

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

**Årsrapport  
1. januar – 31. december 2020**

**Inst.nr.: 281046**

## Indhold

	<u>Side</u>
Generelle oplysninger om institutionen	1
Ledelsespåtegning, 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
Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal	8
Årets resultat sammenholdt med ankerbudgettet	8
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	9
Usikkerhed om fortsat drift	13
Usikkerhed ved indregning og måling	13
Usædvanlige forhold	13
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	13
Forventninger til det kommende år	13
Målrapportering	17
Den uddannelsespolitiske målsætning lyder:	17
Anvendt regnskabspraksis	19
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december	25
Balance pr. 31.12.2020	26
Pengestrømsopgørelse for 2020	28
Noter	29
Særlige specifikationer	34

## **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)  
Tine Vinther Clausen (udpeget af Lolland Kommune)  
Simon Hansen (udpeget af Guldborgsund Kommune)  
Ole K. Larsen (udpeget af Guldborgsund Kommune)  
Steffen Rasmussen (udpeget af Fagbevægelsens Hovedorganisation)  
Tina Hansen (udpeget af Fagbevægelsens Hovedorganisation)  
Vagn Nymand (udpeget af Dansk Erhverv)  
Bettina Marcussen (udpeget af Dansk Industri)  
Michael Bang (udpeget af Erhvervsskolerne i FGU institutionens dækningsområde)  
Lene Bergstrøm (medarbejderrepræsentant med stemmeret)

### **Medlemmer uden stemmeret**

Christina Nygaard Østergaard (medarbejderrepræsentation uden stemmeret)  
Nicole Wismann (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 2020 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 22.03.2021

### 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 22.03.2021

### Bestyrelse

Niels Gerner Henriksen formand	Vibeke Grave næstformand	Tine Vinther Clausen
Simon Hansen	Ole K. Larsen	Steffen Rasmussen
Tina Hansen	Vagn Nymand	Bettina Marcussen
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 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2020, lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 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. Børne- og 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. Børne- og 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 22.03.2021

### 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 uddannelses tilbud, 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 produktionsskoleregion:

- 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 i 2020 udgjorde 432 årselever samt 70 udslusningsårsværk. Derudover er der gennemført et afløb af uddannelsesaktiviteter fra produktionsskolerne på 6,13 årselever.

### Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

FGU Lolland-Falster har i 2020 genereret et overskud på 9.055 t.kr., svarende til en overskudsgrad på 16,1%. FGU Lollands Falsters egenkapital udgør herefter 28.029 tkr. pr. 31.12.2020 svarende til en soliditetsgrad på 62,7%.

### Årets resultat sammenholdt med ankerbudgettet

Regnskab 2020 udviser et markant overskud på 9,1 mio. kr. mod et budgetteret overskud på 0,5 mio. kr. Denne afvigelse kan imidlertid føres tilbage på dels en række større uvarslede puljetilførsler fra Børne- og Undervisningsministeriet, dels mindreforbrug i forhold til værkstedsdrift og bygningsinvesteringer, der ikke har kunnet gennemføres grundet COVID19-nedlukningen.

## Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Årets resultat sammenholdt med budgettet:

	<u>Faktisk</u>	<u>Budget</u>	<u>Afvig.</u>
<b>(t.kr.)</b>			
Omsætning	56.289	52.392	3.897
Omkostninger	46.986	51.576	4.590
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	9.303	816	8.487
Finansielle poster	248	350	102
Resultat før ekstraordinære poster	9.055	466	8.589
Ekstraordinære poster	0	0	0
Årets resultat	9.055	466	8.589

Der er i regnskab 2020 omsat for 3,9 mio. kr. mere end budgetteret. Uddannelsesaktiviteten har i høj grad svaret overens med det forventede, og afvigelsen kan hovedsageligt føres tilbage på en række større puljetilførsler fra Børne- og Undervisningsministeriet.

Børne- og Undervisningsministeriet har med opbakning i aftalekredsen i 2020 valgt at udbetale tilskud til FGU meget sent på året. Udmøntningen af pengene er kommet så sent, at det ikke har været muligt at anvende midlerne, derfor giver regnskabet ikke et helt retvisende billede af driftssituationen.

