

Folkeuniversitetet i København

Årsrapport

2021

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegning og erklæring	
Ledelsens påtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsens beretning	
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Noter	16

Ledelsens påtegning

Bestyrelsen for Folkeuniversitetet i København og rektor har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 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 2021 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december.

København K, den 22. marts 2022

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

Martin Pasgaard-Westerman
Bestyrelsesmedlem

Bente Hagelund
Rektor

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til Folkeuniversitetet i Københavns ledelse og Kulturministeriet

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Folkeuniversitetet i København for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, 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 institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 virksomheden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 2021 medtaget det af styrelsen pr. 29 oktober 2020 godkendte resultatbudget for 2021. Resultatbudgettet har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere institutionens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere institutionen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, 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 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 institutionen 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 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 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 2022

BUUS JENSEN

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 16 11 90 40

Benjamin Møller Obel

Statsautoriseret revisor
mne44149

Institutionsoplysninger

Institutionen

Folkeuniversitetet i København
Læderstræde 34, 2.sal
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
Martin Pasgaard-Westerman

Daglig ledelse

Bente Hagelund, Rektor

Revisor

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

Benjamin Møller Obel, Statsautoriseret revisor

Årets drift

Resultatet for året 2021 viser et overskud på 182.788 kr. Der er en afvigelse i positiv retning i forhold til budgettet, hvor vi regnede med et overskud på 22.584 kr. Også 2021 var i lighed med 2020 et meget usædvanligt år, og væsentligst for årets positive resultat er den hjælpepakke på 3.091.407 kr., som vi modtog fra Slots- og Kulturstyrelsen. Uden den havde det set skidt ud for Folkeuniversitetet i København.

Folkeuniversitetet i København havde i 2021 indtægter på 10.595.790 kr., hvoraf det ordinære statstilskud udgør 2.503.972 kr., og hjælpepakken 3.091.407 kr. Deltagerbetalingen udgør 4.999.386 kr., hvilket svarer til 54 % af indtægterne. Under normale forhold ville statstilskuddet udgøre ca. 23 % af indtægterne.

Indtægterne fra deltagerbetaling er faldet med 1.848.893 kr. i forhold til 2020, hvilket skyldes, at i 2020 nåede vi at afvikle en stor del af forårssemestret, inden der blev lukket ned, mens vi i 2021 havde lukket for aktiviteter stort set hele foråret. Efteråret 2021 forløb godt med mange tilmeldinger og udsolgte hold.

Lærerlønninger omfatter såvel lærerlønninger for afholdte hold sommer og efterår 2021, men også de lønkomensationer for de hold, der blev aflyst p.g.a. corona i foråret 2021. Kompensationen blev udbetalt i august/september 2021.

På posten Drift af undervisningslokaler opnåede vi i 2021 den forventede besparelse ved fraflytningen fra Nørrevoldgade til Studieskolen. Først i efterårssemestret kunne vi imidlertid tage lokalerne i brug og gøre erfaringer med dem. Posten Andre omkostninger til undervisning omfatter direkte undervisningsomkostninger som f.eks. forplejning eller stoleopsætning, og dem har vi ikke haft så mange af i og med undervisningen var aflyst hele foråret.

Administrationslønninger svarer stort set til budgettet, men er dog faldet i forhold til 2020. Det skyldes personalereduktioner, som blev sat i værk i marts 2020, da den første nedlukning var en realitet.

Andre administrationsomkostninger svarer stort set til budgettet.

