



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

2017

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors reviewerklæring.....	3
Ledelsesberetning.....	5-6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	7-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	11-14
Specifikation af regionsregnskabet.....	15

LEDELSESPÅTEGNING

Regionsstyrelsen for Hovedstadsregionen og rektor har dags dato aflagt og godkendt årsrapporten for 2017 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 2017 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

København, den 26. februar 2018

Rektor:

Bente Hagelund

Regionsstyrelsens medlemmer:

Anja C. Andersen
Formand

Ulf Madsen

Verner Bylov Larsen

Ulla Rald

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVIEWERKLÆRING

Til ledelsen af Folkeuniversitetets Hovedstadsregion

Vi har udført review af årsregnskabet for Folkeuniversitetets Hovedstadsregion for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, 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 2017 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med Undervisningsministeriets Bekendtgørelse nr. 907 om Folkeuniversitetet.

Fremhævelse af forhold i regnskabet - 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 26. februar 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Per Frost Jensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 27740

GENERELLE OPLYSNINGER OM FOLKEUNIVERSITETETS HOVEDSTADSREGION**Virksomheden**

Folkeuniversitetets Hovedstadsregion

Læderstræde 34, 2. sal

1201 København K

Telefon 35 32 87 10

Hjemmeside www.fukbh.dk

E-mail: info@fu.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	2017			2016			2015		
	Forelæsninger	Kurser	I alt	Forelæsninger	Kurser	I alt	Forelæsninger	Kurser	I alt
Afdelingen	589	2233	2822	547	2274	2821	566	2644	3210
Komiteerne	87	0	87	88	0	88	88	0	88
I alt	676	2233	2909	635	2274	2909	654	2644	3298

Antallet af afholdte dobbelttimer i 2017 var på samme niveau som i 2016. Det er tilfredsstillende at konstatere, at de senere års nedadgående tendens nu er fladet ud, og at aktiviteten forhåbentlig vil være stigende i de kommende år. Samme tendens viser sig i antallet af afholdte hold og antallet af deltagere.

Antal hold

	2017	2016	2015	2014
Forelæsningsrækker.....	112	93	84	80
Kurser.....	239	256	284	301
Særarrangementer.....	75	75	71	53
	426	424	439	434

Antal deltagere - FU København

	2017	2016	2015	2014
Forelæsningsrækker.....	4.674	3.813	3.576	3.427
Kurser.....	5.829	5.179	6.849	7.342
Særarrangementer.....	3.906	5.557	4.811	3.778
	14.409	14.549	15.236	14.547

Antal deltagere - Hovedstadsregion

	2017	2016	2015	2014
Folkeuniversitetet i København.....	14.409	14.549	15.236	14.547
Folkeuniversitetet i Fredrikssund.....	1.808	1.433	1.419	1.430
Folkeuniversitetet i Hillerød.....	269	287	245	502
Folkeuniversitetet i Egedal.....	146	138	245	280
Folkeuniversitetet i Sorø.....	361	233	265	313
	16.993	16.640	17.410	17.072

LEDELSESBERETNING

Den økonomiske udvikling

Folkeuniversitetets Hovedstadsregion har i 2017 haft indtægter på kr. 9.684.531, hvoraf statstilskuddet udgør kr. 2.058.738. Deltagerbetalingen udgør kr. 7.584.966, hvilket sammenlagt med andre indtægter medfører en egenindtjening på 79 %, hvilket er på niveau med tidligere år.

Resultatet for året 2017 viser et underskud for afdelingen på 217.912 mod det budgetterede underskud på kr. 126.212. Det realiserede resultat afviger således negativt fra det budgetterede med kr. 91.700.

Aktiviteten i form af afholdte dobbelttimer har været stabil i forhold til året før, mens såvel indtægter som omkostninger har været stigende. Der har været en stigning i deltagerbetalingen på 795.668 kr., hvilket modsvarer en ekstra omkostning til drift af lokalerne på Nørrevoldgade 11 på kr. 832.496 (741.974 + 79.361 + 11.161 kr.)