Der blev udmøntet i alt 95,4 mio. kr. til de 27 FGU-institutioner på de tre særtilskud, heraf 4,5 mio. kr. til FGU Lolland-Falster. Det drejer sig om følgende tilskud:

- Særtilskud på kr. 2.202 t.kr (60,6 mio. kr. udmøntet efter kasseeftersyn til hele sektoren).
- Tilskud til bedre overgange på kr. 174 t.kr. (4,8 mio. kr. udmøntet til hele sektoren).
- Tilpasningsmidler på kr. 2.105 t.kr (30 mio. kr. til hele sektoren)

Da der er tale om særtilskud, er det ikke midler, vi kan forvente at modtage fremadrettet, derfor påvirker særtilskuddene driftsresultatet i et omfang, der betyder, at driftsresultatet ikke afspejler de faktiske økonomiske forhold i den underliggende drift. Udbetalingen af disse beløb er ikke bundet op på at skulle anvendes i 2020.

På omkostningssiden er der i regnskab 2020 et mindreforbrug på 4,6 mio. kr. COVID19-nedlukningen har medført et mindreforbrug på undervisningsmaterialer, elevaktiviteter, varekøb til værkstederne, investeringer i pædagogisk it m.v. Undervisningens gennemførelse udviser et samlet mindreforbrug på 2,0 mio. kr.

Derudover har en række af de budgetterede investeringer i udvikling af studiemiljø og bygningsforbedringer først kunnet iværksættes før efter sommerferien 2020 med et mindreforbrug på 2,6 mio. kr. til følge.

## Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Hovedtal (t.kr.)	2020	2019
<b>Resultatopgørelse</b>		
Omsætning	56.289	23.777
Heraf statstilskud	51.814	21.207
Omkostninger	46.986	23.048
Resultat før finansielle og ekstraord. poster	9.303	729
Finansielle poster	248	115
Resultat før ekstraordinære poster	9.055	614
Ekstraordinære poster	0	0
Årets resultat	9.055	614
<b>Balance</b>		
Anlægsaktiver	21.069	22.491
Omsætningsaktiver	23.617	20.905
Balancesum	44.686	43.396
Egenkapital ultimo	28.029	18.974
Hensættelser	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	5.668	4.729
Kortfristede gældsforpligtelser	10.989	19.693
<b>Pengestrømsopgørelse</b>		
Driftsaktivitet	4.216	7.020
Investeringsaktivitet	660	-4.151
Finansieringsaktivitet	883	1.013
Pengestrøm, netto	5.759	3.882
Likvider primo	13.607	9.725
Likvider ultimo	19.366	13.607
<b>Nøgletal</b>		
Overskudsgrad (%)	16,1	2,6
<i>Resultat før ekstr. poster x 100</i>		
<i>Omsætning</i>		
Likviditetsgrad (%)	214,9	106,2
<i>Omsætningsaktiver x 100</i>		
<i>Kortfristede gældsforpligtelser</i>		
Soliditetsgrad (%)	62,7	43,7
<i>Egenkapital ultimo x 100</i>		
<i>Samlede aktiver</i>		

## Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

<b>Årselever</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
AGU	80,4	44,1
PGU	294,9	97,3
EGU	1,2	0,0
Kombinationsforløb	2,5	0,0
Basis	52,9	21,6
Afsøgningsforløb	0,3	0,1
Produktionsskoleforløb	0,0	0,5
EGU, gl. ordning	2,1	1,2
KUU	4,0	11,8
<b>Årselever ekskl. udslusning</b>	<b>438,3</b>	<b>176,6</b>
Udslusning	70,0	60,0
<b>Årselever i alt</b>	<b>508,3</b>	<b>236,6</b>
PBE-lærlinge (CPR-elever)	14	20
STU/indtægtsdækket virksomhed (CPR-elever)	1	3
<b>Årsværk</b>		
Antal årsværk inkl. ansat på social vilkår i alt	65,5	24,7
Andel i procent ansat på sociale vilkår	5,5	6,0
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	4,1	2,5
Ledelse og administration pr. 100 årselever	2,8	2,9
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	0,4	0,1
<b>Lønombkostninger</b>		
Lønombkostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever, t.kr.	6.159.340	6.904.997
Lønombkostninger øvrige pr. 100 årselever	1.295.535	1.974.986
Lønombkostninger i alt pr. 100 årselever	7.454.875	8.879.983
Lønombkostninger i pct. af omsætningen	58,0	66,0

## Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring</b>		
<b>Aktivitetsstyring</b>		
Årsværk pr. 100 årselever	15,0	14,0
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	11,8	11,0
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af Øhefta talens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	7,7	7,3
Gennemsnitlig samlede lønomkostninger i pr. chefårsværk for de chefer, der er ansat i henhold til chefta talen	758.506	689.245
<b>Kapacitetsstyring</b>		
Kvadratmeter pr. årselev	21,9	22,6
Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	277,6	74,0
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	125,0	52,6
<b>Finansielstyring</b>		
Finansieringsgrad (%)	26,9	21,0
<u>Langfristede gældsforpligtelser x 100</u> Materielle anlægsaktiver		
Andel af realkreditlån med variabel rente (%)	0,0	0,0
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed (%)	0,0	0,0

## Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

### Usikkerhed om fortsat drift

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 22. december 2020 skolerne for undervisningen i henhold til statsministeriets retningslinjer omkring risiko for smittespredning af coronavirus. FGU-institutionerne skal under nedlukningen gennemføre nødundervisning i form af bl.a. fjernundervisning.

Pr. 15. marts 2021 har myndighederne varslet en delvis genåbning af skolesektoren, herunder også FGU-skolerne, dog primært for afgangselever.

Det forudsættes, at institutionernes tilskudsudbetaling ikke påvirkes af omlægning til nødundervisning.

### Forventninger til det kommende år

Der blev i efteråret 2020 lagt et driftsbudget for 2021 med et forventet underskud på 3,5 mio. kr. Det budgetterede underskud afspejlede flytning og genetablering af skoleafdelingen i Nykøbing F., idet der ved budgetlægningen ikke forelå tilsagn om udmøntning af de forventede statslige puljemidler til FGU'ernes bygningsområde.

Der er i mellemtiden udmøntet en række statslige puljer, dog er der ikke kommet tilsagn i forbindelse med konklusionerne omkring den tværgående bygningsanalyse, der er gennemført af Børne- og Undervisningsministeriet i efteråret 2020. Børne- og undervisningsministeren besluttede efter drøftelse i FGU-aftalekredsen 22. september 2020, at gennemføre en større analyse af FGU-institutionernes bygningsmasse, hvorved der blev konstateret et massivt investeringsefterslæb på tværs af FGU-sektorens bygningsmasse.

Det positive regnskabsresultat for 2020 giver et solidt grundlag for FGU Lolland-Falsters videre arbejde med indpasningsløsningen for skoleafdelingen i Nykøbing i det centrale Nykøbing F. Ledelsen og bestyrelsen i FGU Lolland-Falster arbejder i 2021 med at udvikle, implementere og finansiere en udflytningsmodel i samarbejde med Børne- og Undervisningsministeriet, Guldborgsund Kommune og det eksisterende uddannelsesmiljø i Nykøbing F.

## Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Den samlede uddannelsesaktivitet i 2021 på FGU Lolland-Falster vurderes at blive 445 årselever samt 50 udslusningsårselever. Den i 2020 gennemførte aktivitet bekræftede trods COVID19-nedlukning vores antagelser og prognoser for aktivitetsniveauet, og dermed indtægtsgrundlaget.

Aktivitetsbudgettet 2021 tager udgangspunkt i søgningen til de lokale uddannelsestilbud og den konkrete aktivitetsudvikling i såvel 2019 og 2020 og giver dermed et forholdsvis sikkert fundament for en driftsøkonomi med balance i strategisk afsæt, lokal dækning, kvalitet og ressourcer.

I budget 2021 har vi udover genetableringen af skoleafdelingen i Nykøbing F, fortsat strategisk fokus på undervisningskvalitet og helhedsorientering, bl.a. i forhold til opkvalificering og udnyttelse er lærerressourcer på tværs af almene fag og faglige temaer. Derudover prioriterer vi udvikling af arbejdsmarkedsområdet og erhvervsgrunduddannelsen (EGU) bl.a. gennem dedikerede medarbejderressourcer.