Ledelsesberetning

Udviklingen i aktivitetsniveau og målopfyldelse i forhold til budgettet

I forbindelse med budgetlægningen for 2021 i oktober 2020 blev der opstillet et antal målsætninger for det kommende år. Sammenholdt med årets resultat, ser det således ud:

	Budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse	Afvigelse i %
Statstilskud i kr.	2.507.000	5.594.379	3.087.379	223
Deltagerbetaling i kr.	9.225.368	4.999.386	-4.225.982	-54
Årets resultat i kr.	22.584	182.788	160.204	809
Dobbelttimer antal	2.968	1.560	-1.408	-53
Forelæsningsrækker antal hold	328	218	-110	-66
Kurser antal hold	230	118	-112	-51
Antal deltagere	14.784	9.391	-5.658	-62

I korte træk forløb 2021 således:

Ved tilmeldingsåbning medio december 2020 havde vi gode tilmeldingstal, men kort tid efter stod det klart, at Folkeuniversitetet ikke kunne åbne efter nytår. Herefter blev nedlukningen forlænget i flere etaper henover hele foråret, indtil vi endelig kunne åbne igen i slutningen af maj. De fleste af de planlagte forårshold måtte derfor aflyses, og de indbetalte kursusgebyrer tilbagebetales.

Til gengæld var mange undervisere villige til at forsøge sig med online-undervisning, og også mange kursister valgte at deltage på onlineholdene i mangel af andre muligheder. I alt gennemførte vi 40 onlinehold med i alt 1176 deltagere i løbet af foråret 2021.

I løbet af foråret 2021 vedtog Folketinget en hjælpepakke, som skulle hjælpe Folkeuniversitetet igennem nedlukningen. Vi modtog 1. del af hjælpepakken i maj 2021, 2. del i september, mens den sidste del fortsat ikke er udbetalt. Først hen på sommeren var regelgrundlaget helt på plads, og vi udbetalte lønkomensation til alle undervisere på hold, der var blevet nedlagt med 9 eller flere deltagere.

Efteråret 2021 forløb godt med gode tilmeldingstal og mange udsolgte hold. Stadig flere hold oprettes og afvikles som forelæsninger i stedet for kurser, hvilket indebærer en højere løn til underviserne, men også en højere deltagerbetaling og højere mindstedeltagertal (18).

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 godt op på holdene.

Forventninger til det kommende år

Ved budgetlægningen i oktober 2021 tog bestyrelsen udgangspunkt i situationen, som på daværende tidspunkt var ret positiv både generelt i Danmark og på Folkeuniversitetet.

Ledelsesberetning

Forventninger fra budget 2022:

Budget 2022	Antal dobbelttimer	Antal hold	Timetal pr. hold	Deltagertal i alt	Deltagertal pr. hold	Deltagerbetaling i alt	Deltagerbetaling pr. person
Forelæsninger	1.300	362	3,6	10.518	30	5.560.302	512
Kurser	1.440	188	7,7	3.592	20	3.350.160	891
I alt	2.740	550		14.110		8.910.480	

Desværre måtte vi også i 2022 starte efter nytår med 9 aflyste hold i de to første uger. 220 deltagere fik i alt ca. 307.000 kr. tilbagebetalt, men til gengæld blev der oprettet 5 nye onlinehold med 90 deltagere. Herefter kom aktiviteterne i gang igen, og forårssemestret tegner godt med mange oprettede hold og pæne tilmeldingstal. Vi regner derfor med at kunne opfylde de budgetterede mål for 2022.

I forbindelse med finanslovsforhandlingerne for 2022 valgte Folketinget at forøge bevillingerne til Folkeuniversitetet med 50 %, og vi forventer derfor at modtage ca. 3,8 mio. kr. i driftstilskud mod det budgetterede ca. 2,5 mio. kr. Medarbejderstaben er derfor blevet forøget med en programredaktør mere, så der nu er i alt tre, samt en kursusadministrator mere, så der nu er to. Vi er så i alt 7,5 administrative medarbejdere og 3 studenter på deltid.

Medarbejderstaben blev reduceret til et minimum i forbindelse med nedlukningen i marts 2020, og efter 1½ år på den måde var der stort behov for at forøge staben, så vi ikke er så sårbare i forbindelse med fravær.

