

De unge

- Vi vil skabe en sammenhæng for den unge i forhold til egne ressourcer og kompetencer relateret til lokale muligheder for uddannelse og beskæftigelse.
- Vi vil tilbyde et praksisnært unge- og læringsmiljø, hvor eleverne oplever et fællesskab, trives og udvikler deres evner.

Uddannelserne

- Vi vil tilbyde forberedende, praksisnære og arbejdsmarkedsrelevante uddannelser.
- Vi vil gennem vores tilgang til pædagogik, differentiering, anvendelsesorientering, arbejdsmarkedsrelevans og læringsmiljø udfylde vores særlige rolle i uddannelsesbilledet.
- Vi vil udvikle et stærkt uddannelsesstilbud, idet vi holder fokus på kvalitet, substans, relevans og udvikling.

## **Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal**

Arbejdsmarkedet

- Vi vil skabe et stærkt netværk til det lokale erhvervsliv og sikre sammenhæng og koordinering gennem tætte samarbejder med de relevante aktører på Lolland-Falster.
- Vi vil styrke kompetencer og kendskab i forhold til det lokale arbejdsmarked hos eleverne, og arbejde målrettet i læringsmiljøet med at udvikle et dynamisk og realistisk arbejdssyn.
- Vi vil invitere offentlige og private virksomheder ind som medudviklere af de fag og metoder, som skolen vil udbyde til de unge.

### **Hovedaktiviteter**

FGU Lolland-Falster tilbyder

- Almen grunduddannelse (AGU)
- Produktionsgrunduddannelse (PGU)
- Erhvervsgrunduddannelse (EGU)
- Ordblindeundervisning (studiestøttende)

Samt gennemfører og afslutter i en overgangsfase påbegyndte skoleaktiviteter i produktionsskoleregi:

- Produktionsskoleuddannelse
- Kombineret ungdomsuddannelse (KUU)
- Erhvervsgrunduddannelse, gl. ordning (EGU)
- Særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse (STU)

### **Årets faglige resultater**

FGU Lolland-Falster startede med at udbyde uddannelse pr. 1. august 2019. Den samlede uddannelsesaktivitet på FGU Lolland-Falster udgjorde i efteråret 2019 i alt 163 årselever. Derudover er der gennemført et afløb af uddannelsesaktiviteter fra produktionsskolerne på 73,5 årselever, herunder 60,0 årselever i form af udslusning fra produktionsskoler til bl.a. FGU.

## Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

### Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

FGU Lolland-Falster har i 2019 genereret et overskud på t.kr. 614, svarende til en overskudsgrad på 2,6%. FGU Lollands Falsters egenkapital udgør herefter t.kr. 18.974 pr. 31.12.2019, svarende til en soliditetsgrad på 43,7%.

Årets resultat sammenholdt med budgettet:

	<u>Faktisk</u>	<u>Budget</u>	<u>Afvig.</u>	<u>Afvig. i %</u>
<b>(t.kr.)</b>				
Omsætning	23.777	24.923	-1.146	-4,6%
Omkostninger	23.048	24.108	1.060	4,4%
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	729	815	-86	-10,6%
Finansielle poster	115	81	-34	-42,0%
Resultat før ekstraordinære poster	614	734	-120	-16,4%
Ekstraordinære poster	0	0	0	0%
Årets resultat	614	734	-120	-16,4%

## Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

<b>Hovedtal (t.kr.)</b>	<b>2019</b>
<b>Resultatopgørelse</b>	
Omsætning	23.777
Heraf statstilskud	21.207
Omkostninger	23.048
Resultat før finansielle og ekstraord. poster	729
Finansielle poster	115
Resultat før ekstraordinære poster	614
Ekstraordinære poster	0
Årets resultat	614
<b>Balance</b>	
Anlægsaktiver	22.491
Omsætningsaktiver	20.905
Balancesum	43.396
Egenkapital ultimo	18.974
Hensættelser	0
Langfristede gældsforpligtelser	4.729
Kortfristede gældsforpligtelser	19.693
<b>Pengestrømsopgørelse</b>	
Driftsaktivitet	7.020
Investeringsaktivitet	-4.151
Finansieringsaktivitet	1.013
Pengestrøm, netto	3.882
Likvider primo	9.725
Likvider ultimo	13.607
<b>Nøgletal</b>	
Overskudsgrad (%)	2,6
$\frac{\text{Resultat før ekstr. poster} \times 100}{\text{Omsætning}}$	
Likviditetsgrad (%)	106,2
$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$	
Soliditetsgrad (%)	43,7
$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$	

## Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

<b>Hovedtal (årselever)</b>	<b>2019</b>
AGU	44,1
PGU	97,3
EGU	0,0
Basis	21,6
Afsøgningsforløb	0,1
Udslusning	0,0
Produktionsskoleforløb	0,5
EGU, gl. ordning	1,2
KUU	11,8
Udslusning, gl. ordning	<u>60,0</u>
<b>Årselever i alt</b>	<b><u>236,6</u></b>
PBE-lærlinge (CPR-elever)	20
STU/indtægtsdækket virksomhed (CPR-elever)	3
<b>Årsværk</b>	
Undervisningens gennemførelse	19,4
Ledelse og administration	5,1
Øvrige	<u>0,2</u>
<b>Antal årsværk i alt</b>	<b><u>24,7</u></b>
<b>Årsværk pr. 100 årselever (ex. udslusning)</b>	
Undervisningens gennemførelse	11,0
Ledelse og administration	2,9
Øvrige	<u>0,1</u>
<b>Antal årsværk pr. 100 årselever i alt</b>	<b><u>14,0</u></b>

## Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

	<u>2019</u>
<b>Lønombkostninger (t.kr.) pr. 100 årselever (ex. udslusning)</b>	
Lønombk. undervisningens gennemførelse	6.905
Lønombkostning øvrige	<u>1.975</u>
<b>Lønombkostninger i alt</b>	<b><u>8.880</u></b>
<b>Lønombkostninger i alt i % af omsætningen</b>	<b><u>66,0</u></b>
<b>Samlede lønombkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som % af omsætningen</b>	<b><u>7,3</u></b>
<b>Gennemsnitlige samlede lønombkostninger pr. chefårsværk (ansat iht. cheftalens)</b>	<b><u>689.245</u></b>
<b>Kapacitetsstyring</b>	
Kvadratmeter pr. årselev	22,6
Huslejudgifter pr. kvadratmeter	74,0
Forsyningsombkostninger pr. kvadratmeter	52,6
<b>Finansielstyring</b>	
Finansieringsgrad (%)	21,0
<small>Langfristede gældsforpligtelser x 100</small>	
<small>Materielle anlægsaktiver</small>	
Andel af realkreditlån med variabel rente (%)	0,0
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed (%)	0,0

## **Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal**

### **Usikkerhed om fortsat drift (going concern)**

FGU Lolland-Falster har været i drift i 5 måneder og har endnu ikke et erfaringsgrundlag i form af et fuldt regnskabsår. På baggrund af periodens drift ser ledelsen imidlertid ingen indikationer på potentielle "going concern" problemer.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

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

### **Usædvanlige forhold**

Ledelsen er ikke bekendt med usædvanlige forhold.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

FGU Lolland-Falster lukkede fra og med den 13. marts 2020 skolerne for undervisningen i henhold til statsministeriets retningslinjer omkring risiko for smittespredning af coronavirus. FGU-sektoren er ikke omfattet af den gradvise genåbning efter påske.

FGU-institutionerne skal under nedlukningen gennemføre nødundervisning i form af bl.a. fjernundervisning. Det forudsættes, at institutionernes tilskudsudbetaling ikke påvirkes af omlægning til nødundervisning.

Udgangspunktet i skrivende stund er således, at nedlukningen ikke påvirker vurderingen af skolens finansielle stilling væsentligt. Skulle nedlukningen imidlertid trække ud, således at skolerne ikke kan genåbne før sommerferien, kan situationen medføre en aktivitetsnedgang i forhold til dels det løbende optag, dels aktiviteterne omkring optag og opstart af nye elever på FGU-uddannelserne efter sommerferien.

### **Forventninger til det kommende år**

Driftsbudgettet for 2020 udviser et budgetteret overskud på kr. 465.797. Den samlede uddannelsesaktivitet i 2020 på FGU Lolland-Falster vurderes at blive 436 årselever samt 50 udslusningsårselever.