### Forventninger til aktiviteten

Aktivitetsudviklingen i 2020 svarede i høj grad overens med det forventede. FGU Lolland-Falster har under forårets COVID19-nedlukning, etablering af nødundervisning og efterfølgende kontrollerede genåbning haft et meget begrænset løbende optag, men har til gengæld formået at fastholde indskrevne elever.

Aktivitet i årselever 2020-2021

Aktivitet i årselever	Budget 2020	Regnskab 2020	Budget 2021	Afvig. budget 20 / regnskab 2020
Afsøgningsforløb	0	0	0	0
AGU inkl. Basis	109	80	82	29
PGU inkl. Basis	256	295	302	-39
EGU inkl. Basis	5	1	6	4
Kombiforløb	2	3	3	-1
Basis uden spor	44	53	50	-9
KUU på gl. ordning	17	4	0	13
EGU på gl. ordning	3	2	2	1
PU på gl. ordning	1	0	0	1
<b>Årselever ekskl. udslusning</b>	<b>436</b>	<b>438</b>	<b>445</b>	<b>-2</b>
Udslusning	50	70	50	-20
<b>Årselever i alt</b>	<b>486</b>	<b>508</b>	<b>495</b>	<b>-22</b>



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

Der er i 2021 budgetteret med 445 ordinære årsværk samt 50 udslusningsårsværk. Prognosen for 2021 baserer sig på aktivitetsniveauet i 2020 samt FGU Lolland-Falsters strategiske afsæt omkring faglige temaer, dækningsområder, kvalitet og ressourcer.

Der er på baggrund af erfaringerne fra 2020 foretaget en forskydning af uddannelsesaktiviteten fra AGU til PGU, ligesom der forventes en stigende fokus på EGU. Omfanget af udslusningselever baserede sig på et skøn i budgetlægningsfasen, og den faktiske gennemførte udslusning i 2020, er ikke afspejlet i ankerbudgettet.

Afløbet af elever på gamle produktionsskoleordninger, Kombineret Ungdomsuddannelse (KUU) og EGU på gl. ordning forventes helt udfaset i løbet af 2021.

### **Øvrige tilskud og indtægter**

FGU Lolland-Falster modtager i 2021 et fast grundtilskud på kr. 6.630.400. Det består af et institutionstilskud på kr. 3.988.270, et skoletilskud på kr. 1.761.420 samt et halvt skoletilskud på kr. 880.710. FGU Lolland-Falster er oprindeligt oprettet som en institution med et skoletilbud samt én yderligere skole, men fik i 2020 skolegodkendt uddannelses tilbuddet i Nakskov pr. august 2021 under forudsætning af et uændret aktivitetsniveau.

FGU Lolland-Falsters har i 2021 fået bevilget en tilskudsramme på 1,2 mio. kr. til kompetenceudvikling af lærere og ledere (Institutionsudviklingsaftalen). Der er til hele FGU-sektoren afsat 130 mio. kr. til kompetenceløst 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. Der er i budget 2021 ikke budgetteret med tilpasningsmidler, grundet usikkerheden idet der er stor usikkerhed omkring fordelingsprincipperne og størrelsen på en eventuel puljetilførsel.

I december 2020 fik FGU Lolland-Falster med kort varsel udmøntet i alt 4,48 mio. kr. i form af særlige puljetilførsler fra Børne- og Undervisningsministeriet. Udbetalingen af disse midler er ikke bundet op på at skulle anvendes i 2020, og forbedrer dermed FGU Lolland-Falsters likviditet og investeringsmuligheder i 2021.

I forhold til de centrale statslige midler har vi derudover stadig en forventning om, at der kan findes en politisk løsning omkring det betydelige bygnings efterslæb i FGU-sektoren, som blev kortlagt i forbindelse af Børne- og Undervisningsministeriets gennemførte bygningsanalyse.

Endelig har FGU Lolland-Falster 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 2021

I budget 2021 har vi fortsat strategisk fokus på undervisningskvalitet og helhedsorientering, bl.a. i forhold til kompetenceudvikling og udnyttelse af lærerressourcer på tværs af almene fag og faglige temaer.

FGU Lolland-Falster arbejder 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.

