



Tlf: 39 15 52 00
koebenhavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Havneholmen 29
DK-1561 København V
CVR-nr. 20 22 26 70

FOLKEUNIVERSITETETS HOVEDSTADSREGION

ÅRSRAPPORT

2015

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet.....	3
Ledelsesberetning.....	5-6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	7-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	11-16
Specifikation af regionsregnskabet.....	17

LEDELSESPÅTEGNING

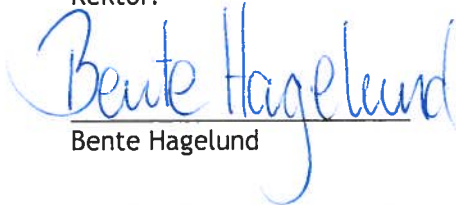
Regionsstyrelsen for Hovedstadsregionen og rektor har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Folkeuniversitetets Hovedstadsregion.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Undervisningsministeriets Bekendtgørelse nr. 907 om Folkeuniversitetet.


Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Folkeuniversitetets Hovedstadsregions aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

København, den 16. februar 2016

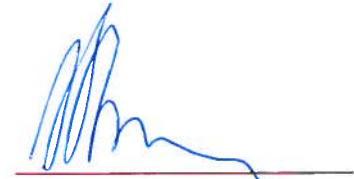
Rektor:


Bente Hagelund

Regionsstyrelsens medlemmer:


Anja C. Andersen
Formand


Ulf Madsen


Verner Bylov Larsen


Ulla Rald

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM REVIEW AF ÅRSREGNSKABET***Til ledelsen af Folkeuniversitetets Hovedstadsregion***

Vi har udført review af årsregnskabet for Folkeuniversitetets Hovedstadsregion for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter Undervisningsministeriets Bekendtgørelse nr. 907 om Folkeuniversitetet.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 907. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med Undervisningsministeriets Bekendtgørelse nr. 907 om Folkeuniversitetet.

Supplerende oplysninger vedrørende anvendt regnskabspraksis

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på side 7 - 8 i regnskabet, hvor anvendt regnskabspraksis beskrives. Årsregnskabet er udarbejdet med henblik på at hjælpe institutionen til at overholde myndighedernes krav til regnskabsaflæggelse. Som følge heraf kan regnskabet være uegnet til andet formål.

København, den 16. februar 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab



Per Frost Jensen
Statsautoriseret revisor

GENERELLE OPLYSNINGER OM FOLKEUNIVERSITETETS HOVEDSTADSREGION

Virksomheden

Folkeuniversitetets Hovedstadsregion
Njalsgade 136, bygning 27,3.
2300 København S
Telefon 35 32 87 10
Hjemmeside www.fukbh.dk
E-mail: fukbh@hum.ku.dk

Folkeuniversitetets Hovedstadsregion har hjemsted i Københavns Kommune.

Rektor

Bente Hagelund

LEDELSESBERETNING

Regionens hovedaktiviteter, omregnet i antal afholdte dobbelttimer, er samlet i nedenstående tabel:

Aktivitet	2015			2014			2013		
	Forelæsninger	Kurser	I alt	Forelæsninger	Kurser	I alt	Forelæsninger	Kurser	I alt
Afdelingen	566	2644	3210	552	3104	3656	418	3498	3916
Komiteerne	88	0	88	100	0	100	99	13	112
I alt	654	2644	3298	652	3104	3756	517	3511	4028

Som det fremgår af tabellen, har der været et fald i antallet af afholdte dobbelttimer i afdelingen forhold til de tidligere år på 458 dobbelttimer eller 12 %.

Antallet af afholdte hold er stabilt i forhold til 2014, mens antallet af deltagere er steget med 4,7 %, som det fremgår af nedenstående tabeller:

Antal hold

	2015	2014	2013	2012
Forelæsningsrækker.....	84	80	74	123
Kurser.....	284	301	367	404
Særrangementer.....	71	53	24	15
	439	434	465	542

Antal deltagere

	2015	2014	2013	2012
Forelæsningsrækker.....	3.576	3.427	2.553	4.183
Kurser.....	6.849	7.342	8.466	9.080
Særrangementer.....	4.811	3.778	2.814	3.542
	15.236	14.547	13.833	16.805

LEDELSESBERETNING

Tabel 1 - 3 viser sammenlagt en forskydning fra de længerevarende kursushold over mod korterevarende forelæsningsrækker og særarrangementer.