Forventninger til fremtiden

I 2016 besluttede styrelsen at indgå en erhvervslejekontrakt om 4 undervisningslokaler med tilhørende opholdsrum centralt beliggende i København. Denne beslutning blev taget ud fra en forventning om øget tilslutning til vores kurser i dagtimerne og dermed et øget indtægtsgrundlag. Antagelsen viste sig at holde stik, idet der i 2017 har været 650 flere deltagere på kurser i forhold til 2016.

Vi har fortsat store udfordringer med at skaffe egnede lokaler såvel i dagtimerne, som om aftenen, og her arbejder vi på at udnytte lokalerne bedst muligt.

I 2018 forventes Folkeuniversitetsnævnet nedlagt, og det samme gælder regionsstyrelsen. De derved frigjorte statslige midler til drift og administration skal efter planen fordeles mellem de 4 afdelinger og komitéstyrelsen, hvilket også gælder nævnets opsparing af uforbrugt statstilskud. Dette vil påvirke økonomien positivt.

Afdelingen har besluttet at øge den faste stab med ½ medarbejder, som skal arbejde med at udvikle kursusudbuddet, især inden for kunsthistorie og tilgrænsende fag.

Årets resultat og resultatdisponering

Årets resultat er et underskud i afdelingen på kr. 217.912, hvilket dækkes ind af egenkapitalen, som herefter udgør kr. 1.558.073, hvoraf de 1.216.833 kr. er anbragt i værdipapirer til dækning af eventualomkostninger ved afdelingens eventuelle nedlæggelse.

Komitéernes underskud på i alt 9.659 kr. dækkes ind af deres egenkapital, der herefter samlet set udgør kr. 228.282

På trods af underskuddet er resultatet acceptabelt, da afdelingen er af den opfattelse, at opsparede midler bør anvendes til drift og udvikling af afdelingen. Egenkapitalen bør ikke være væsentligt større end eventualomkostningerne.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Folkeuniversitetets Hovedstadsregion for 2017 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
 - Lønomkostninger 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 skoledrift.

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 nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2017 kr.	2016 kr.
INDTÆGTER			
Statstilskud.....	1	2.058.738	2.026.549
Deltagerbetaling.....	2	7.584.966	6.789.298
Andre indtægter og tilskud.....	3	40.827	131.815
INDTÆGTER.....		9.684.531	8.947.662
Lønombkostninger.....	4	-4.245.447	-4.186.966
Andre ombkostninger vedr. undervisning.....	5	-1.197.048	-208.582
Undervisning.....		-5.442.495	-4.395.548
Lønombkostninger, administration.....	6	-2.422.696	-2.560.198
Andre ombkostninger, administration.....	7	-2.053.755	-2.375.603
Administration.....		-4.476.451	-4.935.801
DRIFTSOMKOSTNINGER.....		-9.918.946	-9.331.349
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER.....		-234.415	-383.687
Renteindtægter mv.....	8	16.503	18.769
Renteombkostninger mv.....	9	0	-40
Finansielle poster.....		16.503	18.729
RESULTAT FØR SÆRSKILTE KOMITÉREGNSKABER.....		-217.912	-364.958
Resultat komitéer.....	10	-9.659	-7.248
ÅRETS RESULTAT.....		-227.571	-372.206