Den i efteråret gennemførte aktivitet bekræftede vores antagelser og prognoser for aktivitetsniveauet, og dermed indtægtsgrundlaget. Forventningerne til aktiviteten i 2020 har dannet baggrund for vores planlægning af fagfordeling og fagligt tilbud i 2020, der tegner sig et billede af en fornuftig driftsøkonomi, der rummer både FGU Lolland Falsters nuværende ressourcemæssige afsæt og bestyrelsens strategiske mål for de kommende år.

I budget 2020 har vi gennem målrettede ansættelser og efteruddannelse prioriteret undervisningskvalitet og fastholdelse, bl.a. gennem dedikerede lærerkræfter til fastholdelsesindsatsen. Vi har fokus på helhedsorientering i forhold til opkvalificering og udnyttelse er lærerressourcer på tværs af almene fag og faglige

## Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

temaer. Derudover har vi prioriteret udviklingen af det fysiske ungdomsmiljø samt afsat midler til nødvendige udbedringer af bygningsmassen i Maribo og Nakskov.

Der er imidlertid en stor usikkerhedsfaktor i genetableringen af skoleafdelingen i Nykøbing F., der forventes at skulle forberedes og gennemføres i løbet af de kommende år. Udgiften til såvel flytning som genetablering og investering i tilpasning og udvikling af den nye lokation, er svær at estimere, da den i høj grad vil afhænge af den valgte løsning.

Ledelsen og bestyrelsen i FGU Lolland-Falster arbejder i foråret 2020 med at udvikle, implementere og finansiere en udflytningsmodel i samarbejde med Undervisningsministeriet, Guldborgsund Kommune og det eksisterende uddannelsesmiljø i Nykøbing F.

### Forventninger til aktiviteten

Efterårets indtægtsbudget tog udgangspunkt i vores prognose samt en tæt dialog med kommunerne. De budgetterede 180 årselever på efterårssemesteret (430 årselever) holdt stik, og den faktiske aktivitet, der blev indberettet ultimo december 2019, lå med 177 årselever samlet set meget tæt op at det budgetterede.

Aktivitet i årselever 2019-2020

Aktivitet i årselever	Budget 2. halvår 2019 (5/12)	Regnskab 2019 (5/12)	Budget 2020 (12/12)
Afsøgningsforløb			0
AGU inkl. Basis	96	44	109
PGU inkl. Basis	64	97	256
EGU inkl. Basis	20	0	6
Basis uden spor		22	44
KUU på gl. ordning		12	17
EGU på gl. ordning		1	3
PU på gl. ordning		1	1
<b>Årselever i alt, ex. udslusning</b>	<b>180</b>	<b>177</b>	<b>436</b>
Udslusning		60	50
<b>Årselever i alt</b>	<b>180</b>	<b>237</b>	<b>486</b>

Der er i 2020 budgetteret med 436 ordinære årsværk samt 50 udslusningsårsværk. Prognosen for 2020 baserer sig på aktivitetsniveauet i efteråret sammenholdt med linjerne i forårets udbud i forhold til det strategiske afsæt omkring faglige temaer, dækningsområder, kvalitet og ressourcer.

I budget 2020 er fordelingen mellem AGU og PGU skiftet. Prognose fra foråret 2019 forudsatte en større andel af AGU-elever end PGU-elever, men efterårets aktivitet viste, at over 50 % af målgruppen søger mod PGU-tilbuddet. Vi har samlet set fået de forventede elever og vurderer, at en stor andel af den tidligere VUC-målgruppe søger mod PGU, og ikke som forventet mod AGU-tilbuddet.



## **Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal**

### **Øvrige tilskud og indtægter**

FGU Lolland-Falster modtager i 2020 et fast grundtilskud på kr. 5.753.600. Det består af et institutionstilskud på kr. 3.990.420 samt et skoletilskud på kr. 1.763.180. FGU Lolland-Falster er oprettet som en institution med et skoletilbud samt én yderligere skole.

FGU Lolland-Falsters har i 2020 fået bevilget en tilskudsramme på 1,1 mio. kr. til kompetenceudvikling af lærere og ledere (Institutionsudviklingsaftalen). Der er til hele FGU-sektoren afsat 130 mio. kr. til kompetenceløft af lærere og ledere i årene 2019-2022 (2017-niveau) fordelt med 20,0 mio. kr. i 2019, 40,0 mio. kr. i 2020 samt 35,0 mio. kr. årligt i 2021 og 2022.