Undervisningsressourcen er i 2021 opjusteret i forhold til aktivitetsbudgettet, herunder er der afsat en pulje på kr. 250.000 til vikardækning. I 2021 er der tilført en yderligere ledelsesressource til afdelingen i Nakskov, der tidligere har været ledet under én ledelse med Maribo. Ledelsesstillingerne i Nakskov og Maribo omfatter i 2021 udover ledelsesopgaver, også andre opgaver, herunder hhv. undervisning og varetagelse af arbejdsmarkedsområdet.

Sammensætning af pædagogisk personale i 2020-21

Underviserratio	Årselever	FGU-Underviser	Elevårsværk/underviser ratio
Regnskab 2019 (helårseffekt)	430	37,01	11,62
Budget 2020	436	42,17	10,33
Budget 2021	445	44,50	10,00

I 2021 prioriterer vi desuden udvikling af arbejdsmarkedsområdet bl.a. gennem dedikerede medarbejderressourcer. Der er et særligt fokus på udvikling af Erhvervsgrunduddannelsen (EGU) og i 2021 arbejdes der med nyt EGU-koncept, der kombinerer faglighed, teori og praksis i forhold til det lokale uddannelses- og arbejdsmarked. I 2021 forventer FGU Lolland-Falster at opstarte ca. 20 nye EGU-elever pr. semester, idet både PGU- og EGU-sporene integreres i opstarten for at sikre optimale forløb for eleverne.

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

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

På Finansloven for 2021 er der afsat 30 mio. kr. årligt i 2021-2022 til et løft af det inkluderende læringsmiljø og de pædagogiske rammer på FGU-institutionerne. FGU Lolland-Falster i februar 2021 således et særtilskud på 1,1 mio. kr. fra puljen, der i 2021 understøtter vores arbejde med at udvikle læringsmiljøer og pædagogiske rammer for undervisningen i Nykøbing, Maribo og Nakskov.

### **Fokus på bygningsområdet**

Flytningen og genetableringen af skoleafdelingen i Nykøbing F. er et stort indsatsområde i 2021, der uvægerligt vil fortsætte med at trække på hele institutionens ressourcer. Vi går imidlertid ind i 2021 med en solid likviditet, forbedrede perspektiver omkring lånefinansiering og eventuel statsligt medfinansiering. Der er som udgangspunkt budgetteret med et udgiftsscenario, hvor FGU-skolen i Nykøbing genetableres ved leje og køb samt ombygning af bygninger i det centrale Nykøbing.

Efterårets bygningsanalyse har dog tydeliggjort øvrige væsentlige renoveringsefterslæb i bygningsmassen i såvel Nakskov som Maribo. FGU Lolland-Falster vil i de kommende år skulle prioritere midler til den samlede bygningsmasse, såvel med henblik på at sikre at vi kan leve op til det ordinære bygningsreglement, som de statslige regler omkring arbejds- og undervisningsmiljø.

### **Likviditetsberedskab 2021**

Primo 2021 har FGU Lolland-Falster et solidt likviditetsberedskab på 19,4 mio. kr. Dette skyldes til dels de særlige puljetilføjelser ultimo året, samt besparelser på driften grundet COVID19-nedlukningen.

Det godkendte budget for 2021 er tilpasset indtægt- og udgiftsniveau vedrørende tilskud fra elevårsværk, grundtilskud og øvrige tilskud, samt kapacitetsomkostninger og andre omkostninger vedrørende skolens drift.

### **Målrapportering**

Målrapporteringen er en redegørelse og afrapportering omhandlende mål fastsat af Børne- og Undervisningsministeriet.

### **Det overordnede politiske mål**

Den uddannelsespolitiske målsætning lyder:

Alle 25-årige skal have gennemført en uddannelse, være i uddannelse eller være i beskæftigelse. Det betyder, at:

- i 2030 skal mindst 90 procent af de 25-årige have gennemført en ungdomsuddannelse.
- i 2030 skal andelen af unge op til 25 år, som ikke har tilknytning til uddannelse eller arbejdsmarkedet, være halveret.
- alle unge under 25 år, der hverken er i gang med eller har fuldført mindst en ungdomsuddannelse, har ret til at få en uddannelsesplan og skal gennem en opsøgende og opfølgende indsats tilbydes vejledning om mulighederne for at øge deres formelle kompetencer på kort og på længere sigt.

