

ÅRS RAPPORT



2015



Koføds Skole
UDVIKLING FOR ARBEJDSLEDE

Indholdsfortegnelse

Beretning	3
Præsentation af Kofoeds Skole	3
2.1.1. Mission	3
2.1.2. Vision	3
2.1.3. Opgaver	3
2.2. Årets centrale udfordringer og forventninger til det kommende år	4
2.3. Årets faglige resultater	4
Indskrevne elever	5
Elevtimer	5
Fremmøde	5
Udskrivning	5
Aktiviteter	5
Elevernes ledighedslængde	5
Elevernes tilfredshed	6
Individuelle kontrakter	6
Uddybende oplysninger	7
2.4. Målrapporing	8
2.6.1. Målrapporing 1. del: Skematisk oversigt	9
2.4.1. Målrapporing 2. del: Uddybende analyser og vurderinger	10
Tabel 6: Indskrevne elever, 2000 - 2015	11
3. Regnskab	12
3.2. Resultatopgørelse mv.	12
3.1. Balancen	13
Påtegning	16
Påtegning af ledelsen	16
Den uafhængige revisors påtegning	17
Til bestyrelsen for Kofoeds Skole	17
Note 2: Immaterielle anlægsaktiver	19
Note 3: Materielle anlægsaktiver	20
Note 4: Langfristet gæld	20
Note 5 Ejendomsvurdering	20
Note 6: Projekter, Finansieret med offentligt tilskud	21
Note 7: Formålsbestemte gaver	21

Note 9: Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster m.v.	23
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	23
Eventuel forpligtelser	23
Operationelle leasingforpligtelser	23
Anvendt regnskabspraksis	24
Indledning	24
Resultatopgørelse	24
Bevilling	24
Andre driftsindtægter	24
Andre eksterne omkostninger	24
Personaleomkostninger	24
Finansielle indtægter og omkostninger	24
Balancen	24
Nedskrivning	26
Tab og gevinst.....	26

Beretning

Præsentation af Kofoeds Skole

Denne årsrapport for 2015 omfatter hele Kofoeds Skoles virksomhed. I de forskellige opgørelser og beskrivelser er der, så vidt dette er muligt, foretaget en adskillelse mellem den virksomhed, som er omfattet af den statslige bevilling og den som vedrører skolens egne indsamlede midler (kaldet "private midler") samt projekter og formålsbestemte gaver.

Kofoeds Skole er en selvejende institution. Social- og Indenrigsministeriet fører tilsyn med skolen. Der aflægges desuden en årsrapport for de midler, Kofoeds Skole har modtaget i henhold til finanslovsbevilling på hovedkonto § 15.72.02 Kofoeds Skole (tekstanmærkning 102 og 111).

2.1.1. Mission

Kofoeds Skole arbejder på et kristent og folkeligt grundlag. Skolen har til formål at yde hjælp til selvhjælp til mennesker, der har sociale vanskeligheder. Skolen arbejder med undervisning og uddannelse, optræning og resocialisering, akuthjælp og støtte til personlig udvikling, behandling og botræning. Skolen ønsker gennem sin indsats at hjælpe den enkelte elev til at udvikle øgede ressourcer og kompetencer til at kunne leve et socialt og personligt bedre liv som integreret medborger i samfundet. Kofoeds Skole yder med dette udgangspunkt et bidrag til forbedrede vilkår for samfundets vanskeligst stillede grupper af socialt udsatte, herunder personer, som er marginaliserede i bred forstand. Dette sker ligeledes ved formidling af skolens erfaringer og arbejdsmetoder, således at disse kan udnyttes i socialt arbejde andre steder til gavn for den enkelte og for samfundet som helhed.

2.1.2. Vision

Kofoeds Skole ønsker at fastholde og udvikle skolen som en institution, hvor mennesker kan komme med en berettiget forventning om at få den hjælp, de har brug for til selv at overvinde sociale vanskeligheder. Skolen vil tilbyde en mangesidet og helhedsorienteret indsats efter princippet om hjælp til selvhjælp. Tilbuddene til eleverne skal være fleksible og udviklingsorienterede med udgangspunkt i og fokus på den enkelte elevs individuelle behov, muligheder og ressourcer. Elevernes ressourcer udnyttes gennem involvering i skolens daglige arbejde og udvikling. Eleverne skal opleve, at skolen også er deres, at de bliver inddraget i beslutninger på skolen, og at de, ved at bruge skolen, opnår indflydelse på deres eget liv.

Skolens formål og mission søges virkeliggjort og omsat til konkrete aktiviteter under hensyntagen til skiftende tiders sociale behov og aktuelle målgrupper. I de senere år er formålet forstået som en bredt anlagt aktivering og resocialisering med aktiv inddragelse af eleverne. Skolen ønsker hermed at yde social hjælp på et pædagogisk grundlag, hvor der i en værksteds- og undervisningskultur appelleres direkte til elevernes lyst, evner og anlæg for at fremme deres personlige udvikling og dygtiggørelse. Skolens centrale pædagogiske redskaber understøttes af rådgivning og vejledning, terapi, materiel hjælp og botræning.

2.1.3. Opgaver

Kofoeds Skoles mission realiseres gennem følgende 6 hovedopgaver:

1) Undervisning, 2) værksteder for beskæftigelse, social optræning og erhvervstræning 3) rådgivning, 4) akuthjælp og omsorg 5) bofunktioner og 6) landsdækkende grønlanderarbejde.

Ud over disse opgaver driver Kofoeds Skole projekter, som finansieres af statslige puljemidler og private donationer.

2.2. Årets centrale udfordringer og forventninger til det kommende år

De ledelsesmæssige udfordringer i 2015 har især været knyttet til bæredygtighed, energibesparende foranstaltninger, bygningsreparationer, ombygninger og rokeringer. I andet halvår er der desuden gennemført lokaleændringer, hvor aktiviteter er flyttet i nye lokaler - blandt med det formål at forberede øget socialøkonomisk virksomhed.

Herudover har der bredt på skolen fortsat været stor fokus og engagement i projekt "Koføeds Skole i fremtiden". Koføeds Skole har nu prioriteret blandt de projekter, der var en udløber af for-projektet. De overordnede temaer, der har været prioriteret, har været "storbylandsby", bæredygtighed og socialøkonomisk virksomhed.

