



Folkeuniversitetet i København

Årsrapport

2018

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegning og erklæring	
Ledelsens påtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Noter	16

Ledelsens påtegning

Bestyrelsen for Folkeuniversitetet i København og rektor har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Folkeuniversitetet i København.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Undervisningsministeriets Bekendtgørelse nr. 922 af 25/06 2018 om Folkeuniversitetet og Bekendtgørelse nr. 1701 af 21/12 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet kapitel 2 og 6.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Folkeuniversitetet i Københavns aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december.

København K, den 4. marts 2019

Anja C. Andersen
Bestyrelsesmedlem (formand)

Kristian Pedersen
Bestyrelsesmedlem (næstformand)

Morten Højsgaard
Bestyrelsesmedlem

Maja Horst
Bestyrelsesmedlem

Jes Stein Pedersen
Bestyrelsesmedlem

Verner Bylov Larsen
Bestyrelsesmedlem

Mathilde Teglgaard Nielsen
Bestyrelsesmedlem

Bente Hagelund
Rektor

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til Folkeuniversitetet i Københavns ledelse og Kulturministeriet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Folkeuniversitetet i København for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter Undervisningsministeriets Bekendtgørelse nr. 922 af 25/06 2018 om Folkeuniversitetet og Bekendtgørelse nr. 1701 af 21/12 2010, kapitel 2 og 6 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af universitets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med Undervisningsministeriets Bekendtgørelse nr. 922 af 25/06 2018 om Folkeuniversitetet og Bekendtgørelse nr. 1701 af 21/12 2010, kapitel 2 og 6 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet.

Grundlag for konklusionen

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. 922 af 25/06 2018 om Folkeuniversitetet og Bekendtgørelse nr. 1701 af 21/12 2010, kapitel 2 og 6 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet 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.

Fremhævelser af forhold vedrørende revisionen

Folkeuniversitetet i København har i overensstemmelse med Undervisningsministeriets Bekendtgørelse nr. 922 af 25/06 2018 om Folkeuniversitetet og Bekendtgørelse nr. 1701 af 21/12 2010, kapitel 2 og 6 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2018 medtaget det af styrelsen pr. 13. november 2017 godkendte resultatbudget for 2018. Vi skal fremhæve at disse sammenligningstal, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke har været underlagt revision.

Folkeuniversitetet i København er med virkning for indeværende regnskabsår blevet omfattet af revisionspligt pr. 01/08 2018. Vi skal fremhæve, at sammenligningstallene og regnskabstallene pr. 31/7 2018 i årsregnskabet ikke er revideret, som det også fremgår af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Folkeuniversitetet i Københavns ledelse har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Undervisningsministeriets Bekendtgørelse nr. 922 af 25/06 2018 om Folkeuniversitetet og Bekendtgørelse nr. 1701 af 21/12 2010, kapitel 2 og 6 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet. 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere Folkeuniversitetet i Københavns 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 Folkeuniversitet, 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, 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 regnskabsbrugere 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, 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 Folkeuniversitetets 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Konkluderer vi, om ledelse 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 Folkeuniversitetets 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 Folkeuniversitet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til reglerne i Undervisningsministeriets Bekendtgørelse nr. 922 af 25/06 2018 om Folkeuniversitetet og Bekendtgørelse nr. 1701 af 21/12 2010, kapitel 2 og 6 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i Undervisningsministeriets Bekendtgørelse nr. 922 af 25/06 2018 om Folkeuniversitetet og Bekendtgørelse nr. 1701 af 21/12 2010, kapitel 2 og 6 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 virksomheder, 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 virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet.

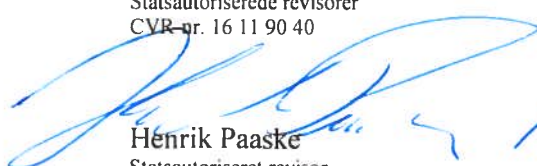
Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

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

København, den 4. marts 2019

BUUS JENSEN

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 16 11 90 40



Henrik Paaske
Statsautoriseret revisor
mne10067



Benjamin Møller Obel
Statsautoriseret revisor
mne44149

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Folkeuniversitetet i København
Læderstræde 34, 2.sal
1201 København K

Telefon: 35328710
Hjemmeside: www.fukbh.dk
E-mail: info@fu.ku.dk

CVR-nr.: 58 23 37 14
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Anja C. Andersen
Kristian Pedersen
Morten Højsgaard
Maja Horst
Jes Stein Pedersen
Verner Bylov Larsen
Mathilde Teglgaard Nielsen

Daglig ledelse

Bente Hagelund, Rektor

Revisor

BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer

Ledelsesberetning

Folkeuniversitetet i København blev pr. 1. august 2018 en selvstændig, selvejende offentlig institution som følge af en lovændring. Ud over lovændringen kom der en ny bekendtgørelse, og vi blev som noget nyt omfattet af Lov om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet med tilhørende bekendtgørelse.

