

Folkeuniversitetet i København

Årsrapport

2020

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegning og erklæring	
Ledelsens påtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Institutionsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Noter	16

Ledelsens påtegning

Bestyrelsen for Folkeuniversitetet i København og rektor har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 for Folkeuniversitetet i København.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Kulturministeriets 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 2020 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december.

København K, den 22. marts 2021

Anja C. Andersen
Bestyrelsesmedlem (formand)

Morten Thomsen Højsgaard
Bestyrelsesmedlem (næstformand)

Camilla Sløk
Bestyrelsesmedlem

Jakob Skovgaard-Petersen
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 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter Kulturministeriets 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 virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med Kulturministeriets 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 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 Kulturministeriets 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 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Folkeuniversitetet i København har i overensstemmelse med Kulturministeriets 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 2020 medtaget det af styrelsen pr. 22 januar 2020 godkendte resultatbudget for 2020. Resultatbudgettet har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Institutionens ledelse har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Kulturministeriets 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere virksomhedens 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 virksomhedens, 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, 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, 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 revisionshandling 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 revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens 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, og om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om virksomhedens 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 virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder notoplysningerne, 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 ledelsesberetning

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetning.

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

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

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetning indeholder krævede oplysninger i henhold til reglerne i Kulturministeriets 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 ledelsesberetning er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i Kulturministeriets 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 ledelsesberetning.

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 institutioner, 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 institutioner, 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.

Ledelsen for Folkeuniversitetet i København har vedtaget en række mål der skal indfries for at understøtte målene for produktivitet og effektivitet. Disse mål er knyttet til hvorvidt kurser og forelæsninger oprettes, aflyses, antallet af deltagere og deltagernes tilfredshed. Som beskrevet i ledelsesberetningen har indvirkning af COVID-19 påvirket driften af Folkeuniversitetet i København, og som følge heraf har det ikke været muligt at indfri de opstillede mål for produktivitet og effektivitet.

København, den 22. marts 2021

BUUS JENSEN

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 16 11 90 40

Benjamin Møller Obel
Statsautoriseret revisor
mne44149

Henrik Paaske
Statsautoriseret revisor
mne10067

Institutionsoplysninger

Institutionen

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
Morten Thomsen Højsgaard
Camilla Sløk
Jakob Skovgaard-Petersen
Jes Stein Pedersen
Verner Bylov Larsen
Mathilde Teglgaard Nielsen

Daglig ledelse

Bente Hagelund, Rektor

Revisor

BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer
Lersø Parkalle 112, 2100 København Ø

Benjamin Møller Obel, Statsautoriseret revisor
Henrik Paaske, Statsautoriseret revisor

Årets drift

Resultatet for året 2020 viser et overskud på 84.863 kr. Der er en afvigelse i positiv retning i forhold til budgettet, hvor vi regnede med et overskud på 69.009 kr. Der er ikke nogen enkel forklaring på denne afvigelse, da 2020 har været et meget usædvanligt år. Væsentligst for årets resultat er den hjælpepakke på 1.606.228 kr., som vi modtog fra Slots- og Kulturstyrelsen. Uden den havde det set meget skidt ud for Folkeuniversitetet i København.

Folkeuniversitetet i København havde i 2020 indtægter på kr. 11.035.216, hvoraf det ordinære statstilskud udgør kr. 2.484.781, og hjælpepakken 1.606.228 kr. Deltagerbetalingen udgør kr. 6.848.279, som sammenlagt med andre indtægter medfører en egenindtjening på 62 %. Det er noget lavere end de 75 – 77 %, som har været niveauet i de senere år, og det skyldes selvfølgelig, at vi måtte nedlægge mange hold helt eller delvist og tilbagebetale kursusgebyret.

Indtægterne fra deltagerbetaling er faldet med 1.815.286 i forhold til 2019, hvilket naturligvis skyldes covid-19 og de nedlagte hold. At faldet i indtægter fra deltagerbetaling ikke er endnu større, skyldes at efterårssemestret 2020 forløb virkelig godt med mange tilmeldinger og udsolgte hold.

Drift af undervisningslokaler er 196.036 kr. højere end budgetteret, hvilket skyldes omkostninger til fraflytning af Nørrevoldgade. I 2021 skulle der gerne være en besparelse, som følge af vores nye aftale med Studieskolen. Posten er i 2021 budgetteret til 850.000 kr.

De samlede omkostninger til lærerløn er kr. 468.072 mindre end budgetteret. At omkostningerne til lærerlønninger er faldet meget mindre end deltagerbetalingerne skyldes, at bestyrelsen besluttede at udbetale løn til alle lærere på hold, der havde opnået det fastsatte minimumsdeltagertal – også selvom holdet blev nedlagt p.g.a. covid19 og der derfor ingen indtægter var.