På baggrund af prioriteringerne har Koføeds Skole afsendt ansøgninger til en række fonde, og de foreløbige tilbagemeldinger tegner positive. I første halvår af 2016 vil Koføeds Skole have det nødvendige overblik til at beslutte, hvilke konkrete projekter der kan igangsættes.

Skolens økonomi er imidlertid stærkt påvirket af løbende indtægter fra kommuner, arv og gaver, som kun vanskeligt lader sig budgettere med sikkerhed. Desuden påvirker forøgede ejendomsudgifter i høj grad skolens økonomi.

Udfordringen vil derfor være at sikre et stabilt økonomisk fundament for strategiske investeringer, så skolen på lang sigt kan intensivere elevaktiviteterne.

Koføeds Skole har indgået en resultatkontrakt med Socialministeriet. Denne beskriver de resultater skolen skal nå i sit elevarbejde. Der vil i den kommende periode skulle arbejdes med de nye mål i resultatkontrakten.

Medio 2016 udløber den nuværende Rammeaftale med Københavns Kommune om beskæftigelse. Primo 2016 vil et nyt udbudsmateriale skulle udarbejdes til Københavns Kommune m.h.p. en fremtidig Rammeaftale. Rammeaftalen har for skolen en værdi af ca. 10 mio. kr., og værdien af rammeaftalen er derfor af stor betydning for Skolens økonomi.

Hvorvidt skolen får en ny Rammeaftale, vil være uafklaret frem til engang i foråret 2016.

I det omfang der er økonomi til det, vil der også de kommende år blive investeret med henblik på, at det sociale, det økonomiske og den miljømæssige bæredygtighed går hånd i hånd.

Skolen forventer et uændret aktivitetsniveau for de sociale og pædagogiske ydelser, ligesom elevtallet forventes at ligge på niveau med de senere år.

2.3. Årets faglige resultater

Koføeds Skoles overordnede faglige resultater fremgår af nedenstående tabel:

Elevstatistik 2011- 2015	2011	2012	2013	2014	2015
Elevtimer	718.753	862.350	749.345	753.860	788.267
Dagligt fremmøde	723	701	688	694	727
Indskrevne elever	4.324	4.213	4.027	4.143	3.985
Udskrevne elever	1.740	1.712	1.572	1.458	1.015
Elevaktiviteter	496	508	446	456	430

Som det ses af tabellen, var 2015 præget af stabilisering på et højt niveau af elevantal, dagligt fremmøde og antal elevtimer.

Indskrevne elever

Ud fra sit formål om at yde hjælp til selvhjælp til mennesker med sociale vanskeligheder skal Kofoeds Skole være i stand til at tiltrække socialt udsatte grupper og give dem et tilbud, som udvikler og dygtiggør dem. Skolen har i 2015 indfriet denne målsætning. Der har været en mindre tilbagegang i det samlede elevtal i forhold til 2014 på 3,8 pct. og lidt under niveau med elevtallet de seneste fem år. Kønsfordelingen er 2.143 kvinder (53,8 pct.) og 1.842 mænd (46,2 pct.). Af de 3985 elever er 976 – svarende til 24,5 pct. - helt nye elever.

Det daglige gennemsnitlige elevfremmøde på skolen er gået frem fra 694 i 2014 til 727, svarende til 4,8 pct. De sidste fem år har det gennemsnitlige fremmøde ligget på 707 elever.

Elevtimer

Det samlede antal producerede elevtimer er gået frem fra 753.860 i 2014 til 788.267. Sættes elevtimerne i relation til det samlede antal daglige elever ses det, at der generelt i 2015 er anvendt 1.084 timer i gennemsnit pr. elev mod 1.086 i 2014.

Fremmøde

Det er skolens målsætning at fastholde eleverne i aktiviteterne med et stabilt fremmøde. Denne målsætning skal ses i sammenhæng med en anden målsætning om at give plads til alle elever uanset deres forudsætninger. For hver aktivitet registreres elevernes fremmøde, og der udregnes en fremmødeprocent. Den samlede fremmødeprocent var i 2015 65,6 mod 64,3 pct. i 2014.

Udskrivning

1.015 elever er udskrevet i 2015. Heraf er 11,5 pct. udskrevet til ordinært arbejde, støttet beskæftigelse, uddannelse, erhvervsrettet aktivering eller andet arbejdsmarkedsrettet. En stigende andel af skolens elever er langvarigt ledig med øvrige problemer end ledighed, hvilket bevirker færre jobåbninger for gruppen. Dertil kommer at 49 pct. af skolens elever er over 50 år. På grund af skolens åbne struktur er der et stort antal elever, som forlader skolen uden at efterlade oplysninger om deres videre forløb.

Aktiviteter

Det samlede antal elevrettede aktiviteter i 2015 var 430 mod 456 i 2014. Aktiviteterne er skolens samlede udbud til eleverne af undervisning, værkstedsforløb, vejledning, botræning, akuthjælp og opsøgende virksomhed.

Elevernes ledighedslængde

Fra 2005 til 2015 er andelen af elever med 10 års ledighed eller mere vokset 1,5 gange. Blandt konthjælpsmodtagerne arbejder skolen især med borgere, som ofte har komplekse sociale problemstillinger og helbredsforhold, misbrugere og hjemløse og andre, som er meget langt fra arbejdsmarkedet. Blandt de helt nye elever har 59,5 pct. været ledige i 10 år eller mere mod 55,1 pct. i 2014.

Ledighedslængde											
Ledighedslængde (% af indskrevne elever)	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
3 år eller mere	83,5	85,2	87,9	84,5	82,2	78,7	82,7	89,0	90,9	92,2	93,4
7 år eller mere	58,8	61,9	66,2	66,2	63,4	60,2	61,6	69,9	72,4	74,7	77,6
10 år eller mere	46,0	40,9	48,1	53,1	51,1	49,5	51,1	62,2	64,9	66,7	68,2

Elevernes tilfredshed

Skolens resultater måles ligeledes på elevernes individuelle oplevelser af skolens ydelser. Det sker ud fra en målsætning om, at skolen skal kunne imødekomme og tilfredsstille elevernes individuelle behov. Der er foretaget to målinger i 2015 med henholdsvis 360 og 376 deltagere. Gennemsnittet af de to målinger viser, at 82 pct. er tilfredse med skolens ydelser. 86 pct. oplever forøget livskvalitet, og 84 pct. oplever, at de forbedrer deres kvalifikationer.