Konklusion

Årets resultat blev som nævnt et overskud på 182.788 kr., hvilket er tilfredsstillende. Egenkapitalen udgør 2.839.678 kr., hvoraf de 1.190.374 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 182.788 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. 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 salgskomkostninger 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	2021	Budget 2021	2020
1 Tilskud	2.502.972	2.507.000	2.484.781
2 Deltagerbetaling	4.999.386	9.225.368	6.848.279
3 Andre driftsindtægter	3.093.432	133.500	1.702.156
Indtægter i alt	10.595.790	11.865.868	11.035.216
Omkostninger vedrørende undervisning			
4 Lærerlønninger	-4.260.068	-5.264.284	-4.139.379
5 Drift af undervisningslokaler	-782.972	-850.000	-1.196.036
6 Omkostninger til undervisning	-215.015	-580.000	-493.438
I alt	-5.258.055	-6.694.284	-5.828.853
Omkostninger vedrørende administrationen			
7 Administrationslønninger	-3.096.328	-3.200.000	-3.424.132
8 Administrationsomkostninger	-2.021.363	-1.954.000	-1.700.315
I alt	-5.117.691	-5.154.000	-5.124.447
Omkostninger i alt	-10.375.746	-11.848.284	-10.953.300
Driftsresultat	220.044	17.584	81.916
9 Finansielle indtægter	7.265	10.000	14.652
10 Finansielle omkostninger	-44.521	-5.000	-11.705
Finansielle poster netto	-37.256	5.000	2.947
Årets resultat	182.788	22.584	84.863

Balance 31. december

Note	2021	2020
Aktiver		
Anlægsaktiver		
11 Software	386.511	496.943
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>386.511</u>	<u>496.943</u>
12 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	58.002
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>58.002</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>386.511</u>	<u>554.945</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	16.950
13 Andre tilgodehavender	360.098	1.245.167
14 Periodeafgrænsningsposter	471.510	482.866
Tilgodehavender i alt	<u>831.608</u>	<u>1.744.983</u>
15 Værdipapirer	<u>1.190.374</u>	<u>1.205.572</u>
16 Likvide beholdninger	<u>3.372.045</u>	<u>2.930.427</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>5.394.027</u>	<u>5.880.982</u>
Aktiver i alt	<u>5.780.538</u>	<u>6.435.927</u>

Balance 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Passiver		
Egenkapital		
17 Egenkapital	2.839.678	2.656.890
Egenkapital i alt	2.839.678	2.656.890
Gældsforpligtelser		
18 Gæld til pengeinstitutter	0	831
Leverandører af varer og tjenesteydelser	224.895	275.231
19 Anden gæld	404.700	1.219.260
Periodeafgrænsningsposter	2.311.265	2.283.715
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.940.860	3.779.037
Gældsforpligtelser i alt	2.940.860	3.779.037
Passiver i alt	5.780.538	6.435.927

20 Eventualposter

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1. Tilskud		
Tilskud til undervisning fra Kulturministeriet	2.502.972	2.484.781
	<u>2.502.972</u>	<u>2.484.781</u>
2. Deltagerbetaling		
Deltagerbetaling, forelæsninger	3.362.026	3.163.636
Deltagerbetaling, kurser	1.620.860	2.998.493
Deltagerbetaling, særarrangementer	16.500	686.150
	<u>4.999.386</u>	<u>6.848.279</u>
3. Andre driftsindtægter		
Salg af kompendier	10.629	23.325
Komitegebyrer	0	72.603
Pulje til kompensation for tabt deltagerbetaling (COVID-19)	3.091.407	1.606.228
Deltagerbetaling komiteer	-8.604	0
	<u>3.093.432</u>	<u>1.702.156</u>
4. Lærerlønninger		
Løn	4.203.915	4.087.789
ATP	568	0
Rejse- og befordringsgodtgørelse	46.808	36.174
Tilrettelæggelseshonorarer	8.777	15.416
	<u>4.260.068</u>	<u>4.139.379</u>