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Materielle anlægsaktiver (it-system mv.).....	11	359.061	523.617
Værdipapirer.....	13	1.216.833	1.212.837
Depositum.....		140.709	0
Finansielle anlægsaktiver.....		1.357.542	1.212.837
ANLÆGSAKTIVER.....		1.716.603	1.736.454
Aktiver komitéer.....		247.541	260.600
Periodeafgrænsningsposter.....	12	583.200	720.965
Likvide beholdninger.....	14	2.777.524	2.536.776
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		3.608.265	3.518.341
AKTIVER.....		5.324.868	5.254.795
PASSIVER			
Overført overskud.....	15	1.558.073	1.775.987
Egenkapital komitéer.....	16	228.282	239.114
EGENKAPITAL.....		1.786.355	2.015.101
Gæld komitéer.....		0	22.489
Anden kortfristet gæld.....	17	964.043	1.061.751
Periodeafgrænsningsposter.....		2.574.470	2.155.454
Kortfristede gældsforpligtelser.....		3.538.513	3.239.694
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		3.538.513	3.239.694
PASSIVER.....		5.324.868	5.254.795
Eventualforpligtelser	17		

NOTER

	2017 kr.	2016 kr.	Note
Statstilskud			1
Driftstilskud	1.531.611	1.496.098	
Administrationstilskud.....	488.592	530.451	
Regulering af tilskud 2016.....	38.535	0	
	2.058.738	2.026.549	
Deltagerbetaling			2
Deltagerbetaling, forelæsninger.....	2.663.288	2.150.020	
Deltagerbetaling, kursus.....	4.780.202	4.521.423	
Komitéer:			
Deltagerbetaling, forelæsninger.....	39.530	32.005	
Deltagerbetaling, kursus.....	0	0	
Videregivet deltagerbetaling.....	-39.530	-32.005	
Komitégebyrer.....	141.476	117.855	
	7.584.966	6.789.298	
Andre indtægter og tilskud			3
Andre indtægter.....	40.827	131.815	
	40.827	131.815	
Lønomsstninger			4
Lønomsstninger til undervisere og forelæsere.....	4.245.447	4.186.966	
	4.245.447	4.186.966	
Andre omsstninger vedr. undervisning			5
Afdeling:			
Rejsegodtgørelse.....	110.617	91.794	
Time- og dagpenge.....	1.331	0	
Undervisningsudstyr og -inventar.....	258.975	105.468	
Øvrige omsstninger.....	11.161	0	
Lejeomsstninger og forbrug.....	741.974	0	
Afskrivninger, undervisning.....	64.473	0	
Komitéer:			
Rejsegodtgørelse.....	3.532	7.024	
Time- og dagpenge.....	4.985	4.296	
	1.197.048	208.582	

NOTER

	2017 kr.	2016 kr.	Note
Lønomkostninger, administration			6
Løn og lønafhængige omkostninger inkl. pensionsbidrag	2.329.895	2.452.247	
Timelønnet personale.....	92.801	107.951	
	2.422.696	2.560.198	
 Andre omkostninger, administration			7
Programmer, annoncer og anden reklame.....	589.212	659.061	
Porto og fragt vedr. kataloger.....	188.798	279.514	
Drift, licenser og abonnement it.....	109.289	101.166	
Support konsulentassistance it.....	83.788	133.972	
Øvrige it-relaterede abonnemeter.....	8.433	7.563	
Anskaffelse og udvikling af it og software.....	40.063	31.594	
Øvrige it-anskaffelser.....	1.469	46.977	
Kontorhold.....	63.221	98.500	
Inventar under 50.000 kr.....	23.991	0	
Porto og fragt.....	58.601	78.924	
Andre personaleomkostninger.....	58.446	52.330	
Forsikringer.....	29.771	16.453	
Konsulentbistand, øvrigt.....	338.965	386.625	
Telefon.....	6.801	12.062	
Møder, repræsentation og gaver.....	40.705	59.944	
Bankomkostninger og gebyrer.....	61.839	56.651	
Kassedifferencer og øreafrundinger.....	13	-1.414	
Afskrivninger, administration.....	350.350	355.681	
	2.053.755	2.375.603	
 Renteindtægter mv.			8
Renteindtægter værdipapirer.....	12.109	14.531	
Realiserede/urealiserede kursgevinster.....	3.996	4.238	
Renter leverandører.....	398	0	
	16.503	18.769	
 Renteomkostninger mv.			9
Renter leverandører.....	0	40	
	0	40	
 Resultat komitéer			10
Resultat, særskilte komitéregnskaber.....	-9.659	-7.248	
	-9.659	-7.248	