Individuelle kontrakter

Kofoeds Skole har i 2015 indgået 1.393 kontrakter med Københavns Kommune om revalidering og forrevalidering og særlig beskæftigelsesfremmende indsats over for kontanthjælpsmodtagere blandt de mest udsatte grupper. 758 kontrakter er gennemført, 497 kontrakter er stadig aktive og 138 kontrakter blev ophævet før tiden på grund af udeblivelser. Kontrakterne er fordelt på 920 personer mod 884 personer i 2014.

Hele skolen	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Elevtimer	Omkostning pr. elevtime
	mio.kr.	mio.kr.	mio.kr.	Timer	kr.
Hjælpefunktioner, ledelse og administration	2,4	5,3	7,0		
Undervisning	5,9	7,0	18,3	284.413	24,44
Værksteder for beskæftigelse, social optræning og erhvervs-træning	6,1	1,3	6,6	91.134	72,49
Rådgivning Akuthjælp og omsorg	5,2	10,7	9,8	20.262	483
Bofunktioner	7,1	7,8	10,3	250.624	41,36
Erhvervsstræning af særligt udsatte grupper	5,4	0,8	11,4	52.789	196,34
Landsdækkende grønlandearbejde	5,0	9,5	10,1	89.045	116,40
Fundraiser/Kommunikation					0,00
I alt	37,1	42,4	73,5	788.267	93,24

Gennemsnitlig omkostning pr. produceret elevtime, hele skolen	2011	2012	2013	2014	2015
Driftsomkostninger i alt (mio. kr.)	89,4	79,5	65,8	81,1	73,5
Elevtimer	718.753	862.350	749.345	753.860	788.267
Gennemsnitlig omkostning pr. elevtime	124	92,2	87,86	108	93,24

Den gennemsnitlige omkostning pr. elevtime var i 2015 på 93,24 kr. - lidt mindre end i 2014.

Uddybende oplysninger

Formålet med de enkelte opgaver er:

Undervisning: Hovedsigtet er folkeoplysning og undervisning af almindelig karakter med henblik på integrering af eleverne i samfundet. Undervisningen, som foregår i regi af den selvstændige enhed, KSO, er en del af skolens sociale aktiveringsprogrammer og tjener som udviklings- og forandringsformål for eleverne. 1.784 elever har deltaget i undervisningen under folkeoplysningsloven. 204 elever har gået til undervisning under lov om Forberedende Voksenundervisning (FVU). Der har til stadighed været udbudt ca. 150 kurser. 91,3 pct. af eleverne oplyser, at de har forbedret deres livskvalitet og 93 pct. har forbedret deres kvalifikationer. 152 elever er udskrevet. 9,9 pct. er udskrevet til arbejde eller uddannelse.

Værksteder for beskæftigelse, social optræning og erhvervstræning: Formålet med beskæftigelsesindsatsen er at give elever, som har behov herfor, en introduktion til skolens kurser og optræningsforløb. De sociale optræningsforløb omhandler faglig og social optræning for elever på kontanthjælp og dagpenge. Forløbene sigter på afklaring af erhvervsønsker, erhvervsevner og jobmuligheder. Forløbet kan tilrettelægges som almindelig igangsætning, forevalidering eller revalidering, individuel jobtræning, eller som særligt tilrettelagte forløb. Erhvervstræning giver særligt udsatte grupper af langvarigt ledige på kontanthjælp eller dagpenge, og med risiko for permanent at blive lukket ude fra arbejdsmarkedet, en almen og specifik erhvervstræning, som kan forbedre deltageres muligheder for at finde beskæftigelse. 1.395 elever har deltaget. 329 er udskrevne. 4,8 pct. er udskrevet til arbejde eller uddannelse.

Rådgivning Akuthjælp og omsorg: Skolen tilbyder socialrådgivning, erhvervsvejledning, bistand til jobsøgning, uddannelsesvejledning, juridisk rådgivning, psykologisk konsultation, lægekonsultation og familierådgivning. Rådgivningens formål er at styrke elevernes evne til selv at træffe beslutninger. Rådgivningsafdelingen er i kontakt med samtlige elever med deltagelse ved indskrivning, rådgivning og vejledning og handleplansarbejde. Indsatsen tilrettelægges i et forløb på maksimalt 13 uger med mulighed for forlængelse og med individuelle mål for forløbet. Der afrapporteres individuelt til kommunernes jobcentre for henviste elever. Ved akuthjælp og omsorg er formålet at bistå elever med akutte behov gennem opsøgende arbejde i det indre København og drift af værksteder samt serviceydelser såsom gratis tøj, møbler, bad og tøjvask. 58 elever har deltaget i aktiviteterne. Dertil kommer elever, der har nydt godt af aktiviteterne service.

Bofunktioner: Det er bo afdelingernes formål at styrke beboernes personlige ressourcer og bistå dem med indøvelse af almindelige sociale færdigheder gennem botræning og forevalidering. Aldersgruppen er 18-30 årige. Der er i alt plads til 81 personer, heraf 32 på Louisestiftelsen i Sorø. 85 elever har været indskrevet i ungdomsboligerne. Heraf er 40 udskrevet igen. 60 pct. er udskrevet til egen bolig. 82,5 pct. er udskrevet til ordinær beskæftigelse, praktik, uddannelse eller aktivering.

Landsdækkende grønlænderarbejde: For socialt udsatte grønlændere bosat i Danmark udfører skolen et landsdækkende arbejde med aktiviteter i København og Ålborg. Arbejdet retter sig mod grønlændere, som er boligløse, og som har vanskeligheder ved at benytte det offentlige system, og som er vanskelige at aktivere. Der er registreret 271 grønlændere på aktiviteterne. Aktiviteterne omfatter rådgivning, værkstedsarbejde, bisidderfunktioner, psykoterapi, sundhedskurser samt bofunktioner. Afdelingen er derudover i det opsøgende arbejde i kontakt med et betydeligt antal grønlændere, som kun registreres som mødt. 81 pct. af deltagerne oplever en forbedring i livskvalitet, og 79 pct. forbedrer deres kvalifikationer.

2.4. Målrapportering

Kofoeds Skole har indgået resultatkontrakt med Social- og Indenrigsministeriets departement for perioden 2015-2018. Under Målrapportering 1. del indgår en skematisk oversigt over de enkelte mål, herunder målopfyldelsesgraden. Under Målrapportering 2. del indgår en række uddybende kommentarer til de væsentligste mål og resultater. Efter aftale med departementet er der fokuseret på de ikke opnåede mål.