Administrationslønninger er steget med ca. 80.000 i forhold til 2019, men ligger dog 175.000 kr. under budgettet. Det skyldes personalereduktioner, som blev sat i værk allerede i marts 2020, da den første nedlukning var en realitet.

Andre administrationsomkostninger ligger ca. 300.000 kr. under budgettet, hvilket primært skyldes en ny og billigere aftale om tryk af katalog, samt besparelser på eksterne konsulenter.

Ledelsesberetning

Udviklingen i aktivitetsniveau og målopfyldelse i forhold til budgettet

I forbindelse med budgetlægningen for 2020 i oktober 2019 blev der opstillet et antal målsætninger for det kommende år. Sammenholdt med årets resultat, ser det således ud:

	Budget 2020	Regnskabet	Afvigelse
Statstilskud i kr.	2.449.660	4.091.009	1.641.349
Deltagerbetaling i kr.	9.075.140	6.848.279	-2.226.861
Årets resultat i kr.	69.009	84.863	15.854
Dobbeltimer antal	2.639	1.900	-739
Forelæsningsrækker antal hold	230	208	-22
Kurser antal hold	220	187	-33
Antal deltagere	15.960	12.337	-3.623

I korte træk forløb 2020 således:

Fra tilmeldingsåbning til medio marts havde vi god tilmelding og god aktivitet og mange oprettede hold. Da vi og resten af Danmark blev lukket ned d. 12. marts var 123 hold i gang, mens yderligere 59 hold var planlagt til at starte senere. Et mindre antal hold var allerede afsluttet før d. 11. marts. Alle hold blev aflyst, og kursisterne fik deres indbetalte gebyr tilbage helt eller delvis. Alle lærere på hold, der havde opnået mindstedeltagertal fik løn i henhold til kontrakt – også selvom holdene blev nedlagt helt eller delvis.

Da der blev åbnet for tilmelding i juni 2020 var det med forhøjede priser og mindre antal pladser på holdene p.g.a. afstandskravene. Vi fik fine tilmeldingstal for efteråret, og vi nåede da også at få afviklet de fleste kurser, før vi igen blev lukket d. 9. december 2020. På grund af restriktionerne var der stærkt begrænset antal pladser på holdene, hvorfor aflysningsprocenten i efteråret var nærmest 0.

Da der er så stor forskel på situationen i foråret og efteråret 2020 er det ikke så relevant at lave gennemsnitsberegninger på holdenes deltagertal m.v. I budgetlægningen for 2021 har vi valgt at bruge efteråret 2020 som sammenligningsparameter. Vi havde da et gennemsnitligt deltagertal på forelæsningsholdene på 36 (mod 42 i 2019) og 19 på kursusholdene (mod 25 i 2019). Den gennemsnitlige deltagerbetaling i efteråret var 522 kr. pr. deltager i forelæsningsrækker og 1031 kr. pr. deltager i kurser.

Samlet set har Folkeuniversitetet klaret sig pænt på trods af, at målopfyldelsen i forhold til budgettet ikke er nået. Dette skyldes særligt vores loyale kursister, der i efteråret fyldte overordentlig godt op på holdene.

Forventninger til det kommende år

Ved budgetlægningen i oktober 2020 tog bestyrelsen som nævnt udgangspunkt i situationen, som på daværende tidspunkt var ret positiv både generelt i Danmark og på Folkeuniversitetet.

Ledelsesberetning

Forventninger fra budget 2021:

Budget	Antal dobbelttimer	Antal hold	Antal deltagere	Deltagerbetaling
Forelæsninger	1.206	328	10.702	5.318.894
Kurser	1.762	230	4.082	3.906.474
I alt	2.968	558	14.784	9.225.368

Det står allerede nu klart, at hele forårssemestret hænger i en meget tynd tråd. Af de ca. 300 udbudte hold her i foråret har vi allerede i begyndelsen af marts nedlagt de 200 på grund af den fortsatte nedlukning af Danmark. 2 scenarier er relevante – nemlig enten 1) at vi kan åbne for indendørs undervisning i vores lokaler efter påske eller 2) at vi kan åbne igen 1. august eller 1. september.

1. Scenarie: Aktivitet fra 1/4 2021 til 31/12 2021:

Budget	Antal dobbelttimer	Antal hold	Antal deltagere	Deltagerbetaling
Forelæsninger	546	159	5.705	2.835.385
Kurser	902	116	2.200	2.105.719
I alt	1.448	274	7.905	3.928.951

2. Scenarie: Aktivitet fra 1/8 2021 til 31/12 2021:

Budget	Antal dobbelttimer	Antal hold	Antal deltagere	Deltagerbetaling
Forelæsninger	468	136	4.890	2.430.330
Kurser	773	99	1.886	937.342
I alt	1.241	235	6.776	3.367.672

Det skal dog tilføjes, at der i foråret er oprettet over 30 onlinehold med god tilslutning, hvilket har givet en indtjening på op imod 0,5 mio. kr. Uanset om vi ser ind i scenarie 1 eller 2 forventer vi stigende aktivitet på onlineområdet – i hvert fald i de mørke måneder.