NOTER

			Note
Materielle anlægsaktiver			11
		Inventar og udstyr admini- stration	
Anskaffelsessum 1. januar 2017.....		2.159.868	
Tilgang til anskaffelsespriser.....		250.267	
Anskaffelsessum 31. december 2017.....		2.410.135	
Afskrivninger 1. januar 2017.....		1.636.251	
Årets afskrivninger		414.823	
Afskrivninger 31. december 2017.....		2.051.074	
Bogført værdi 31. december 2017.....		359.061	
	2017 kr.	2016 kr.	
Periodeafgrænsningsposter			12
Forudbetalte omkostninger (katalog 2017 mv.)	583.200	720.965	
	583.200	720.965	
Værdipapirer			13
Investeringsforeningsbeviser Sydinvest Danrente	1.216.833	1.212.837	
	1.216.833	1.212.837	
Likvide beholdninger			14
Kassebeholdning.....	5.434	8.053	
Bankindestående.....	2.772.090	2.528.723	
	2.777.524	2.536.776	
Egenkapital			15
Primo.....	1.775.987	2.140.945	
Årets resultat.....	-217.914	-364.958	
	1.558.073	1.775.987	

NOTER

	2017 kr.	2016 kr.	Note
Egenkapital komitéer			16
Primo.....	239.114	246.362	
Regulering primo.....	-1.173	0	
Årets resultat.....	-9.659	-7.248	
	228.282	239.114	
Anden kortfristet gæld			17
Drifts- og administrationstilskud.....	215.133	31.150	
Sociale omkostninger og pensionsbidrag.....	4.200	4.011	
Skyldige omkostninger.....	267.453	529.573	
Skyldig FerieGiro, oktober kvartal.....	118.546	123.257	
Feriepengeforpligtelse.....	349.718	373.760	
Øvrige skyldige poster.....	8.993	0	
	964.043	1.061.751	
Eventualforpligtelser			18
<p>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.</p> <p>Folkeuniversitetets Hovedstadsregion har ikke påtaget sig andre forpligtelser ud over 1 år.</p> <p>Opsigelsesforpligtelser for fastansatte og ledere udgør tkr. 1.350.</p>			

SPECIFIKATION AF REGIONSREGNSKABET	Folkeuniver- sitetets Hovedstads- region 2017	Folke- universitetet i København 2017	Komitéer 2017
INDTÆGTER			
Statstilskud, note 1.....	2.058.738	2.058.738	0
Deltagerbetaling, note 2.....	7.584.966	7.584.966	265.916
Andre indtægter og tilskud, note 3.....	40.827	40.827	5.420
	9.684.531	9.684.531	271.336
OMKOSTNINGER			
Lønomkostninger, note 4.....	4.245.447	4.245.447	0
Andre omkostninger vedr. undervisning, note 5.....	1.197.048	1.197.048	0
Lønomkostninger, administration, note 6.....	2.422.696	2.422.696	0
Andre omkostninger, administration, note 7.....	2.053.755	2.053.755	280.995
DRIFTSOMKOSTNINGER I ALT.....	9.918.946	9.918.946	280.995
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER.....	-234.415	-234.415	-9.659
Finansielle poster, note 8 og 9	16.503	16.503	0
RESULTAT FØR EKSTRAORDINÆRE POSTER.....	-217.912	-217.912	-9.659
Resultat komitéer.....	-9.659	0	0
ÅRETS RESULTAT.....	-227.571	-217.912	-9.659

I ovenstående specifikation er posten "Resultat komitéer" 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

København, den 26. februar
2018

Anja C. Andersen
Formand

Henrik Stevnsborg
Næstformand

Sven Bislev

Iben Overgaard

Peter Busch-Larsen

Kristian Pedersen

Anders Holm

Ulf Madsen

Hilda Rømer Christensen

Morten Warmind