Komiteernes samlede deltagertal er 2174, og en nærmere specifikation ses på s. 16.

Den økonomiske udvikling

Folkeuniversitetet Hovedstadsregion har i 2015 haft indtægter på kr. 9.891.203, hvoraf statstilskuddet udgør kr. 2.180.732. Deltagerbetalingen udgør kr. 7.663.935, hvilket sammenlagt med andre indtægter medfører en egenindtjening på 78 %, hvilket er en stigning på 2 % i forhold til 2014, og 4 % i forhold til årene 2010 - 2013, hvor den lå på 74 %.

Resultatet for året 2015 viser et underskud på 308.735 mod et oprindeligt budgetteret overskud på kr. 444.773. Det realiserede resultat afviger således negativt fra det budgetterede med kr. 753.508.

Hovedforklaringen på denne afvigelse skal findes i den lavere aktivitet, der medfører mindre statstilskud fra Folkeuniversitetsnævnet. Mindre aktivitet betyder naturligvis også mindre variable omkostninger i form af lærerlønninger, men da de faste omkostninger i sagens natur er faste, og da der samtidig i årets løb er truffet beslutning om forskellige aktivitetsudvidelser forklarer det en del af underskuddet.

En anden forklaring er, at den samlede deltagerbetaling er 8,1 % mindre end budgetteret og 3,4 % mindre end i 2014 på trods af, at der er afholdt samme antal hold som i de forrige år, og selvom deltagertallet er steget med 4,7 %. Dette er et udtryk for den økonomiske virkning af, at deltagerne bevæger sig henimod kortere og dermed billigere hold.

Lønomsomkostninger til administrationen er 159.695 kr. højere end budgetteret, hvilket primært skyldes ansættelse af en deltidsmedarbejder til programudvikling.

Efter de senere års meget stramme styring af økonomien besluttede styrelsen i 2015 at investere i udviklingstiltag som ovenstående ansættelse og ekstra omdeling af de trykte kataloger. Disse tiltag har desværre endnu ikke vist sig at resultere i et øget antal afholdte dobbelttimer og stigende deltagerbetaling. Afdelingen har tilpasset sig et lavere aktivitetsniveau, men hvis den beskrevne udvikling fortsætter med yderligere dalende aktivitet og deltagerbetaling, vil afdelingen ikke kunne fungere uden mere substantielle ændringer i organisationsformen.

Samlet set er regnskabet acceptabelt.

Forventninger til fremtiden

Det forventes, at tidligere års tiltag til øget aktivitet og deltagerbetaling vil bære frugt, så afdelingens økonomi kan blive stabil.

Årets resultat og overskudsdisponering

Årets resultat er som nævnt et underskud på 308.735 kr., hvilket dækkes ind af egenkapitalen, som herefter udgør kr. 2.140.945., hvoraf de 1.208.599 kr. er anbragt i værdipapirer til dækning af eventualomkostninger ved afdelingens eventuelle nedlæggelse.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Folkeuniversitetets Hovedstadsregion for 2015 indgår som en del af det samlede regnskab for Folkeuniversitetsvirksomheden i Danmark. Det samlede regnskab opstilles af Folkeuniversitetsnævnets sekretariat. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Undervisningsministeriets Bekendtgørelse nr. 907 om Folkeuniversitetet.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

De væsentligste anvendte regnskabs- og vurderingsprincipper er:

Generelt om indregning eller måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 nedenfor.

Ved indregning eller måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter - Tilskud og deltagerbetalinger

Drifts-, administrations- og øvrige tilskud indtægtsføres i det regnskabsår, som tilskuddet vedrører. Deltagerbetalinger som vedrører årets afholdte kurser medtages i året.

Driftsomkostninger

Resultatopgørelsen er udarbejdet på grundlag af følgende formålsopdeling af omkostninger:

- Undervisning
 - Lønomsomkostninger til lærere samt andre undervisningsomkostninger
- Administration mv.
- Finansielle poster.