I årsrapporten angives, hvorledes institutionen bidrager til opfyldelse af den uddannelsespolitiske målsætning.

<b>Uddannelsesområderne</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Afsøgningsforløb	0,3	0,1
Basis	52,9	21,6
Almen Grunduddannelse (AGU)	80,4	44,1
Produktionsgrunduddannelse (PGU)	294,9	97,3
Erhvervsgrunduddannelse (EGU)	1,2	0
Kombinationsforløb	2,5	0
Antal årselever i året <sup>1)</sup>	432,2	163,1

<sup>1)</sup> Samlet antal årselever, som institutionen har modtaget tilskud eller betaling for, og som er blevet undervist.

## 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 2020 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Indeværende års regnskabstal er ikke direkte sammenlignelige med tallene for 2019, da der ikke var fuld aktivitet i hele 2019.

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.

## 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 anskaffessum på under DKK 50.000 ekskl. 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 nettorealisationseværdien 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. januar – 31. december

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Statstilskud	1	51.814.352	21.207.137
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	4.474.875	2.569.958
<b>Omsætning i alt</b>		<b>56.289.227</b>	<b>23.777.095</b>
Undervisningens gennemførelse	3	30.667.907	14.067.334
Markedsføring	4	977	4.995
Ledelse og administration	5	9.950.116	5.886.311
Bygningsdrift	6	6.326.814	3.033.074
Aktiviteter med særlige tilskud	7	40.141	55.932
<b>Omkostninger i alt</b>		<b>46.985.955</b>	<b>23.047.646</b>
<b>Resultat før finansielle poster og ekstraordinære poster</b>		<b>9.303.272</b>	<b>729.449</b>
Finansielle omkostninger	8	247.896	115.362
<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>		<b>247.896</b>	<b>614.087</b>
<b>Ekstraordinære poster i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>9.055.376</b>	<b>614.087</b>
<b>Resultatdisponering</b>			
Bestyrelsens resultatdisponering:			
Overført resultat		9.055.376	614.087

## Balance pr. 31.12.2020

	<b>Note</b>	<b>2020 kr.</b>	<b>2019 kr.</b>
Grunde og bygninger		17.800.796	15.382.306
Udgifter til igangværende byggeri		480.000	3.937.265
Indretning lejede lokaler		2.232.343	2.490.098
Udstyr		<u>548.397</u>	<u>673.583</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	9	<b><u>21.061.536</u></b>	<b><u>22.483.252</u></b>
Aktier i pengeinstitutter	10	<u>7.925</u>	<u>7.925</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>7.925</u></b>	<b><u>7.925</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>21.069.461</u></b>	<b><u>22.491.177</u></b>
Varebeholdninger		<u>0</u>	<u>385.696</u>
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>385.696</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.212.394	2.145.320
Andre tilgodehavender		3.006.708	3.945.387
Periodeafgrænsningsposter		<u>31.966</u>	<u>821.083</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b><u>4.251.068</u></b>	<b><u>6.911.790</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>19.365.856</u></b>	<b><u>13.607.583</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>23.616.924</u></b>	<b><u>20.905.069</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u><u>44.686.385</u></u></b>	<b><u><u>43.396.246</u></u></b>

## Balance pr. 31.12.2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Egenkapital i øvrigt	11	28.029.233	18.973.857
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>28.029.233</b>	<b>18.973.857</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Realkreditgæld	12	2.057.644	3.131.896
Periodiseret anlægstilskud		521.250	530.250
Skyldige indefrosne feriemidler		3.088.990	1.067.433
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>5.667.884</b>	<b>4.729.579</b>
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	12	136.656	192.461
Skyldig løn		190.419	190.419
Feriepengeforpligtelse		1.523.788	3.345.008
Mellemregning med Børne- og undervisningsministeriet		4.397.592	10.494.146
Leverandører af varer og tjenesteydelse		2.834.448	2.474.868
Anden gæld		1.888.215	2.995.908
Periodeafgrænsningsposter		18.150	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>10.989.268</b>	<b>19.692.810</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>16.657.152</b>	<b>24.422.389</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>44.686.385</b>	<b>43.396.246</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 2020