Vi har i 2020 afsluttet en årelang proces med opgradering af IT-systemer, så både de administrative systemer, hjemmesiden og webshoppen er moderniseret. Det samme gælder det grafiske arbejde med kataloget. Så vi forventer ingen større omkostninger til dette i de kommende år.

Medarbejderstaben blev reduceret til et minimum i forbindelse med nedlukningen i marts 2020, og da vi forventer en barselsorlov i 2021/2022 vil vi på medarbejderside koncentrere os om oplæring af kolleger med henblik på intern vikariering og i det hele taget yderligere fintuning af de administrative processer.

Konklusion

Årets resultat blev som nævnt et overskud på 84.863 kr., hvilket er tilfredsstillende. Egenkapitalen udgør 2.656.890 kr., hvoraf de 1.205.572 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.

Årets resultat på 84.863 kr. er overført til egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Kulturministeriets 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.

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:

- Lønomsomkostninger
- 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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 5 år.

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	5
It-udstyr	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	2020	Budget 2020	2019
1 Tilskud	2.484.781	2.449.660	2.466.591
2 Deltagerbetaling	6.848.279	9.075.140	8.663.565
3 Andre driftsindtægter	1.702.156	166.660	183.980
Indtægter i alt	11.035.216	11.691.460	11.314.136
Omkostninger vedrørende undervisning			
4 Lærerlønninger	-4.139.379	-4.607.451	-4.323.410
5 Drift af undervisningslokaler	-1.196.036	-1.000.000	-889.848
6 Omkostninger til undervisning	-493.438	-400.000	-608.505
I alt	-5.828.853	-6.007.451	-5.821.763
Omkostninger vedrørende administrationen			
7 Administrationslønninger	-3.424.132	-3.600.000	-3.345.676
8 Administrationsomkostninger	-1.700.315	-2.020.000	-2.034.546
I alt	-5.124.447	-5.620.000	-5.380.222
Omkostninger i alt	-10.953.300	-11.627.451	-11.201.985
Driftsresultat	81.916	64.009	112.151
9 Finansielle indtægter	14.652	5.000	14.531
10 Finansielle omkostninger	-11.705	0	-7.596
Finansielle poster netto	2.947	5.000	6.935
Årets resultat	84.863	69.009	119.086

Balance 31. december

Note	2020	2019
Aktiver		
Anlægsaktiver		
11 Software	496.943	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>496.943</u>	<u>0</u>
12 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	58.002	172.734
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>58.002</u>	<u>172.734</u>
13 Deposita	0	140.791
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>140.791</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>554.945</u>	<u>313.525</u>
Omsætningsaktiver		
14 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	16.950	18.937
15 Andre tilgodehavender	1.245.167	0
16 Periodeafgrænsningsposter	482.866	663.965
Tilgodehavender i alt	<u>1.744.983</u>	<u>682.902</u>
17 Værdipapirer	1.205.572	1.200.607
18 Likvide beholdninger	2.930.427	4.412.739
Omsætningsaktiver i alt	<u>5.880.982</u>	<u>6.296.248</u>
Aktiver i alt	<u>6.435.927</u>	<u>6.609.773</u>

Balance 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Passiver		
Egenkapital		
19 Egenkapital	2.656.890	2.572.027
Egenkapital i alt	2.656.890	2.572.027
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	831	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	275.231	418.668
20 Anden gæld	1.219.260	697.662
Periodeafgrænsningsposter	2.283.715	2.921.416
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.779.037	4.037.746
Gældsforpligtelser i alt	3.779.037	4.037.746
Passiver i alt	6.435.927	6.609.773

21 Eventualposter

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
1. Tilskud		
Tilskud til undervisning fra Kulturministeriet	2.484.781	2.466.591
	<u>2.484.781</u>	<u>2.466.591</u>
2. Deltagerbetaling		
Deltagerbetaling, forelæsninger	3.163.636	3.636.771
Deltagerbetaling, kurser	2.998.493	4.234.442
Deltagerbetaling, særarrangementer	686.150	792.352
	<u>6.848.279</u>	<u>8.663.565</u>
3. Andre driftsindtægter		
Salg af kompendier	23.325	27.053
Komitegebyrer	72.603	156.927
Kompensation COVID-19	1.606.228	0
	<u>1.702.156</u>	<u>183.980</u>
4. Lærerlønninger		
Løn	4.087.789	4.122.841
ATP	0	252
Rejse- og befordringsgodtgørelse	36.174	78.666
Tilrettelæggeshonorarer	15.416	121.651
	<u>4.139.379</u>	<u>4.323.410</u>