Kofoeds Skole har ifølge skolens vedtægter til opgave at yde hjælp til selvhjælp til mennesker med sociale problemer.

Med en vision om, at skolen vil arbejde for, at elevgruppen også omfatter de svageste, at det sociologiske spektrum er bredt, og at alle føler sig velkomne til at modtage hjælp efter hjælp-til-selvhjælpsmetoden er det skolens ønske, at eleverne oplever tilbuddene som meningsfulde og brugbare, og at de ud fra en socialfaglig vurdering har et relevant rehabiliteringsperspektiv, som sandsynliggør forbedringer i elevernes livssituation.

Kofoeds Skoles mission kan opdeles i nedenstående 6 hovedopgaver, som hver har tilknyttet et mål i resultatkontrakten.

- HOVEDOPGAVE 1 Undervisning, herunder bred folkeoplysning og almen dannelse med fokus på elevernes muligheder for at lære og den personlige udviklingsproces.
- HOVEDOPGAVE 2 Optrænings- og beskæftigelsesværksteder, herunder blandt andet faglig og social optræning for elever på kontanthjælp og dagpenge med henblik på at afklare erhvervsønsker, erhvervsevner og jobmuligheder.
- HOVEDOPGAVE 3 Rådgivning, akuthjælp og omsorg, herunder socialrådgivning, erhvervsvejledning, uddannelsesvejledning, psykologisk konsultation og familierådgivning. Endvidere bistand til elever med akutte behov gennem opsøgende arbejde i det indre af København, fx gratis tøj, møbler, bad og tøjvask.
- HOVEDOPGAVE 4 Bofunktioner, herunder skolens døgnkapacitet på 48 pladser til unge hjemløse med psykosociale problemer i alderen 18 - 30 år.
- HOVEDOPGAVE 5 Erhvervstræning for særligt udsatte grupper, herunder langvarigt ledige på kontanthjælp eller dagpenge med risiko for at blive udelukket fra arbejdsmarkedet permanent.
- HOVEDOPGAVE 6 Landsdækkende grønlanderarbejde for socialt udsatte grønlandere bosat i Danmark, herunder arbejde for at dæmpe misbruget, styrke den grønlandske identitet, hjælpe til en bolig samt styrke grønlanderne til et bedre hverdagsliv, evt. med job.

2.6.1. Målrapportering 1. del: Skematisk oversigt

Af tabel 5 fremgår et skema med Kofoeds Skoles mål og resultater.

Tabel 5: Årets resultatopfyldelse

Mål	Resultatkrav	Opnåede resultater	Målopfyldelse		
			Procent	Point	
Hovedopgave 1 - Undervisning					
Eleverne forbedrer deres kvalifikationer og livskvalitet (15)	Det opnås ved, at minimum 92 % af eleverne vurderer at have fået forbedret hhv. deres kvalifikationer og livskvalitet	90 % har forbedret deres kvalifikationer. 93 % har forbedret deres livskvalitet.	Målopfyldelse 98 % for kvalifikationer og 101 % for livskvalitet	7,5	
Hovedopgave 2 - Optrænings- og beskæftigelsestilbud					
Elever forbedrer deres livssituation (20)	Mindst 87 % af eleverne, der står til rådighed for arbejdsmarkedet, udskrives til en forbedret livssituation, dvs. enten arbejde, uddannelse, behandling eller ledighed med handleplan.	83 % blev udskrevet til en forbedret livssituation.	Målopfyldelse 95 %	10	
Hovedopgave 3 - Rådgivning, akuthjælp og omsorg					
Elever tilbydes rådgivning inden for kort tid (15)	Målet er, at 92 % af eleverne har en ventetid på uddannelsesvejledning, socialrådgivning på mindre end 5 dage, samt at der findes et tilbud om juridisk-, psykolog- og familierådgivning.	93 % af spontane henvendelser resulterer i rådgivning og vejledning inden for fem dage. Der findes tilbud om juridisk-, psykologisk- og familierådgivning	Målopfyldelse er 102 %	15	
Hovedopgave 4 - Bofunktioner					
Unge med psykosociale problemer får ressourcer til at kunne bo selv (15)	Minimum 68 % af de unge flytter i eget botilbud efter opholdet	60 % er flyttet i eget botilbud.	Målopfyldelse er 88 %	7,5	
Hovedopgave 5 - Erhvervstræning for særligt udsatte grupper					
Særligt udsatte grupper forbedrer deres muligheder for at finde beskæftigelse (20)	Minimum 10 % af de deltagende udskrives til en forbedret beskæftigelsessituation.	11 % er udskrevet til en forbedret beskæftigelsessituation.	Målopfyldelse er 110 %	20	
Hovedområde 6 - Landsdækkende grønlanderarbejde					
De socialt udsatte grønlandere, der deltager i Kofoeds Skoles aktiviteter, forbedrer deres kvalifikationer og livskvalitet (15)	Det opnås ved, at minimum 86 % af de deltagende grønlandere vurderer at have fået forbedret hhv. deres kvalifikationer og livskvalitet	81 % har forbedret deres kvalifikationer. 79 % har forbedret deres livskvalitet.	94 % for kvalifikationer og 92 % for livskvalitet.	7,5	

I Kofoeds Skoles resultatkontrakt er der 6 mål svarende til 100 point, og Kofoeds Skole har samlet opnået 67,5 point.

2.4.1. Målrapportering 2. del: Uddybende analyser og vurderinger

Mål 1: Skolens kvalitative mål om udvikling af elevernes kvalifikationer og forbedret livskvalitet er overvejende besvaret med tilfredshed eller overvejende tilfredshed af eleverne på alle parametre. Der er i 2015 foretaget to målinger. Der måles på tilfredshed med opgaverne, undervisning, rådgivning, daglig ledelse, daglig trivsel, livsmode og samvær, udvikling af viden og kvalifikationer. Målingerne er foretaget ved udfyldelse af et spørgeskema. Det høje tilfredshedsniveau skyldes bl.a. oplevelsen af at blive hørt og taget alvorlig, en god omgangstone mellem elever og medarbejdere og et godt fællesskab eleverne imellem. Målene er kun delvis opfyldt. Set over de sidste tre års gennemsnit er der et fald på 3,7 procentpoint for kvalifikationer i undervisningselevernes vurderinger, mens der er en stigning i vurderingen af øget livskvalitet på 3 procentpoint.