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Årets resultat	9.055.376	614.087
<i>Regulering vedr. ikke kontante poster:</i>		
Af- og nedskrivninger	<u>761.716</u>	<u>388.898</u>
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet før driftskapitalændringer</b>	<b>9.817.092</b>	<b>1.002.985</b>
<b>Ændringer i driftskapital</b>		
Ændring i varebeholdninger	385.696	223.092
Ændring i tilgodehavender	2.660.722	-3.813.764
Ændring i kortfristet gæld	<u>-8.647.737</u>	<u>9.607.485</u>
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>4.215.573</b>	<b>7.019.798</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	-610.000	-4.154.145
Salg af materielle anlægsaktiver	<u>1.270.000</u>	<u>0</u>
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b>660.000</b>	<b>-4.151.145</b>
Ændring i realkreditlån	-1.130.057	-50.200
Ændring i anden langfristet gæld	<u>2.012.557</u>	<u>1.063.683</u>
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>882.500</b>	<b>1.013.483</b>
<b>Ændring i likvider</b>	<b>5.758.273</b>	<b>3.882.136</b>
Likvider primo	<u>13.607.583</u>	<u>9.725.447</u>
<b>Likvider ultimo</b>	<b>19.365.856</b>	<b>13.607.583</b>

## Noter

### I Usikkerhed om fortsat drift

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.

### III Usædvanlige forhold

Ledelsen er ikke bekendt med usædvanlige forhold.

### IV Begivenheder efter regnskabsårets udløb

FGU Lolland-Falster lukkede fra og med den 22. december 2020 skolerne for undervisningen i henhold til statsministeriets retningslinjer omkring risiko for smittespredning af coronavirus. FGU-institutionerne skal under nedlukningen gennemføre nødundervisning i form af bl.a. fjernundervisning.

Pr. 15. marts 2021 har myndighederne varslet en delvis genåbning af skolesektoren, herunder også FGU-skolerne, dog primært for afgangselever.

Det forudsættes, at institutionernes tilskudsudbetaling ikke påvirkes af omlægning til nødundervisning.

## Noter

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Statstilskud</b>		
Undervisningstaxameter	38.182.021	15.616.853
Fællesudgiftstaxameter	7.958.863	1.150.000
Bygningstaxameter	6.659	0
Øvrige driftsindtægter	1.252.507	0
Særlige tilskud	4.414.302	4.440.284
<b>I alt</b>	<b>51.814.352</b>	<b>21.207.137</b>
<b>2. Deltagerbetaling og andre indtægter</b>		
Deltagerbetaling, uddannelser	1.635.819	1.173.323
Anden ekstern rekvirentbetaling	1.019.202	1.221.683
Andre indtægter	1.819.854	174.952
<b>I alt</b>	<b>4.474.875</b>	<b>2.569.958</b>
<b>3. Undervisningens gennemførelse</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	26.996.389	12.194.226
Afskrivninger	516.043	288.259
Øvrige omkostninger	3.155.475	1.584.849
<b>I alt</b>	<b>30.667.907</b>	<b>14.067.334</b>
<b>4. Markedsføring</b>		
Øvrige omkostninger	977	4.995
<b>I alt</b>	<b>977</b>	<b>4.995</b>
<b>5. Ledelse og administration</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	5.600.853	3.487.825
Afskrivninger	8.663	24.306
Øvrige omkostninger	4.340.600	2.374.180
<b>I alt</b>	<b>9.950.116</b>	<b>5.886.311</b>