Periodisering

Udgifter og indtægter er henført til det regnskabsår, de vedrører, uden hensyn til betalingstidspunktet. Udgifterne er således medtaget i det år, hvor ydelsen modtages eller undervisningen afholdes. Deltagerbetalinger medtages i det regnskabsår, hvor kurset afholdes. Driftstilskud medtages i det år, lærerlønnen udbetales.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Anskaffelsessum omfatter købspris og udgifter direkte tilknyttet anskaffelsen samt udgifter til klargøring.

Afskrivningerne sker lineært over aktivernes forventede brugstid, der er vurderet til følgende åremål:

	Brugstid
Inventar og andet udstyr	3-5 år
It-udstyr	3-5 år

Nyanskaffelser med en anskaffelsessum under 50.000 kr. udgiftsføres i anskaffelsesåret. Udgifter til reparation og vedligeholdelse udgiftsføres i det år, de er afholdt. Avance eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris reduceret med direkte salgsomkostninger og den bogførte værdi på salgstidspunktet. Beløbet resultatføres som en del af den ordinære skole drift.

Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer er værdiansat til børskursen pr. årsafslutningsdagen. Realiserede og urealiserede kurstab og kursgevinster er medtaget i resultatopgørelsen under renteposterne.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til dækning af mulige tab opgjort på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2015 kr.	2014 kr.
INDTÆGTER			
Statstilskud.....	1	2.180.732	2.463.335
Deltagerbetaling.....	2	7.663.935	7.930.987
Andre indtægter og tilskud.....	3	46.536	29.957
INDTÆGTER.....		9.891.203	10.424.279
Lønomsstninger.....	4	4.673.693	4.876.614
Andre omsstninger vedr. undervisning.....	5	201.340	209.673
Undervisning.....		4.875.033	5.086.287
Lønomsstninger, administration.....	6	2.582.695	2.255.349
Andre omsstninger, administration.....	7	2.748.920	2.398.594
Administration.....		5.331.615	4.653.943
DRIFTSOMKOSTNINGER.....		10.206.648	9.740.230
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER.....		-315.445	684.049
Renteindtægter mv.....	8	5.597	18.954
Renteomsstninger mv.....	9	-9.297	-4.706
Finansielle poster.....		-3.700	14.248
RESULTAT FØR SÆRSKILTE KOMITÉREGNSKABER.....		-319.145	698.297
Resultat særskilte komitéregnskaber.....	10	10.410	-5.115
ÅRETS RESULTAT.....		-308.735	693.182

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Materielle anlægsaktiver (it - system mv.).....	11	663.770	1.043.795
Værdipapirer.....		1.208.599	313.263
Finansielle anlægsaktiver.....	14	1.208.599	313.263
ANLÆGSAKTIVER.....		1.872.369	1.357.058
Aktiver komitéer.....		263.023	238.903
Tilgodehavender.....	12	22.086	123.540
Periodeafgrænsningsposter.....	13	391.785	366.682
Likvide beholdninger.....	15	2.680.589	3.877.862
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		3.357.483	4.606.987
AKTIVER.....		5.229.852	5.964.045
PASSIVER			
Overført overskud.....		2.140.945	2.460.090
Egenkapital komitéer.....		246.362	235.952
EGENKAPITAL.....	16	2.387.307	2.696.042
Gæld komitéer.....		17.664	32.600
Anden kortfristet gæld.....	17	801.868	938.694
Periodeafgrænsningsposter.....		2.023.013	2.296.709
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.842.545	3.268.003
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		2.842.545	3.268.003
PASSIVER.....		5.229.852	5.964.045
Eventualforpligtelser.....	18		