Budgetlægningen for 2018 skete derfor etapevis efter forskellige regelsæt, hvorfor det her i forbindelse med regnskabsaflæggelsen har frembudt nogle udfordringer at opstille sammenlignelige budget- og regnskabstal. Vi har anvendt tallene fra budgetgodkendelsen i november 2017, da der samtidig hermed blev opstillet en række målsætninger for aktiviteten i det kommende år, altså 2018.

Årets drift

Resultatet for året 2018 viser et overskud på 914.127 kr. Der er en temmelig stor afvigelse i positiv retning i forhold til budgettet, hvor man regnede med et overskud på 198.106 kr. Afvigelsen skyldes primært øget statstilskud (ca. 200.000 kr.) og øget deltagerbetaling (ca. 600.000 kr.).

Folkeuniversitetet i København havde i 2018 indtægter på kr. 11.229.677, hvoraf statstilskuddet udgør kr. 2.946.751. Deltagerbetalingen udgør kr. 8.105.322, som sammenlagt med andre indtægter medfører en egenindtjening på 74 %, hvilket er lidt lavere end de tidligere år. Dette skyldes primært, at vi i 2018 modtog over 900.000 kr. mere i statstilskud end i 2017 og de foregående år. En del af denne stigning i statstilskud (ca. 400.000 kr.) skyldes vores andel af fordelingen af midlerne til drift af det nu nedlagte Folkeuniversitetsnævn, og denne stigning er vedvarende. En anden del af stigningen (ca. 500.000 kr.) skyldes eengangsbeløb modtaget i anledning af fordeling af Folkeuniversitetsnævnets uforbrugte midler. Der er selvsagt tale om en udlodning, der ikke gentager sig.

Indtægterne fra deltagerbetaling er steget ca. 650.000 kr. i forhold til 2017. Det skyldes blandt andet, at kursusgebyret er sat op, samt flere tilmeldinger til forelæsningsrækker.

De samlede omkostninger til lærerløn er faldet en smule p.g.a. et mindre antal afholdte dobbelttimer, men omkostninger til drift af undervisningslokaler m.v. er steget. Vi har i 2018 lejet yderligere lokaler i dagtimerne på Studieskolen, da vores egne 4 lokaler er så godt som fuldt booket alle hverdage fra 10 – 20.

Administrationsløbninger er steget med ca. 500.000. En del af denne stigning skyldes ansættelse af en ekstra medarbejder på deltid til at styrke faget kunsthistorie, mens en anden del skyldes ansættelse af en bogholder på deltid. Denne omkostning modsvares dog af et fald i andre administrationsomkostninger, idet vi i 2018 opsagde vores kontrakt om konsulentassistance til bogholderiopgaver og derved sparede ca. 50.000 kr. i 2018.

Andre administrationsomkostninger er yderligere faldet med ca. 200.000, blandt andet fordi tidligere indkøbte anlægsaktiver nu er så godt som afskrevet, og omkostningen til årlige afskrivninger derfor er markant mindre.

Ledelsesberetning

Forventninger til det kommende år

Budget 2019 baserer sig på nedenstående forudsætninger:

Prognose for 2019	Antal afholdte dobbelttimer	Antal afholdte hold	Antal deltagere	Gennemsnitligt deltagertal	Deltagerbetaling
Forelæsninger og særarrangementer	585	195	9150	45	3.387.750
Kurser	2000	235	5.882	25	4.829.412
I alt	2585	430	15.032		8.217.162

Efter nogle anstrengte år med dalende aktivitet og deltagerbetaling og usikkerhed om fremtiden har Folkeuniversitetet i København nu fået godt greb om programudviklingen og processen med at sikre et alsidigt og populært udbud af kvalitetskurser og forelæsningsrækker i dag- og aftentimerne. Antallet af oprettede hold er stabilt, og det samme gælder det gennemsnitlige deltagertal på holdene.

Eftersom de eksisterende lokaler i dagtimerne er så godt som fuldt booket, er dette en udfordring, hvis man vil øge aktiviteten i dagtimerne. Der er fortsat ledig lokalekapacitet efter kl. 18.