Mål 2: Målet er delvist opfyldt. I 2015 blev 83 pct. af eleverne, der står til rådighed for arbejdsmarkedet, udskrevet til en forbedret livssituation. I forbindelse med udskrivning bestræbes det at tilrettelægge handleplansorienterede og aktive forløb for eleverne. Mange opnår en forbedret livssituation efter opholdet med et nyt fremtidsperspektiv, hvorimod fortsat ledighed og passivitet defineres som en ikke-forbedret livssituation. Gennemsnittet for de sidste tre år har været 82,8 pct. Der er således tale om en fremgang på 0,2 procentpoint i 2015 i forhold til gennemsnitsmålingerne. Målingerne har haft en uafbrudt fremgang fra 2012, fra 71,6 pct. til 86,5 pct. til 90,2 pct. i 2014.

Mål 3: Målet er fuldt opfyldt, idet 93 pct. af spontane henvendelser har resulteret i rådgivning og vejledning inden for fem dage. For at imødekomme øget efterspørgsel er der i 2015 ansat nye medarbejdere. Det forventes, at der nu er balance mellem efterspørgsel og medarbejderressourcer.

Mål 4: Målet er delvist opfyldt. I 2015 blev 60 pct. af unge flyttet i eget botilbud. Skolen oplever en generel mangel på billige boliger, som kan betales af unge kontanthjælpsmodtagere efter opholdet på ungdomsboligerne. Dette har medvirket til, at målet om 68 pct. i 2015 ikke er opfyldt. Ud over en forbedret boligsituation vil der fremover blive sat større fokus på uddannelse, beskæftigelse og evnen til socialisering blandt de unge hjemløse.

Mål 5: Resultatmålet er fuldt opfyldt. Skolens elevgruppe har generelt en række vanskeligheder, som skal løses, før de når til et job på arbejdsmarkedet. Skolen får især henvist de vanskeligst stillede kontanthjælpsmodtagere fra jobcentre (misbrug, psykisk lidelse og hjemløshed) ofte med en lang ledighedstid bag sig. 2/3 af skolens elever har været ledige i mindst 10 år, eller de har aldrig været på arbejdsmarkedet. Indsatsen er beskæftigelsesrettet men kombineret med en social- og sundhedsfaglig indsats. Selv om beskæftigelsessituationen er forbedret, er det fortsat vanskeligt for mange af skolens elever at opnå beskæftigelse. Knap halvdelen af eleverne er 50 år eller derover.

Mål 6: For grønlænderne er der en uændret vurdering af kvalifikationer, mens livskvalitet er faldet med 0,7 procentpoint i forhold til gennemsnittet af de tre foregående år. Det vurderes at skolen kun har beskednen mulighed for at øge de kvalitative mål afgørende. Undervisningselevernes vurdering af kvalifikationer bliver gjort til genstand for en løbende analyse i 2016.

Tabel 6: Indskrevne elever, 2000 - 2015

Aldersfordeling		
	2000	2015
< 20 år	2%	1%
20-29 år	15%	9%
30-39 år	25%	15%
40-49 år	44%	27%
> 50 år	14%	48%

Uddannelse		
	2000	2015
Folkeskolen	50%	46%
Praktisk udd.	16%	23%
Teoretisk udd.	10%	16%
Gymnasium	10%	10%
Andet	14%	5%

Bopæl		
	2000	2015
Lejlighed	84%	79%
Værelse	10%	5%
Boformer, inkl. KS	3%	7%
Uden fast bopæl	1%	5%
Andet	2%	4%

Forsørgelse		
	2000	2015
Kontanthjælp	47%	59%
Førtidspension	23%	22%
Arbejdsløshedsdagpenge	14%	7%
Sygedagpenge	2%	3%
Folkepension	2%	5%
Efterløn	7%	1%
Andet	5%	4%

Fødested		
	2000	2015
Danmark	57%	50%
Mellemøsten & Nordafrika	11%	16%
Grønland	4%	11%
Afrika	9%	7%
Asien & Australien	5%	6%
Andet	14%	10%

Civilstand		
	2000	2015
Gift / Samboende	35%	24%
Ugift/separeret/skilt	65%	76%

Over det seneste årti har der været en jævn udvikling i elevernes sociologiske data. Eleverne er gennemgående blevet ældre. Ledighedslængden er vokset markant. Andelen af modtagere af arbejdsløshedsdagpenge er gået tilbage, mens andelen af kontanthjælpsmodtagere er vokset. Andelen af grønlandere er steget. Andelen af elever født uden for Danmark er vokset svagt. I 2015 var der elever fra knap 100 forskellige nationer. En større andel af eleverne er enlige.

3. Regnskab

3.2. Resultatopgørelse mv.

Note	"PRIVATE MIDLER"		"STATEN"				"HELE SKOLEN"				
	Indsamlede midler		Indsamlede midler Formålsbestemte gaver		Projekter		Statslige		Resultat		
	2014	2015	tilskud 2014	tilskud 2015	tilskud 2014	tilskud 2015	midler 2014	midler 2015	2014	2015	
	kr 1.000)										
	Bevilling	0		8.510	5.864	3.352	3.189	37.300	37.100	49.162	46.152
	Andre driftsindtægter	11.887	6.012	1.139	3.260	823	756	22.051	23.656	33.622	27.165
		11.887	6.012	7.371	2.604	4.175	3.945	59.351	60.756	82.784	73.318
	Andre eksterne omkostninger	4	4	4	0			302	629	310	633
1	Personaleomkostninger	3.359	3.364	337	979	3.967	3.687	34.923	35.725	42.586	43.755
	Andre ordinære driftsomkostninger	2.744	1.254	7.030	1.625	208	257	23.699	23.889	33.681	27.025
	Af- og nedskrivninger på anlægsaktiver	4.165	1.423					308	413	4.473	1.836
	Ordinære driftsomkostninger i alt	10.273	6.045	7.371	2.604	4.175	3.945	59.232	60.655	81.050	73.249
	Resultat før finansielle poster	1.615	-33	0	0	0	0	119	101	1.734	69
	Finansielle indtægter	509	31	0	0	0	0	1		509	31
	Finansielle omkostninger	66	230	0	0	0	0	27	47	118	277
	Årets resultat	2.057	-232	0	0	0	0	92	54	2.149	-178

Kofoeds Skole har i 2015 et underskud på 178 t.kr.