NOTER

	2015 kr.	2014 kr.	Note
Statstilskud			1
Driftstilskud.....	1.650.282	1.879.323	
Administrationstilskud.....	530.450	584.012	
	2.180.732	2.463.335	
Deltagerbetaling			2
Deltagerbetaling, forelæsninger.....	2.321.072	2.130.694	
Deltagerbetaling, kursus.....	5.206.067	5.644.348	
Komitéer:			
Deltagerbetaling, forelæsninger.....	63.824	64.405	
Deltagerbetaling, kursus.....	540	4.160	
Videregivet deltagerbetaling.....	-64.364	-68.565	
Komit�egebyrer.....	136.796	155.945	
	7.663.935	7.930.987	
Andre indtægter og tilskud			3
Andre indtægter.....	46.536	29.957	
	46.536	29.957	
Lønøomkostninger			4
Lønøomkostninger til undervisere og forel�esere.....	4.673.693	4.876.614	
	4.673.693	4.876.614	
Andre øomkostninger vedr. undervisning			5
Afdeling:			
Rejsegødtgørelse.....	88.616	114.246	
Undervisningsudstyr og -inventar.....	101.305	62.997	
Øvrige øomkostninger.....	0	11.895	
Komitéer:			
Rejsegødtgørelse.....	11.419	20.535	
	201.340	209.673	

NOTER

	2015 kr.	2014 kr.	Note
Lønømkostninger, administration			6
Løn og lønafhængige omkostninger inkl. pensionsbidrag.....	2.489.746	2.153.913	
Timelønnet personale.....	92.949	101.436	
	2.582.695	2.255.349	
Andre omkostninger, administration			7
Programmer, annoncer og anden reklame.....	772.124	557.143	
Markedsføring i øvrigt.....	0	4.800	
Porto og fragt vedr. kataloger.....	344.224	264.293	
Drift, licenser og abon. it.....	102.648	100.162	
Support konsulentassistance it.....	146.033	152.761	
Øvrige it-relaterede abonnemeter.....	7.330	4.703	
Anskaffelse og udvikling af it og software.....	156.862	46.526	
Øvrige it-anskaffelser.....	26.427	23.578	
Kontorhold.....	75.697	66.041	
Inventar under 50.000 kr.....	3.244	15.499	
Porto og fragt.....	67.800	39.688	
Andre personaleomkostninger.....	48.146	15.528	
Forsikringer.....	12.500	31.168	
Konsulentbistand, øvrigt.....	471.275	486.829	
Telefon.....	7.175	13.188	
Møder, repræsentation og gaver.....	53.574	118.769	
Bankomkostninger og gebyrer.....	70.936	66.093	
Kassedifferencer og øreafrundinger.....	2.900	2.957	
Afskrivninger, administration.....	380.025	388.868	
	2.748.920	2.398.594	
Renteindtægter mv.			8
Renteindtægter pengeinstitut.....	1.866	14.290	
Renteindtægter værdipapirer.....	3.731	4.664	
	5.597	18.954	

NOTER

	2015 kr.	2014 kr.	Note
Renteomkostninger mv.			9
Renter leverandører.....	902	1.473	
Realiserede/urealiserede kursgevinster.....	8.395	3.233	
	9.297	4.706	
Resultat komiteer			10
Resultat, særskilte komitéregnskaber.....	10.410	-5.115	
	10.410	-5.115	
Materielle anlægsaktiver			11
		Inventar og udstyr admini- stration	
Anskaffessum 1. januar 2015.....		1.944.340	
Tilgang til anskaffelsespriser.....		0	
Anskaffessum 31. december 2015.....		1.944.340	
Akkumulerede afskrivninger 1. januar 2014.....		900.545	
Årets afskrivninger		380.025	
Akkumulerede afskrivninger 31. december 2014.....		1.280.570	
Bogført værdi 31. december 2015.....		663.770	

NOTER

	2015 kr.	2014 kr.	Note
Tilgodehavender			12
Indgående kreditkortkøb mv.....	22.086	123.540	
	22.086	123.540	
Periodeafgrænsningsposter			13
Forudbetalte omkostninger (katalog 2016 mv.).....	391.785	366.682	
	391.785	366.682	
Værdipapirer			14
Investeringsforeningsbeviser Sydinvest Danrente.....	1.208.599	313.263	
	1.208.599	313.263	
Likvide beholdninger			15
Kassebeholdning.....	3.973	4.377	
Bankindestående.....	2.676.616	3.873.485	
	2.680.589	3.877.862	