Arbejdet med programudvikling har været under omdannelse i nogle år, og der er kun få studieledere af "den gamle skole" tilbage. I disse fag er der god udvikling, men flere fag på Folkeuniversitetet har potentiale til at blive større med den rette faglige opmærksomhed fra sekretariatet og faglige ressourcepersoner. Vi vil i 2019 arbejde på at knytte flere ressourcepersoner til i de fag, hvor sekretariatet og programrådet savner faglig ballast.

Føromtalte stabilitet i økonomi og aktivitet giver bestyrelsen mulighed for at sætte nye mål og retning for institutionens virke. I 2018 nåede den nyvalgte bestyrelse kun at holde et enkelt ordinært møde og godkende budgettet, men i 2019 er der planlagt et strategiseminar, som forventes at munde ud i en strategi, der rækker nogle år ud i fremtiden.

Udvikling i aktivitetsniveauet

Antallet af afholdte dobbelttimer har været stabilt i forhold til 2017 med en tendens hen imod lidt flere timer på forelæsningsrækker og lidt færre timer på kursushold. Dette skyldes, at vi har fået mulighed for at afholde forelæsninger i dagtimerne, og at lærere i et større omfang har fået mulighed for at udbyde undervisning som forelæsningsrækker i stedet for kurser. Dette indebærer en højere løn, men også en højere kursusris og højere mindstedeltagertal.

Det samlede antal afholdte hold og antal deltagere på holdene er ligeledes stabilt i forhold til 2017. Det gennemsnitlige deltagertal på forelæsningsrækkerne er 45, mens det gennemsnitlige deltagertal på kurserne er 25, og disse tal har også været stabile gennem de senere år.

Ledelsesberetning

Vi har i 2018 gennemført en arbejdspladsvurdering (APV) for underviserne efterfulgt af et lærerarrangement med et fagligt oplæg om formidling af Folkeuniversitetets formand Anja C. Andersen efterfulgt af debat, middag og networking.

Vi har fortsat et stort korps på ca. 50 frivillige værter og værtinder, der ulønnet hjælper til med kaffeservering, vejvisning og andre former for praktisk bistand både om dagen og om aftenen. 2 studentermedhjælpere er ansat til at hjælpe med tekniske problemer i undervisningslokalerne om aftenen og i weekenden.

Lovændringen på Folkeuniversitetsområdet indebærer, at der skulle udarbejdes nye vedtægter, samt et stiftelsesdokument som den gamle styrelse skulle godkende som sin sidste gerning. Endvidere skulle en ny bestyrelse udpeges og tiltræde i overensstemmelse med den nye vedtægt.

I hvilket omfang er budgetterede målsætninger nået

I forbindelse med budgetlægningen for 2018 i november 2017 blev der opstillet et antal målsætninger for det kommende år. Sammenholdt med årets resultat, ser det således ud:

	Budget 2018	Regnskabet	Afvigelse
Statstilskud	2.742.120	2.946.751	204.631
Deltagerbetaling	7.511.430	8.105.322	593.892
Årets resultat	198.106	914.127	716.021
Dobbelttimer	2.700	2.671	-29
Forelæsninger og særarrangementer	172	187	15
Kurser	260	227	-33

Årets resultat blev en afvigelse i positiv retning på 716.021 kr., og altså et væsentligt større overskud end budgetteret. Den største afvigelse forekommer på deltagerbetalingen og primært på forelæsningsrækker og særarrangementer. Særarrangementer afvikles efter samme pris- og lønstruktur som forelæsningsrækker og er derfor noteret sammen med dem. En del af forklaringen skyldes, at der er afholdt 15 flere forelæsningsrækker og særarrangementer end budgetteret, men også en generel forhøjelse af kursusprisen kan forklare forskellen.

Konklusion

Årets resultat blev som nævnt et overskud på 914.127 kr., hvilket er tilfredsstillende. Egenkapitalen udgør 2.452.941 kr., hvoraf de 1.208.115 kr. er anbragt i værdipapirer til delvis dækning af omkostninger ved afdelingens eventuelle nedlæggelse. Værdipapirerne ville ikke kunne dække de samlede eventualomkostninger ved nedlæggelse, og på sigt kan det overvejes, om der skal indkøbes flere værdipapirer. Det indstilles dog, at overskuddet foreløbig overføres til egenkapitalen og bliver stående på bankkonto, da det forestående strategiarbejde formentlig vil munde ud i tiltag, der kræver visse omkostninger. Der er endvidere behov for en opgradering af virksomhedens hjemmeside, der p.t. afventer nævnte strategiarbejde.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Undervisningsministeriets Bekendtgørelse nr. 922 af 25/06 2018 om Folkeuniversitetet og Bekendtgørelse nr. 1701 af 21/12 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet kapitel 2 og 6.