Der har været en indtægtsnedgang i 2015 i forhold til 2014. Denne skyldes primært, at der i 2014 blev foretaget salg af ejendomme for knap 5 mio. kr. samt at indtægterne fra de indsamlede midler og indtægterne fra arv, har været faldende i 2015 i forhold til 2014.

3.1. Balancen

Af tabellen 10 fremgår Kofoeds Skoles balance ultimo 2015.

Note	(1.000 kr.)	Private midler 2014	Private midler 2015	Statslige midler 2014	Statslige midler 2015	Samlede Aktiver 2014	Samlede Aktiver 2015
AKTIVER							
Anlægsaktiver							
2	Immaterielle anlægsaktiver						
	Software	-	-	103	59	103	59
3	Materielle anlægsaktiver						
5	Grunde og bygninger	104.096	102.677			104.096	102.677
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		196	935	566	935	762
	Materielle anlægsaktiver i alt	104.096	102.873	935	566	105.031	103.439
Finansielle anlægsaktiver							
	Statsforsikring			1.148	1.148	1.148	1.148
	Værdipapirer	8.493	8.325			8.493	8.325
	Finansielle anlægsaktiver i alt	8.493	8.325	1.148	1.148	9.641	9.473
	Anlægsaktiver i alt	112.589	111.198	2.185	1.773	114.362	112.970
Omsætningsaktiver							
	Tilgodehavender	857	739	3.577	3.030	4.433	3.768
	Periodeafgrænsningsposter	1304	822	346	301	1.605	1.123
	Tilgodehavender i alt	2.161	1.561	3.922	3.331	6.038	4.892
	Likvide beholdninger	20.491	20.988	5.358	7.720	25.849	28.708
	Omsætningsaktiver i alt	22.652	22.549	9.281	11.051	31.933	33.600
	AKTIVER I ALT	135.241	133.747	11.466	12.824	146.707	146.570

Note (1.000 kr.)	Private midler 2014	Private midler 2015	Statslige midler 2014	Statslige midler 2015	Samlede Passiver 2014	Samlede Passiver 2015
PASSIVER						
Egenkapital						
	53.754	53.522	1.300	1.354	55.054	54.876
Langfristede gældsforpligtelser						
			942	625	942	625
		183				183
4	75.299	75.360			75.299	75.360
	75.299	75.543	942	625	76.241	76.167
Kortfristede gældsforpligtelser						
	87	117	2.572	1.934	2.659	2.052
6	853	-10			853	-10
7	2.879	6.139			2.879	6.139
	2.266	1.372	5.538	5.413	7.804	6.786
	104	263	1.114	297	1.218	560
	6.189	7.881	9.224	7.645	15.413	15.527
	81.487	83.424	10.166	8.270	91.653	91.695
	135.241	136.946	11.466	9.624	146.707	146.570
8						
9						

Egenkapitalforklaring

1.000 kr.	Private midler			Stat			I alt		
	Private midler	Stat	I alt	Private midler	Stat	I alt	Private midler	Stat	I alt
	2014			2015					
Egenkapital primo	51.697	1.208	52.905	53.754	1.300	55.054			
Reguleringer som følge af ændring af regnskabsprincipper	-	-	0	-	-	-			
Reguleret egenkapital primo	51.697	1.208	52.905	53.754	1.300	55.054			
Overført overskud	2057	92	2.149	-232	54	-178			
Egenkapital ultimo	53.754	1.300	55.054	53.522	1.354	54.876			

Påtegning

Påtegning af ledelsen

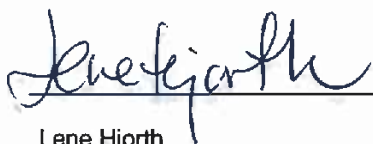
Årsrapporten for Kofoeds Skole for 2015 er aflagt i henhold til årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af skolens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, herunder at målopstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende, at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis, og at der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Kofoeds Skole, den 2. marts 2016

Bestyrelse:



Lene Hjorth
Formand



Per Holm
Næstformand



Peter Lambert
Tilsynsførende, økonomi



Line Barfoed



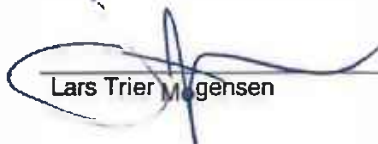
Gunvor Auken



Jørgen Due Madsen



Susanne Lunn



Lars Trier Møgelisen



Helle Mors
(medarbejdervalgt)



Helle Rønn Christensen

(medarbejdervalgt)

Ledelse:



Robert Olsen
Forstander

Den uafhængige revisors påtegning

Til bestyrelsen for Koføeds Skole

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Koføeds Skole for perioden 1. januar – 31. december 2015. Årsregnskabet omfatter, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, og noter. Årsregnskabet er udarbejdet efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. 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, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og uøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning og god offentlig revisionsskik, jf. revisionsinstruks af 14. december 2009 for revision af Koføeds Skole. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for Koføeds Skoles udarbejdelse af et årsregnskab, der er rigtigt, dvs. uden væsentlige fejl og mangler. Formålet hermed er, at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af Koføeds Skoles interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Kofoed Skoles aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af Kofoeds Skoles aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Udtalelse om ledelsesberetningen og målrapporteringen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen og målrapporteringen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen og i målrapporteringen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 2. marts 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Torben Kristensen
statsaut. revisor



Kim Thomsen
statsaut. revisor

Noter til Regnskabet

Note 1: Personaleomkostninger

(1.000 kr.)	"PRIVATE MIDLER"						"STATEN"		"HELE SKOLEN"	
	Indsamlet midler		Indsamlet midler Formålsbestemte gaver		Projekter tilskud		Statslige midler		Resultat	
	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015
Personaleomkostninger										
Lønninger	2.976	3.096	337	934	3.504	3442	32.169	31.982	38.986	39.455
Pensionsbidrag	407	344	0	74	463	336	4.904	4.963	5.774	5.717
Lønrefusioner		77	0	29	0	91	-2.275	1.414	-2.275	1.610
Andre personaleomkostninger	24		0		0		125	193	125	193
Personaleomkostninger i alt	3.359	3.364	337	979	3.967	3.687	34.923	35.725	42.586	43.755