Der er ligeledes i perioden 2019-2022 afsat en særlig pulje til institutionstilpasninger i FGU- og VUC-sektoren. Til FGU-sektoren er der i alt afsat 128 mio. kr., der er indbudgetteret på finansloven med 26,2 mio. kr. i 2019, 83,6 mio. kr. i 2020, 13,2 mio. kr. i 2021 og 5,2 mio. kr. i 2022. FGU Lolland-Falster har i 2020 budgetteret med en andel på 2,0 mio. kr. af tilpasningsmidlerne.

FGU Lolland-Falster har derudover indtægter i forbindelse med salg af varer og ydelser fra værkstedsdriften. Varesalget er forudsat reduceret i forhold til produktionsskolernes drift grundet implementering af de nye FGU-uddannelser og faglige temaer, ny didaktisk tilgang m.v.

### **Medarbejderressourcer og budgetprioriteringer i 2020**

På baggrund af ønsket om at prioritere kvaliteten af undervisningen, er der i december 2019 slået to FGU-underviserstillinger op til afdelingerne i Maribo og Nakskov. Desuden har FGU Lolland-Falster prioriteret en fastholdelsesstrategi, hvor der på hver lokation allokeres lønkroner til at udvikle et tilbud til de elever, der har brug for en ekstra indsats. Til dette forlænges to undervisere, der har fungeret som vikarer gennem foråret, samtidig med at en nuværende underviser bistår på den tredje lokation.

I foråret 2020 vil FGU Lolland-Falster arbejde med en pædagogisk model, hvor der systematisk arbejdes på tværs af undervisere i almene fag og undervisere på faglige temaer. Ved at arbejde med den helhedsorienterede undervisning forventes det blive muligt at understøtte kvaliteten af uddannelserne samtidig med at undervisernes ressourcer udnyttes bedre. Desuden bidrager øvrige personalegrupper i nogen grad til undervisningens gennemførelse, idet vejledere underviser en del af deres arbejdstid, og administrativt personale underviser i f.eks. budgetlægning, forsikringer m.m.

Til den fortsatte udvikling af kvaliteten i vores uddannelsestilbud har vi i 2020 desuden prioriteret midler til udvikling af elevaktiviteter, pædagogisk it, og undervisningsmaterialer, herunder både traditionelle og digitale læringsmidler samt værkstedsmaterialer.

## **Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal**

### **Fokus på bygningsområdet**

I 2020 prioriteres det at udvikle og forbedre de fysiske rammer omkring undervisningen. Vi har stort fokus på at skabe et fysisk ungdomsmiljø på FGU Lolland-Falster og er i alt afsat i alt knap 2,0 mio. kr. til at udvikle og forbedre rammerne omkring undervisningen, såvel den almene som værkstedsundervisningen, herunder på at udvikle et helt nyt værkstedstilbud i tilknytning til Femern-byggeriet.

I efteråret 2019 er det blevet synliggjort, at der er væsentlige mangler i FGU Lolland-Falsters bygningsmasse, derfor er der afsat 2,6 mio. kr. til bygningsforbedringer. Midlerne skal primært sikre, at lokationerne lever op til statens regler for undervisningsinstitutioner samt arbejdsmiljølovgivningen.

### **Likviditetsberedskab 2020**

FGU Lolland-Falsters likviditetsberedskab ser fornuftigt og stabilt ud for 2020, dette i henhold til skolens udarbejdede godkendte budget for 2020, som er tilpasset indtægt- og udgiftsniveau vedrørende tilskud fra elevårsværk, grundtilskud, tilpasnings- og øvrige tilskud, samt kapacitetsomkostninger og andre omkostninger vedrørende skolens drift.

### **Målrapportering**

Styrelsen for Undervisning og Kvalitet har i 2019 ikke fastsat kriterier for FGU-institutionerne af rapportere om resultater og udvikling.

## Regnskab

### Anvendt regnskabspraksis

#### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper, som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen (Regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning ([www.oav.dk](http://www.oav.dk)) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2019 med tilhørende vejledning.

Der er ikke angivet sammenligningstal, da det er tale om skolens første regnskabsår.

#### 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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

#### *Fordelingsnøgler*

Omkostningerne er så vidt muligt henført direkte til de enkelte formål. Hvor det ikke har været muligt at henføre omkostningerne direkte, er der anvendt fordelingsnøgler, der er 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.