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
5. Drift af undervisningslokaler		
Husleje	781.310	875.386
El, vand og gas	1.662	9.843
Rengøring	0	96.438
Internet	0	11.595
Fraflytning fra Nørre Voldgade	0	202.774
	<u>782.972</u>	<u>1.196.036</u>
6. Omkostninger til undervisning		
Andre omkostninger til undervisning	171.100	406.881
Afskrivninger, undervisning	43.915	86.557
	<u>215.015</u>	<u>493.438</u>
7. Administrationslønninger		
Løn	2.616.657	2.830.627
Pensioner	374.390	441.207
ATP	13.885	14.390
Ændring i feriepengeforpligtelse	16.692	-22.347
Løntilskud og -refusioner	-99.748	0
AER-bidrag	58.202	42.755
Bestyrelshonorar	116.250	117.500
	<u>3.096.328</u>	<u>3.424.132</u>

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
8. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	197.477	106.805
IT. Drift, support og anskaffelser	339.626	254.836
Mindre nyanskaffelser	4.775	9.098
Telefon	13.695	9.193
Revision og regnskabsmæssig assistance	100.000	100.000
Regnskabsmæssig assistance ifbm. kompensation	98.750	75.000
Forsikringer	35.798	33.832
Personaleomkostninger	9.517	62.590
Konsulenter	14.844	0
Kassedifference	7	-8
Markedsføring og programmer	919.847	849.248
Møder & repræsentation	84.454	27.584
Afskrivninger, administration	124.519	83.391
Bankomkostninger	78.054	88.746
	<u>2.021.363</u>	<u>1.700.315</u>
9. Finansielle indtægter		
Udbytte	7.265	9.687
Kursregulering af værdipapirer, der er omsætningsaktiver	0	4.965
	<u>7.265</u>	<u>14.652</u>
10. Finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	26.426	11.705
Indeksrente af indefrosne feriepenge	2.897	0
Kursregulering af værdipapirer, der er omsætningsaktiver	15.198	0
	<u>44.521</u>	<u>11.705</u>

Noter

11. Software

	<u>Software</u>
Kostpris 1. januar 2021	552.159
Tilgang	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>552.159</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	55.216
Årets af- og nedskrivninger	<u>110.432</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>165.648</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>386.511</u>

12. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2021	<u>2.304.789</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>2.304.789</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	2.246.787
Årets af- og nedskrivninger	<u>58.002</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>2.304.789</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>0</u>

13. Andre tilgodehavender

Tilgodehavende depositum afregning	0	33.094
Tilgodehavende kompensation	210.283	532.225
Skattekontoen	<u>149.815</u>	<u>679.848</u>
	<u>360.098</u>	<u>1.245.167</u>

Noter

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
14. Periodeafgrænsningsposter		
Foudbetalte omkostninger	471.510	482.866
	<u>471.510</u>	<u>482.866</u>
15. Værdipapirer		
Obligationer	1.190.374	1.205.572
	<u>1.190.374</u>	<u>1.205.572</u>
16. Likvide beholdninger		
Kasse	6.911	6.346
Hovedkonto	556.257	0
Mobilepay konto	7.159	71.738
Lønkonto	934.630	663.741
Web-konto	1.867.088	2.188.602
	<u>3.372.045</u>	<u>2.930.427</u>
17. Egenkapital		
Saldo 1. januar 2021	2.656.890	2.572.027
Årets resultat	182.788	84.863
	<u>2.839.678</u>	<u>2.656.890</u>
18. Gæld til pengeinstitutter		
Hovedkonto	0	831
	<u>0</u>	<u>831</u>

Noter

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
19. Anden gæld		
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	150.653	680.683
ATP og andre sociale omkostninger	5.585	5.112
Løn og tantieme	6.957	0
Pensionsbidrag	25.567	0
Feriepengeforpligtelse funktionærer	181.560	164.868
Feriepengeforpligtelse funktionærer, indefrysning	0	257.509
Feriegiro	0	12.877
Skyldige omkostninger	4.028	14.829
Skyldige refunderinger	30.350	83.382
	<u>404.700</u>	<u>1.219.260</u>

20. Eventualposter

Eventualforpligtelser

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

Folkeuniversitetet har indgået huslejeforpligtelser med en årlig ydelse på t.kr. 750.
Lejeforpligtelsen udgør t.kr. 375 på balancedagen svarende til 6 mdr.

Opsigelsesforpligtelser for fastansatte og ledere udgør t.kr. 1.617.