Note 2: Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver (1.000 kr.)	Software		
	Private midler	Stat	I alt
Kostpris 1/1	945	894	1.839
Tilgang	-	-	-
Afgang	-	-	-
Kostpris pr. 31/12	945	894	1.839
Akkumulerede afskrivninger 1/1	945	792	1.737
Årets afskrivninger	0	43	43
Årets af- og nedskrivninger 31/12	945	835	1.780
Regnskabsmæssig værdi 31/12	0	59	59
Afskrivningsperiode/år	3-8 år		

Note 3: Materielle anlægsaktiver

(1.000 kr.)	Grunde og Bygninger			Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			Samlet værdi
	Private midler	Stat	I alt	Private midler	Stat	I alt	
Kostpris 1/1	121.080		121.080	260	11.886	12.146	133.226
Tilgang				199		199	199
Afgang							0
Kostpris 31/12	121.080		121.080	459	11.886	12.345	133.425
Akkumulerede afskrivninger 1/1	15.910		15.910	260	10.952	11.212	27.122
Årets af- og nedskrivninger	1.419		1.419	3	369	372	1.792
Afskrivninger afhændede aktiver							
Akkumulerede afskrivninger 31/12	17.329		17.329	263	11.321	11.581	28.911
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12	102.677		102.677	196	565	762	103.439
Afskrivningsperiode/år	30 - 50 år			3 - 8 år			

Skolens ejendom beliggende i Nyrnberggade 1 er omfattet af tilbagekøbsret til Københavns Kommune i april 2040.

Note 4: Langfristet gæld

Langfristet gæld - 1000 kr.	Restgæld 31. december 2015	Afdrag og amortisering næste år	Afdrag og amortisering næste 2-5 år	Restgæld efter 5 år
Prioritetsgæld	28.113	-919	-4.056	23.138
Staten	47.247	919	4.056	52.222
Amortisering *)	-1.012	-46	-184	-782
Total	74.348	-46	-184	74.578

Note 5 Ejendomsvurdering

(1.000 kr.)	Offentlig ejendomsvurd. Matrikelnummer	Offentlig ejendomsvurd.				
		2011	2012	2013	2014	2015
Nyrnberggade 1	16a1 Sundbyøster	94.000	94.000	94.000	94.000	80.000
Holmbladsgade 122	16AF Sundbyøster	20.200	20.200	20.200	56.000	56.000
Peder Lykkesvej 33	1216 Sundbyvester	6.750	6.750	6.750	6.550	6.550
Peder Lykkesvej 45	23E Sundbyvester	5.350	5.350	5.350	5.350	5.350
Steenbergsvej 16 *	1032 Valby	3.350	3.350	3.350	-	-
Feldskovvej 30	43B Lyngø	2.900	2.600	2.600	2.600	2.600
Sandbergvej 23	5A Sandberg	5.300	5.300	5.300	5.150	5.150
Badensgade 45 – 47	4514 Sundbyøster	9.000	6.550	6.550	8.700	12.900
Thingvalla Alle 21	9 AO Sundbyvester	5.350	5.350	5.350	5.200	5.200
Nyrnberggade 19 *	4078 Sundbyøster	4.350	4.350	4.350	-	-
Seneste offentlige vurdering		156.550	153.800	153.800	183.550	173.750

Note 6: Projekter, Finansieret med offentligt tilskud

Projekter finansieret med offentlige tilskud (1.000 kr.)	Saldo 31/12-2014	Årets indbetalte bevillinger	Øvrige indtægter	Årets udgifter	Regulering/lukning af projekter	Saldo 31/12-2015
SCKK Kompetenceafklaring	108			108		0
SCKK Kofoeds Skole under forandring	0					0
Projekt brug din stemme	0					0
Økonomisk støtte Københavns Kommune	16	-11		-5		0
København projekter	0		4			4
Døgnværested grønlanderafdelingen	729	3.200	92	4.035		-14
Fyr og Flamme (PUF)	0					0
	0					0
I alt	853	3.189	96	4.148	0	-10

Note 7: Formålsbestemte gaver

Øremærkede midler DKK 1.000	Saldo 2014	Gaver 2015	Forbrugt 2015	Saldo 31-12-15
1003 Gerda & Hans Frederiksens Mindefond	26		32	-6
1004 A.P. Møllerske St.fond Renovering HNU	-545	711	116	50
1008 Aage og Johanne Louis Hansens fond			18	-18
1015 KSU - tandpleje	81		50	31
1019 Erik Thunes Legat 1954 KSU	21		2	19
1020 Donationer til KS Århus (Aarhus domsogns Menighedsråd)	244	12		256
1026 Cai Starck Fond	36			36
1028 Dan Automater	121	31	15	137
1029 Kofoeds Skoles Retshjælp (Civilstyrelsen)	99	7	7	100
1030 Grønlander Øremærket midler/ Horten Advokatpartnerselskab	20	31	31	20
1032 Julehjælp	65	23	65	23
1035 Grønlanderarb. Ålborg (7-840-1035)	20			20
1043 Kofoeds Kælder (Loins Club Gladesaxe, Sorgenfri Kirkes Menighedsråd)		95	9	86
1045 Oak Foundation Frivillig Aalborg / Dorte, Enid og Viggo Carstensen's Almenvælgørende Fond	77	10	28	60
1047 Hoffmanns Mindelegat renovering HNU	45	3	48	0
1048 Lippmann fond EL værksted			-10	10
1089 Grønlander døgnværested		-30		-30
146 Indsamlinger		1		1

Øremærkede midler DKK 1.000	Saldo 2014	Gaver 2015	Forbrugt 2015	Saldo 31-12-15
156 Juleaften (Bikuben, Socialudvalget)		100		100
157 Juleaften Århus		16		16
933 Fond, Onkel Williams		90	20	71
935 OddFellow Ruth Aalborg		5		5
936 Realdania Bæredygtig udvikling	-400	450	50	0
937 Steen Daugaards Fond psykisk sårbar	200			200
938 Thorvald Larsen Legat	411		254	157
939 Spiritistisk Samariter juleaften	3			3
941 NUUK (OAK, Villum Fond)		2.513	274	2.239
943 Grethe & Sigurd fond	45	-193		-148
944 Freddy Fræk Fonden Musikværksted	21		21	0
951 Sommerskole		34	12	22
952 Urban Farming	144	55	199	0
954 D/S Orients Fond Jul	100		100	0
955 Hempel Fonden HNU	268			268
957 Gerda og Hans Hansens Fond	15		10	5
958 Hempel Fonden KSU bæredygt. akt.	25		5	20
959 Hempel Fonden HNU haveprojekt	75		60	15
962 Østifterne F.M.B.A	100			100
963 Hempel Fond, Urban Farming medarb.	230			230
964 Hempel Fond, Elevinitiativ	100		27	73
966 Hempel Fond, konference bæredygtighed	30			30
968 Direktor Ib Henriksens Fond Cykler KSU	44			44
969 Metro Service Julegaver til børn	3			3
970 Bikubefonden Juleaften	65		65	0
971 MurMal		42	18	24
972 Roskildefestival Fonden		150	30	120
973 Lauritzen Fonden		50		50
974 Direktor Ib Henriksens Fond		54		54
975 Augustinus Fonden		30		30
976 Foreningen Roskilde Festival		8	3	5
977 Foreningen Roskilde Festival		20		20
978 Spiritiristisk Samariter Samfunds legat		4		4
989 Asta og Jul P. justens fond (Psykisk sårbar)	500	500		1.000