#### **Ekstraordinære poster**

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

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

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

Bygninger	50-60 år
Bygningsinstallationer m.v. i.h.t. ØAV	5-30 år
Udstyr og inventar, i.h.t. ØAV	3-15 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på maksimalt 50 %.

Aktiver med en anskaffelsessum på under DKK 50.000 eksklusive moms omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver til finansiering af anlægsaktiver indregnes som periodiserede anlægsaktiver under langfristede gældsforpligtelser og indtægtsføres løbende i resultatopgørelsen i samme takt som anlægsaktivet afskrives, og indtægten modregnes i afskrivningen.

#### Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer måles til kursværdien på balancedagen. Øvrige finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

#### Varebeholdninger

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

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

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

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Værdipapirer

Værdipapirer, der omfatter børsnoterede obligationer, måles til kursværdien på balancedagen.

### Hensatte forpligtelser

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

### Gældsforpligtelser

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

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

### Finansielle instrumenter

Den negative dagsværdi af finansielle instrumenter indregnes i tilknytning til posten "Realkreditgæld" under langfristet gæld. En eventuel positiv dagsværdi af finansielle instrumenter indregnes under posten "Finansielle instrumenter" under finansielle anlægsaktiver.

Et realiseret tab/en realiseret gevinst ved indfrielse af et finansielt instrument omkostningsføres/indtægtsføres i resultatopgørelsen, men kan eventuelt amortiseres over det nye låns løbetid, hvis der er tale om en reel låneomlægning af sammenlignelige lån.

## Anvendt regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Pengestrømsopgørelse

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

### Pengestrøm fra driftsaktivitet

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

### Pengestrøm fra investeringsaktivitet

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

### Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt værdipapirer under omsætningsaktiver.



## Resultatopgørelse 1. august – 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> <u>kr.</u>
Statstilskud	1	21.207.137
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	<u>2.569.958</u>
<b>Omsætning i alt</b>		<b><u>23.777.095</u></b>
Undervisningens gennemførelse	3	14.067.334
Markedsføring	4	4.995
Ledelse og administration	5	5.886.311
Bygningsdrift	6	3.033.074
Aktiviteter med særlige tilskud	7	<u>55.932</u>
<b>Omkostninger i alt</b>		<b><u>23.047.646</u></b>
<b>Resultat før finansielle poster og ekstraordinære poster</b>		<b><u>729.449</u></b>
Finansielle omkostninger	8	<u>115.362</u>
<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>		<b><u>614.087</u></b>
<b>Ekstraordinære poster i alt</b>		<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>614.087</u></u></b>
 <b>Resultatdisponering</b>		
Bestyrelsens resultatdisponering:		
Overført resultat		<u>614.087</u>

## Balance pr. 31.12.2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		15.382.306
Udgifter til igangværende byggeri		3.937.265
Indretning lejede lokaler		2.490.098
Udstyr og inventar		<u>673.583</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	9	<b><u>22.483.252</u></b>
Aktier i pengeinstitutter	10	<u>7.925</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>7.925</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>22.491.177</u></b>
Varebeholdninger		<u>385.696</u>
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b><u>385.696</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.145.320
Andre tilgodehavender		3.945.387
Periodeafgrænsningsposter		<u>821.083</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b><u>6.911.790</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>13.607.583</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>20.905.069</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u><u>43.396.246</u></u></b>

## Balance pr. 31.12.2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> <u>kr.</u>
Egenkapital pr. 1. august 2019 (åbningsbalance)		18.359.770
Egenkapital i øvrigt	11	<u>614.087</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>18.973.857</u></b>
 <b>Hensatte forpligtelser</b>		 <b><u>0</u></b>
 Realkreditgæld	12	3.131.896
Periodiseret anlægstilskud		530.250
Skyldige indfrosne feriemidler		<u>1.067.433</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>4.729.579</u></b>
 Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	12	192.461
Skyldig løn		190.419
Feriepengeforpligtelse		3.345.008
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		10.494.146
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.474.868
Anden kortfristet gæld		<u>2.995.908</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>19.692.810</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser i alt</b>		 <b><u>24.422.389</u></b>
 <b>Passiver i alt</b>		 <b><u>43.396.246</u></b>
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13	
Andre forpligtelser	14	
 Usikkerhed om fortsat drift	I	
Usikkerhed ved indregning og måling	II	
Usædvanlige forhold	III	
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	IV	