Der har i det indeværende år været ændring i klassifikationen af Folkeuniversitetet i Københavns indtægter og omkostninger. Ændringen har ikke forrykket på Folkeuniversitetet i Københavns aktiver, passiver eller finansielle stilling pr. 31.12.2017 Ændringen har blot medført, at visse regnskabsposter i resultatopgørelsen ikke er sammenlignelige med sidste års aflagte regnskab.

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.

Driftomkostninger

Resultatopgørelsen er udarbejdet på grundlag af følgende formålsopdeling af omkostninger:

Undervisningsomkostninger:

- Lønomkostninger
- Lokaleomkostninger
- Andre omkostninger

Administration:

- Løn
- Andre omkostninger

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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Nyanskaffelser med en anskaffelsessum under 50.000 kr. udgiftsføres i anskaffelseåret. 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 skoledrift.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

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 indregner under aktiver omfatter omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2018	Budget 2018	2017
1 Tilskud	2.946.751	2.742.120	2.058.739
2 Deltagerbetaling	8.105.322	7.511.430	7.443.800
3 Andre driftsindtægter	177.604	201.305	181.993
Indtægter i alt	11.229.677	10.454.855	9.684.532
Omkostninger vedrørende undervisning			
4 Lærerlønninger	-4.275.703	-4.144.825	-4.365.912
5 Drift af undervisningslokaler	-777.056	-850.000	-741.975
6 Omkostninger til undervisning	-471.216	-248.000	-334.609
Omkostninger vedrørende administrationen			
7 Administrationslønninger	-3.036.245	-2.650.000	-2.422.696
8 Administrationsomkostninger	-1.759.897	-2.377.924	-2.053.755
Driftsresultat	909.560	184.106	-234.415
9 Finansielle indtægter	13.320	14.000	16.105
10 Finansielle omkostninger	-8.753	0	398
Finansielle poster netto	4.567	14.000	16.503
Resultat før særskilte komitéregnskaber	914.127	198.106	-217.912
Resultat komitéer	0	0	-9.659
Årets resultat	914.127	198.106	-227.571

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2018	2017
Anlægsaktiver		
11 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	265.902	359.061
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>265.902</u>	<u>359.061</u>
12 Deposita	141.114	140.709
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>141.114</u>	<u>140.709</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>407.016</u>	<u>499.770</u>
Omsætningsaktiver		
13 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	18.898	0
14 Andre tilgodehavender	0	247.541
15 Periodeafgrænsningsposter	679.208	583.200
Tilgodehavender i alt	<u>698.106</u>	<u>830.741</u>
16 Værdipapirer	1.208.115	1.216.833
17 Likvide beholdninger	4.209.762	2.777.524
Omsætningsaktiver i alt	<u>6.115.983</u>	<u>4.825.098</u>
Aktiver i alt	<u>6.522.999</u>	<u>5.324.868</u>

Balance 31. december

Passiver			
Note		2018	2017
	Egenkapital		
18	Egenkapital	2.452.941	1.558.073
19	Egenkapital - Komitéer	0	228.282
	Egenkapital i alt	2.452.941	1.786.355
	 Gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	592.683	267.232
20	Anden gæld	634.034	481.678
	Periodeafgrænsningsposter	2.843.341	2.789.603
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.070.058	3.538.513
	Gældsforpligtelser i alt	4.070.058	3.538.513
	 Passiver i alt	6.522.999	5.324.868

21 Eventualposter

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Tilskud		
Tilskud til undervisning	1.929.195	1.531.612
Tilskud til administration	<u>1.017.556</u>	<u>527.127</u>
	<u>2.946.751</u>	<u>2.058.739</u>
2. Deltagerbetaling		
Deltagerbetaling, forelæsninger	<u>2.726.760</u>	<u>2.240.210</u>
Deltagerbetaling, kurser	<u>4.734.215</u>	<u>4.776.062</u>
Deltagerbetaling, særarrangementer	<u>644.347</u>	<u>427.528</u>
	<u>8.105.322</u>	<u>7.443.800</u>
3. Andre driftsindtægter		
Salg af kompendier	50.086	40.517
Komitégebyrer	<u>127.518</u>	<u>141.476</u>
	<u>177.604</u>	<u>181.993</u>
4. Lærertilskud		
Løn	4.047.076	4.054.206
ATP	126	189
Rejse- og befordringsgodtgørelse	71.920	119.134
Time- og dagpenge	0	1.331
Tilrettelæggelseshonorarer	<u>156.581</u>	<u>191.052</u>
	<u>4.275.703</u>	<u>4.365.912</u>