Øremærkede midler DKK 1.000	Saldo 2014	Gaver 2015	Forbrugt 2015	Saldo 31-12-15
990 Jascha Fonden (Psykisk sårbar)	500			500
993 Selskabet Kjæden Fornødenheder	30		30	0
995 W. Christensen og hustrus fond	60		60	0
998 Bladpuljen		83		83
Sum	2.879	4.907	1.647	6.139

Note 8: Indsamlede midler

Indsamlede midler (1.000 kr.)	2011	2012	2013	2014	2015
Gaver Private inkl. Kontingenter	-1.094	-1.070	-1.050	963	869
Gavebreve	-40	-34	-27	27	32
Kirkekollekter	-81	-104	-99	75	83
Legater, Fonde	-839	-2.070	-1.422	1.357	1.160
Tips og Lotto	-1.088	-878	-557	476	738
Gaver firmaer, kommuner og foreninger	-32	-30	-62	25	24
Gaver i alt	3.174	4.185	3.217	2.921	2.906
Arv	8.285	1.353	200	1.093	282
Gaver og arv i alt	11.459	5.539	3.417	4.014	3.188
Formålsbestemte gaver	1.824	1.414	2.044	8.490	5.864
I alt	13.283	6.953	5.461	12.504	9.051

Note 9: Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster m.v.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 28.113 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, der udgør 52.030 tkr. af den samlede regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 af grunde og bygninger på i alt 102.677 tkr.

Til sikkerhed for gæld til Socialministeriet, 47.247 tkr., er for visse ejendomme tinglyst servitutter i Skolens ejendomme, om forbud mod salg eller pantsætning uden forudgående godkendelse fra Socialministeriet.

Eventuel forpligtelser

Kofoeds Skole har indgået huslejekontrakter med en samlet huslejeforpligtelse på 204 tkr., hvoraf hele beløbet forfalder inden for 1 år.

Operationelle leasingforpligtelser

Kofoeds skole har ingen operationelle leasingkontrakter.

Anvendt regnskabspraksis

Indledning

Årsrapporten for Kofoeds Skole for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Klasse A-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse

Bevilling

Tilsagn om tilskud til hel eller delvis dækning af konkrete projekter (herunder finanslovsbevillingen) indtægtsføres i takt med udgiftsføringen af omkostningerne vedrørende projekterne (finanslovsbevillingen).

Andre driftsindtægter

Gaver indtægtsføres ved modtagelsen. Angiver gavegiver, at gaven skal bruges til et bestemt formål, indtægtsføres gaven under formålsbestemte aktiviteter. Gaver i form af fast ejendom tillægges kapitalkontoen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt amortisering af låneomkostninger.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

Software måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Software afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 3-5 år.

Erhvervede koncessioner, patenter m.v. måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Erhvervede koncessioner, patenter m.v. afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5-8 år.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

Grunde og bygninger måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde. For bygninger og grunde anskaffet før 1. januar 2005, er kostprisen opgjort som den offentlige ejendomsvurdering pr. 1. oktober 2004.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

AKTIV	ÅR
Grunde	Afskrives ikke
Bygninger:	
Beboelsesbygninger	50
Administrationsbygninger	50
Produktionsbygninger	30
Installationer (værdiansættes til 10 % af den seneste offentlige ejendomsvurdering ekskl. grundværdi)	20
Indretning af lejede lokaler	10 (eller lejeperioden)

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Såfremt det for produktionsanlæg, maskiner og inventar anskaffet før 1. januar 2005 ikke har været muligt at fremskaffe kostprisen, er genanskaffelsesprisen pr. 1. januar 2005 anvendt. Genanskaffelsesprisen er tilbagediskonteret til anskaffelsesåret som et estimat for den oprindelige kostpris.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar omfatter bl.a. følgende:

Produktionsanlæg

Maskiner

Transportmateriel (biler, minibusser og lastbiler)

Inventar, IT-udstyr, kopimaskiner m.v.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

AKTIV	ÅR
Produktionsanlæg og maskiner:	
Produktionsanlæg	10-15
Særlige tekniske anlæg i bygninger	10
Maskiner	10
Transportmateriel	3-8
Inventar og IT-udstyr	3-5

Nedskrivning

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tab og gevinst

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspriisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen i det år, hvori bindende aftale om salg indgås.

Finansielle anlægsaktiver

Pantebreve, aktier og andelsbeviser o.l. optages til dagsværdi (kursværdi). Såfremt dagsværdien ikke forefindes, anvendes kostprisen.

Realiserede og urealiserede kursreguleringer medtages i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gæld

Langfristede gældsforpligtelser

Langfristet gæld til realkreditinstitutter og andre kreditinstitutter optages under regnskabsposten langfristet gæld til amortiseret kostpris.

Kortfristede gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandørgæld indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Eventuel forpligtelser

Eventuel forpligtelser, herunder hensættelser til imødegåelse af tab på tilgodehavender og andre mulige forpligtelser, indregnes ikke i balancen. Sådanne forpligtelser anføres i årsregnskabets fortegnelse over eventuel forpligtelser og beskrives i noterne.

For eventuel forpligtelser, herunder garantier og lignende, hvorpå der hviler aktuelle eller truende tabsrisici, tilføjes bemærkning herom i tilknytning til forpligtelsen.

Operationelle leasingforpligtelser

Kofoeds skole har ingen operationelle leasingkontrakter.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under passiver, omfatter modtagne varer og ydelser hvor opkrævning først er modtaget i efterfølgende regnskabsår.