## Pengestrømsopgørelse for 2019

	<b>2019</b>
	<b>kr.</b>
Årets resultat	614.087
Regulering vedrørende ikke kontante poster:	
Af- og nedskrivninger	<u>388.898</u>
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet før driftskapitalændringer</b>	<b>1.002.985</b>
<b>Ændringer i driftskapital</b>	
Ændring i varebeholdninger	223.092
Ændring i tilgodehavender	-3.813.764
Ændring i kortfristet gældsforpligtelser	<u>9.607.485</u>
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b><u>7.019.798</u></b>
Køb af materielle anlægsaktiver	-4.154.145
Salg af materielle anlægsaktiver	<u>0</u>
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b><u>-4.151.145</u></b>
Ændring i realkreditlån	-50.200
Ændring i anden langfristet gæld	<u>1.063.683</u>
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b><u>1.013.483</u></b>
<b>Ændring i likvider</b>	<b>3.882.136</b>
Likvider primo	<u>9.725.447</u>
<b>Likvider 31.12.2019</b>	<b><u><u>13.607.583</u></u></b>

## **Noter**

### **I Usikkerhed om fortsat drift**

FGU Lolland-Falster har været i drift i 5 måneder og har endnu ikke et erfaringsgrundlag i form af et fuldt regnskabsår. På baggrund af periodens drift ser ledelsen imidlertid ingen indikationer på potentielle "going concern" problemer.

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

Ledelsen vurderer ikke, at der er nogen usikkerhed ved indregning og måling af regnskabsposter, som har betydning for årsregnskabet.

### **III Usædvanlige forhold**

Ledelsen er ikke bekendt med usædvanlige forhold.

### **IV Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

FGU Lolland-Falster lukkede fra og med den 13. marts 2020 skolerne for undervisningen i henhold til statsministeriets retningslinjer omkring risiko for smittespredning af coronavirus. FGU-sektoren er ikke omfattet af den gradvise genåbning efter påske.

FGU-institutionerne skal under nedlukningen gennemføre nødundervisning i form af bl.a. fjernundervisning. Det forudsættes, at institutionernes tilskudsudbetaling ikke påvirkes af omlægning til nødundervisning.

Udgangspunktet i skrivende stund er således, at nedlukningen ikke påvirker vurderingen af skolens finansielle stilling væsentligt. Skulle nedlukningen imidlertid trække ud, således at skolerne ikke kan genåbne før sommerferien, kan situationen medføre en aktivitetsnedgang i forhold til dels det løbende optag, dels aktiviteterne omkring optag og opstart af nye elever på FGU-uddannelserne efter sommerferien.

## Noter

	<b>2019</b>
	<b>kr.</b>
<b>1. Statstilskud</b>	
Undervisningstaxameter	15.616.853
Fællesudgiftstilskud	1.150.000
Særlige tilskud	<u>4.440.284</u>
<b>I alt</b>	<b><u>21.207.137</u></b>
<b>2. Deltagerbetaling og andre indtægter</b>	
Deltagerbetaling, uddannelser	1.173.323
Anden ekstern rekvirentbetaling	1.221.683
Andre indtægter	<u>174.952</u>
<b>I alt</b>	<b><u>2.569.958</u></b>
<b>3. Undervisningens gennemførelse</b>	
Løn og lønafhængige omkostninger	12.194.226
Afskrivninger	288.259
Øvrige omkostninger	<u>1.584.849</u>
<b>I alt</b>	<b><u>14.067.334</u></b>
<b>4. Markedsføring</b>	
Øvrige omkostninger	<u>4.995</u>
<b>I alt</b>	<b><u>4.995</u></b>
<b>5. Ledelse og administration</b>	
Løn og lønafhængige omkostninger	3.487.825
Afskrivninger	24.306
Øvrige omkostninger	<u>2.374.180</u>
<b>I alt</b>	<b><u>5.886.311</u></b>