NOTER

	2015 kr.	2014 kr.	Note
Egenkapital			16
Primo.....	2.460.090	1.761.793	
Årets resultat.....	-319.145	698.297	
	2.140.945	2.460.090	
 Anden kortfristet gæld			17
Drifts- og administrationstilskud.....	189.003	344.997	
Sociale omkostninger og pensionsbidrag.....	5.188	3.026	
Skyldige omkostninger.....	177.265	143.100	
Skyldig FerieGiro, oktober kvartal.....	151.919	145.904	
Feriepengeforpligtelse.....	278.493	301.667	
	801.868	938.694	

Eventualforpligtelser

18

Det er oplyst, at der er solidarisk hæftelse for Folkeuniversitetets enheder i de situationer, hvor enheder ikke kan dække årets underskud ved træk på egenkapitalen.

Folkeuniversitetets Hovedstadsregion har ikke påtaget sig andre forpligtelser ud over 1 år.

Opsigelsesforpligtelser for fastansatte og ledere udgør tkr. 1.200.

ANDRE SPECIFIKATIONER

Rabatter, bonus m.v.

	2015 kr.	2014 kr.	2013 kr.
Forelæsninger a 50 kr.	42.810	50.090	29.695
Kurser a 100 kr.....	173.624	217.870	141.976
	216.434	267.960	171.671
Forbrugsforeningen.....	0	0	137.100
Rabatter, bonus m.v.....	216.434	267.960	308.771

2015

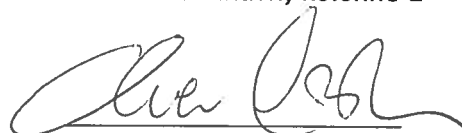
Deltagertal

Folkeuniversitetet i København.....	15.236
Folkeuniversitetet i Frederikssund.....	1.419
Folkeuniversitetet i Hillerød.....	245
Folkeuniversitetet i Egedal.....	245
Folkeuniversitetet i Sorø.....	265
	17.410

SPECIFIKATION AF REGIONSREGNSKABET	Folkeuniver- sitetets Hovedstads- region 2015	Folke- universitetet i København 2015	Komiteer 2015
INDTÆGTER			
Statstilskud, note 1.....	2.180.732	2.180.732	0
Deltagerbetaling, note 2.....	7.663.935	7.663.935	164.570
Andre indtægter og tilskud, note 3.....	46.536	46.536	168.583
	9.891.203	9.891.203	333.153
OMKOSTNINGER			
Lønoms-kostninger, note 4.....	4.673.693	4.673.693	0
Andre oms-kostninger vedr. undervisning, note 5.....	201.340	201.340	322.743
Lønoms-kostninger, administration, note 6.....	2.582.695	2.582.695	0
Andre oms-kostninger, administration, note 7.....	2.748.920	2.748.920	0
DRIFTSOMKOSTNINGER I ALT.....	10.206.648	10.206.648	322.743
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER.....	-315.445	-315.445	10.410
Finansielle poster, note 8 og 9.....	-3.700	-3.700	0
RESULTAT FØR EKSTRAORDINÆRE POSTER.....	-319.145	-319.145	10.410
Resultat komiteer.....	10.410	0	0
ÅRETS RESULTAT	-308.735	-319.145	10.410

I ovenstående specifikation er posten "Resultat komiteer" fordelt ud i resultatopgørelsen. De enkelte poster er derfor ikke umiddelbart sammenlignelige med resultatopgørelsen side 9.

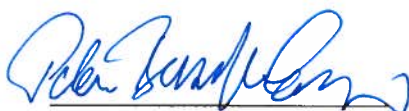
Folkeuniversitetets styrelse for den del der vedrører Folkeuniversitetet i København, kolonne 2

Anja C. Andersen
FormandBirgitte Sloth
Næstformand

Sven Bislev



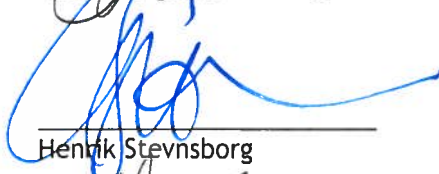
Iben Overgaard



Peter Busch-Larsen



Kristian Pedersen



Henrik Stevnsborg



Ulf Madsen



Steffen Kjeldgaard-Pedersen



Ulrik Langen