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
5. Drift af undervisningslokaler		
Husleje	632.266	612.834
El, vand og gas	6.598	9.278
Rengøring	126.785	104.094
Undervisningsmateriale Nørrevoldgade	0	4.588
Internet	11.407	11.181
	<u>777.056</u>	<u>741.975</u>
6. Omkostninger til undervisning		
Andre omkostninger til undervisning	406.232	270.136
Afskrivninger, undervisning	64.984	64.473
	<u>471.216</u>	<u>334.609</u>
7. Administrationslønninger		
Løn	2.473.310	2.091.358
Pensioner	395.798	337.772
ATP	14.137	11.865
Ændring i feriepengeforpligtelse	75.817	-24.042
Løntilskud og -refusioner	0	-8.913
Rejse- og befordringsgodtgørelse	283	0
AER-bidrag	26.900	14.656
Bestyrelseshonorar	50.000	0
	<u>3.036.245</u>	<u>2.422.696</u>

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
8. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	194.345	145.813
IT. Drift, support og anskaffelser	269.062	243.041
Telefon	9.904	6.801
Revision og regnskabsmæssig assistance	100.000	73.000
Forsikringer	30.411	29.771
Personaleomkostninger	45.939	58.448
Konsulenter	253.276	265.965
Kassedifference	-3.430	13
Markedsføring og programmer	714.745	778.009
Møder & repræsentation	48.157	40.705
Afskrivninger, administration	28.175	350.350
Bankomkostninger	69.313	61.839
	<u>1.759.897</u>	<u>2.053.755</u>
9. Finansielle indtægter		
Valutakursdifferencer	0	3.996
Udbytte	13.320	12.109
	<u>13.320</u>	<u>16.105</u>
10. Finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	35	-398
Kursregulering af værdipapirer, der er omsætningsaktiver	8.718	0
	<u>8.753</u>	<u>-398</u>

Noter

11. Materielle anlægsaktiver

		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2018		2.410.135
Kostpris 31. december 2018		2.410.135
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018		2.051.074
Årets af- og nedskrivninger		93.159
Af- og nedskrivninger 31. december 2018		2.144.233
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018		265.902

12. Deposita

Huslejedepositum	141.114	140.709
	<u>141.114</u>	<u>140.709</u>

13. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	18.898	0
	<u>18.898</u>	<u>0</u>

14. Andre tilgodehavender

Komitéeer	0	247.541
	<u>0</u>	<u>247.541</u>

15. Periodeafgrænsningsposter

Foudbetalte omkostninger	679.208	583.200
	<u>679.208</u>	<u>583.200</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
16. Værdipapirer		
Obligationer	1.208.115	1.216.833
	<u>1.208.115</u>	<u>1.216.833</u>
17. Likvide beholdninger		
Kasse	3.099	5.434
Hovedkonto	873.121	744.107
Mobilepay konto	33.494	13.444
Lønkonto	20.147	57.678
Web-konto	3.279.901	1.956.861
	<u>4.209.762</u>	<u>2.777.524</u>
18. Egenkapital		
Saldo 1. januar 2018	1.558.073	1.775.987
Kapitalregulering ifbm. ændrede lovkrav omkring indregning af komitéer	-19.259	0
Årets resultat	914.127	-217.914
	<u>2.452.941</u>	<u>1.558.073</u>
19. Egenkapital - Komitéer		
Saldo 1. januar 2018	228.282	239.114
Kapitalafgang ifbm. ændrede lovkrav omkring indregning af komitéer	-228.282	0
Regulering primo	0	-1.173
Kapitalbevægelser i alt	<u>-228.282</u>	<u>-1.173</u>
Andel af årets resultat	0	-9.659
	<u>0</u>	<u>228.282</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
20. Anden gæld		
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	29.208	-533
ATP og andre sociale omkostninger	4.985	4.733
Løn og tantieme	36.205	0
Feriepengeforpligtelse funktionærer	425.535	349.718
Feriegiro	116.778	118.545
Skyldige omkostninger	20.710	222
Skattekonto	613	0
Andre skyldige omkostninger	0	8.993
	<u>634.034</u>	<u>481.678</u>

21. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Folkeuniversitetet i København har ikke påtaget sig forpligtelser ud over 1 år.

Opsigelsesforpligtelser for fastansatte og ledere udgør t.kr. 1.450.

Folkeuniversitetet har indgået huslejeforpligtelser med en gennemsnitlig årlig ydelse på t.kr. 582.
Lejeforpligtelsen udgør t.kr. 291 på balancedagen.