## Noter

	<b>2019</b>
	<b>kr.</b>
<b>6. Bygningsdrift</b>	
Afskrivninger	70.332
Øvrige omkostninger	<u>2.962.742</u>
<b>I alt</b>	<b><u>3.033.074</u></b>
<b>7. Aktiviteter med særlige tilskud</b>	
Øvrige omkostninger	<u>55.932</u>
<b>I alt</b>	<b><u>55.932</u></b>
<b>8. Finansielle omkostninger</b>	
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	<u>115.362</u>
<b>I alt</b>	<b><u>115.362</u></b>

## Noter

	<b>Grunde og byg- ninger kr.</b>	<b>Udgifter til igangværende byggeri kr.</b>	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>	<b>Udstyr og inventar kr.</b>
<b>9. Materielle Anlægsaktiver</b>				
Kostpris primo	21.614.434	0	4.527.475	2.003.126
Tilgang i årets løb	0	3.937.265	0	216.880
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 31.12.2019</b>	<b><u>21.614.434</u></b>	<b><u>3.937.265</u></b>	<b><u>4.527.475</u></b>	<b><u>2.220.006</u></b>
Akkumulerede af- og nedskrivninger				
primo	6.132.648	0	1.891.867	1.398.765
Årets af- og nedskrivninger	99.480	0	145.510	147.658
Afskrivninger vedrørende årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2019</b>	<b><u>6.232.128</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>2.037.377</u></b>	<b><u>1.546.423</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.2019</b>	<b><u>15.382.306</u></b>	<b><u>3.937.265</u></b>	<b><u>2.490.098</u></b>	<b><u>673.583</u></b>
Kontantvurdering af grunde og byg- ninger pr. 01.10.2018 (seneste ejen- domsværdi)				
	<u>14.450.000</u>			
Igangværende og afsluttet byggeri, som ikke er medtaget i den seneste kontantvurdering pr. 31.12.2019				
	<u>0</u>			
<i>Specifikation af tilgange i årets løb:</i>				
Tilgang nyt	0	3.937.265	0	0
Tilgang brugt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>216.880</u>
<b>Tilgang i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>3.937.265</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>216.880</u></b>



## Noter

	<b>2019</b>
	<b>kr.</b>
<b>10. Aktier i pengeinstitutter</b>	
Lollands Bank	7.925
<b>Egenkapital pr. 31.12.2019</b>	<b>7.925</b>
<b>11. Egenkapital i øvrigt</b>	
Primo	0
Årets resultat	614.087
<b>Egenkapital pr. 31.12.2019</b>	<b>614.087</b>
<b>12. Realkreditlån</b>	
Realkredit Danmark – Obligationslån 2,5%	997.065
LR Realkredit – Obligationslån 3%	2.327.292
<b>Realkreditlån i alt 31.12.2019</b>	<b>3.324.357</b>
Efter mere end 5 år forfalder	2.305.705
<b>13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	
Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.	
Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme pr. 31.12.2019	<b>9.148.991</b>
<b>14. Andre forpligtelser</b>	
<b>Lejeforpligtelser</b>	
Der er indgået aftaler vedrørende leje/leasing af:	
Eggertsvej 2, 4800 Nykøbing F.	1.000.000
Kopimaskiner (29 mdr.)	145.000
<b>Samlet restforpligtelse 31.12.2019</b>	<b>1.145.000</b>

## Særlige specifikationer

	<b>2019</b>
	<b>kr.</b>
<b>Personaleomkostninger</b>	
Lønninger	13.578.765
Pension	2.015.094
Andre omkostninger til social sikring	<u>88.192</u>
<b>I alt</b>	<b><u>15.682.051</u></b>
<b>Lønomkostninger til chefløn</b>	
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	<b><u>1.723.078</u></b>
<b>Personaleårsværk</b>	
Antallet af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalens	<b>2,5</b>
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår	<b>24,7</b>
Andel i procent, ansatte på sociale vilkår	<b>6,0</b>
<b>Honorar til revisor</b>	<b>kr.</b>
Honorar for lovpligtig revision	70.000
Andre ydelser	<u>200.725</u>
<b>Honorar til revisor i alt</b>	<b><u>270.725</u></b>
<b>It-omkostninger</b>	
Interne personaleomkostninger til it	2.985
It-systemdrift	350.314
It-vedligehold	0
It-udviklingsomkostninger	0
Udgifter til it-varer til forbrug	<u>129.296</u>
<b>It-omkostninger i alt</b>	<b><u>482.595</u></b>