## Noter

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>6. Bygningsdrift</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	77.478	0
Afskrivninger	293.023	70.332
Øvrige omkostninger	<u>5.956.313</u>	<u>2.962.742</u>
<b>I alt</b>	<b><u>6.326.814</u></b>	<b><u>3.033.074</u></b>
<b>7. Aktiviteter med særlige tilskud</b>		
Øvrige omkostninger	<u>40.141</u>	<u>55.932</u>
<b>I alt</b>	<b><u>40.141</u></b>	<b><u>55.932</u></b>
<b>8. Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	218.122	115.362
Kurstab	<u>29.774</u>	<u>0</u>
<b>I alt</b>	<b><u>247.896</u></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 kr.</b>
<b>9. Materielle anlægsaktiver</b>				
Kostpris primo	21.614.434	3.937.265	4.527.475	2.220.006
Tilgang i årets løb	3.937.265	480.000	0	130.000
Afgang i årets løb	<u>1.488.394</u>	<u>3.937.265</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 31.12.2020</b>	<b><u>24.063.305</u></b>	<b><u>480.000</u></b>	<b><u>4.527.475</u></b>	<b><u>2.350.006</u></b>
Akkumulerede af- og nedskrivninger				
primo	6.232.128	0	2.037.377	1.546.423
Årets af- og nedskrivninger	313.787	0	257.755	255.186
Afskrivninger vedrørende årets afgang	<u>283.406</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2020</b>	<b><u>6.262.509</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>2.295.132</u></b>	<b><u>1.801.609</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.2019</b>	<b><u>17.800.796</u></b>	<b><u>480.000</u></b>	<b><u>2.232.343</u></b>	<b><u>548.397</u></b>
Kontantvurdering af grunde og bygninger pr. 01.10.2018 (seneste ejendomsværdi)				
	<u>12.950.000</u>			
Igangværende og afsluttet byggeri, som ikke er medtaget i den seneste kontantvurdering pr. 31.12.2020				
	<u>4.417.265</u>			
<i>Specifikation af tilgange i årets løb:</i>				
Tilgang nyt	3.937.265	480.000	0	130.000
Tilgang brugt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Tilgang i alt</b>	<b><u>3.937.265</u></b>	<b><u>480.000</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>130.000</u></b>

## Noter

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>10. Aktier i pengeinstitutter</b>		
Lollands Bank	7.925	7.925
<b>Beholdning pr. 31.12.2020</b>	<b>7.925</b>	<b>7.925</b>
<b>11. Egenkapital i øvrigt</b>		
Primo	18.973.857	18.359.770
Årets resultat	9.055.376	614.087
<b>Egenkapital pr. 31.12.2020</b>	<b>28.029.233</b>	<b>18.973.857</b>
<b>12. Realkreditlån</b>		
Realkredit Danmark – Obligationslån 2,5%	0	997.065
LR Realkredit – Obligationslån 3%	2.194.300	2.327.292
<b>Realkreditlån i alt 31.12.2020</b>	<b>2.194.300</b>	<b>3.324.357</b>
Kortfristet andel	-136.656	-192.461
<b>Realkreditlån i alt 31.12.2020, langfristet andel</b>	<b>2.057.644</b>	<b>3.131.896</b>
Efter mere end 5 år forfalder	1.472.326	2.305.705
<b>13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.		
Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme	<b>7.872.452</b>	<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.	250.000	1.000.000
Holger Brodthagensvej 6, 4800 Nykøbing F.	207.938	0
Kopimaskiner	0	145.000
<b>Samlet restforpligtelse 31.12.2020</b>	<b>457.938</b>	<b>1.145.000</b>

## Særlige specifikationer

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	27.525.171	13.578.765
Pension	4.927.932	2.015.094
Andre omkostninger til social sikring	221.617	88.192
<b>I alt</b>	<b><u>32.674.720</u></b>	<b><u>15.682.051</u></b>
<b>Lønømkostninger til chefløn</b>		
Samlede lønømkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	<b><u>4.351.460</u></b>	<b><u>1.723.078</u></b>
De samlede lønømkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	<b><u>3.097.170</u></b>	<b><u>944.301</u></b>
<b>Honorar til revisor</b>		
Honorar for lovpligtig revision	70.000	70.000
Andre ydelser	101.880	200.725
<b>Honorar til revisor i alt</b>	<b><u>171.880</u></b>	<b><u>270.725</u></b>
<b>It-ømkostninger</b>		
Interne personaleømkostninger til it	73.880	2.985
It-systemdrift	1.730.364	350.314
It-vedligehold	43.995	0
It-udviklingsømkostninger	0	0
Udgifter til it-varer til forbrug	226.557	129.296
<b>It-ømkostninger i alt</b>	<b><u>2.074.796</u></b>	<b><u>482.595</u></b>