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
5. Drift af undervisningslokaler		
Husleje	875.386	745.355
El, vand og gas	9.843	10.201
Rengøring	96.438	122.798
Internet	11.595	11.494
Fraflytning fra Nørre Voldgade	202.774	0
	<u>1.196.036</u>	<u>889.848</u>
6. Omkostninger til undervisning		
Andre omkostninger til undervisning	406.881	543.513
Afskrivninger, undervisning	86.557	64.992
	<u>493.438</u>	<u>608.505</u>
7. Administrationslønninger		
Løn	2.830.627	2.709.276
Pensioner	441.207	431.063
ATP	14.390	15.337
Ændring i feriepengeforpligtelse	-22.347	19.190
Rejse- og befordringsgodtgørelse	0	1.236
AER-bidrag	42.755	49.574
Bestyrelses honorar	117.500	120.000
	<u>3.424.132</u>	<u>3.345.676</u>

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
8. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	106.805	92.410
IT. Drift, support og anskaffelser	254.836	613.362
Mindre nyanskaffelser	9.098	2.014
Telefon	9.193	6.092
Revision og regnskabsmæssig assistance	100.000	106.250
Regnskabsmæssig assistance ifbm. kompensation	75.000	0
Forsikringer	33.832	34.076
Personaleomkostninger	62.590	61.465
Konsulenter	0	127.644
Kassedifference	-8	12
Markedsføring og programmer	849.248	821.484
Møder & repræsentation	27.584	50.037
Afskrivninger, administration	83.391	28.176
Bankomkostninger	88.746	91.524
	<u>1.700.315</u>	<u>2.034.546</u>
9. Finansielle indtægter		
Udbytte	9.687	14.531
Kursregulering af værdipapirer, der er omsætningsaktiver	4.965	0
	<u>14.652</u>	<u>14.531</u>
10. Finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	11.705	88
Kursregulering af værdipapirer, der er omsætningsaktiver	0	7.508
	<u>11.705</u>	<u>7.596</u>

Noter

11. Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Software</u>
Kostpris 1. januar 2020	0
Tilgang	<u>552.159</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>552.159</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	0
Årets af- og nedskrivninger	<u>55.216</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>55.216</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>496.943</u>

12. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2020	2.410.135
Afgang	<u>-105.346</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>2.304.789</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	2.237.393
Årets af- og nedskrivninger	93.159
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-83.765</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>2.246.787</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>58.002</u>

13. Deposita

Huslejedepositum	<u>0</u>	<u>140.791</u>
	<u>0</u>	<u>140.791</u>

Noter

	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
14. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	16.950	18.937
	<u>16.950</u>	<u>18.937</u>
15. Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende depositum afregning	33.094	0
Tilgodehavende kompensation	532.225	0
Skattekontoen	679.848	0
	<u>1.245.167</u>	<u>0</u>
16. Periodeafgrænsningsposter		
Foudbetalte omkostninger	482.866	663.965
	<u>482.866</u>	<u>663.965</u>
17. Værdipapirer		
Obligationer	1.205.572	1.200.607
	<u>1.205.572</u>	<u>1.200.607</u>
18. Likvide beholdninger		
Kasse	6.346	4.076
Hovedkonto	0	461.634
Mobilepay konto	71.738	46.893
Lønkonto	663.741	341.912
Web-konto	2.188.602	3.558.224
	<u>2.930.427</u>	<u>4.412.739</u>
19. Egenkapital		
Saldo 1. januar 2020	2.572.027	2.452.941
Årets resultat	84.863	119.086
	<u>2.656.890</u>	<u>2.572.027</u>

Noter

	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
20. Anden gæld		
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	680.683	112.693
ATP og andre sociale omkostninger	5.112	-2.872
Feriepengeforpligtelse funktionærer	164.868	347.698
Feriepengeforpligtelse funktionærer, indefrysning	257.509	97.026
Feriegiro	12.877	114.150
Skyldige omkostninger	14.829	25.832
Skattekonto	0	3.135
Skyldige refunderinger	83.382	0
	<u>1.219.260</u>	<u>697.662</u>

21. Eventualposter

Eventualforpligtelser

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

Folkeuniversitet har indgået huslejeforpligtelser med en årlig ydelse på t.kr. 750.

Lejeforpligtelsen udgør t.kr. 375 på balancedagen.

Opsigelsesforpligtelser for fastansatte og ledere udgør t.kr. 1.460.