

Folkeuniversitetets Komitestyrelse - Sammenslutning af Folkeuniversiteter

CVR-nr. 33 81 95 36

Årsrapport 2018

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Oplysninger om institutionen	6
Beretning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	11
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	13
Dobbelttimer	21

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Folkeuniversitetets Komitestyrelse - Sammenslutning af Folkeuniversiteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse nr. 1701 af 21/12/2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsrapporten giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af institutionens aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Vemb, den 27. maj 2019

Carina Hellerup Vestergaard
sekretariatsleder

Bestyrelsen for Folkeuniversitetets Komitestyrelse - Sammenslutning af Folkeuniversiteter:

Poul Erik Kandrup
formand

Lars Petersen
næstformand

Inger Damsgaard

Jens Raahauge

Jan Zimmermann

Gudrun Aspel

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Folkeuniversitetets Komitestyrelse - Sammenslutning af Folkeuniversiteter

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Folkeuniversitetets Komitestyrelse - Sammenslutning af Folkeuniversiteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter statens regnskabsregler.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler.

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 Bekendtgørelse nr. 1701 af 21/12/2010 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af Folkeuniversitetets Komitestyrelse - Sammenslutning af Folkeuniversiteter 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.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Folkeuniversitetets Komitestyrelse - Sammenslutning af Folkeuniversiteter har i overensstemmelse med i Bekendtgørelse nr. 1701 af 21/12/2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2018 i resultatopgørelsen. Resultatbudgettet er ikke revideret, som det også fremgår af årsregnskabet

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler. 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, samt standarderne for offentlig revision jf. lovbekendtgørelse nr. 3 af 7. januar 1997 samt Bekendtgørelse nr. 1701 af 21/12/2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet, 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens 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, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om institutionens 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 konklusion 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.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til statens regnskabsregler.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i statens regnskabsregler. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering***Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision***

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet.

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

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

Horsens, den 27. maj 2019
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Uffe Black Jensen
statsaut. Revisor
MNE 34332



Ledelsesberetning

Oplysninger om institutionen

Navn	Folkeuniversitetets Komitestyrelse - Sammenslutning af Folkeuniversiteter
Adresse, postnr. by	Skærum Møllevvej 4, 7570 Vemb
CVR-nr.	33 81 95 36
Stiftet	1. september 2011
Hjemstedskommune	Holstebro
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	www.fuko.dk
E-mail	kontor@fuko.dk
Telefon	97 49 05 95

Ledelsesberetning

Beretning

Formål og hovedaktivitet

Folkeuniversitetets Komitestyrelse - Sammenslutning af Folkeuniversiteter (herefter FUKO) er i henhold til bekendtgørelse af 25. juni 2018 om Folkeuniversitetet en administrativ enhed, der har til opgave at fastlægge, hvorledes betjening af de tilknyttede folkeuniversitetskomiteer varetages, herunder administrere, registrere og rådgive tilknyttede komiteer.

FUKO's hovedaktiviteter består i, udover de i bekendtgørelsen (kap. 3, § 5) nævnte, at have løbende dialog om undervisningstilbuddene med og mellem de lokale folkeuniversitetskomiteer, tage initiativer til virksomhedens faglige udvikling og virke for, at folkeuniversitetsvirksomheden i videst mulige omfang bliver et landsdækkende tilbud for alle borgere i Danmark.

Beretning

2018 har været et år med fremgang og glædelige begivenheder for FUKO, men desværre også et år med stor uvished og usikkerhed, organisatorisk og økonomisk.

D. 1. august 2018 fik Folkeuniversitetet et nyt lovgrundlag og med dette også en ny fordelingsmodel for Folkeuniversitetets statstilskud baseret på enhedernes aktivitet i årene 2014 - 2016. Med dette nye lovgrundlag og fordelingsmodel fulgte et problem, som i høj grad har præget FUKO's virke og aktiviteter i 2018.

Ved udgangen af 2017 modtog FUKO med glæde nyheden om, at landets største komite, Sydvestjysk Folkeuniversitet (SVFU) ønskede at skifte tilhørsforhold fra Syddansk Folkeuniversitet til FUKO med virkning fra 1. januar 2018.

Dette skifte har bevirket en stigning på 44% i FUKO's økonomiske forpligtelser i undervisningstimer i 2018, men da den nye tilskudsfordeling pr. 1. august 2018, gældende frem til udgangen af 2020, alene tager udgangspunkt i aktivitetsniveauet i årene 2014, 2015 og 2016, fulgte midler til finansiering af SVFU's undervisning ikke med overflytningen af undervisningen fra Syddansk Folkeuniversitet til FUKO.

Trods, talrige forsøg på at få den nye fordelingsmodel justeret i overensstemmelse med overflytningen af undervisningen, erfarede FUKO ved udgangen af 2018, at Kulturministeriet i samråd med SVFU, besluttede at ændre SVFU's tilhørsforhold tilbage til Syddansk Folkeuniversitet med virkning fra 1. januar 2019. En beslutning der er i strid med den nugældende bekendtgørelse om Folkeuniversitetet.

Syddansk Folkeuniversitet har siden 1. august 2018 modtaget tilskud til SVFU's undervisningsaktiviteter og vil fortsat modtage dette tilskud frem til udgangen af 2020, uagtet at FUKO har afholdt og varetaget SVFU's undervisningsaktiviteter i 2018.

Resultatet for FUKO er et underskud vedrørende den ordinære drift på knap kr. 140.000 i 2018.

I april kunne vi glæde os over oprettelsen af endnu en ny folkeuniversitetskomite, Gødvad Folkeuniversitet, og vi er meget glade for, at der nu, takket være lokale kræfter, også tilbydes folkeuniversitetsforelæsninger på i Gødvad-området.

I maj blev komiteernes årsmøde afholdt på Folkeuniversitetscenteret Skærm Mølle, hvor tilknyttede komiteer samledes og udvekslede erfaringer fra deres respektive folkeuniversitetsvirksomheder rundt om landet.

I september blev der afholdt valgmøde, hvorved Jens Raahauge fra Gribskov Folkeuniversitet blev valgt ind i bestyrelsen som nyt medlem.

Økonomi

FUKO's årsregnskab viser et overskud på kr. 314.514, men et underskud på knap kr. 140.000 vedrørende den ordinære drift.

Overskuddet skyldes en ekstraordinær engangsudbetaling på godt kr. 450.000 som følge Folkeuniversitetsnævnets nedlæggelse, et ekstraordinært tilskud tiltænkt udvikling og service til samtlige tilknyttede komiteer, hvoraf FUKO er blevet nødsaget til at anvende knap kr. 140.000 til dækning af SVFU's undervisning alene siden 1. august 2018.

Tilsluttede komiteer

Der er den 31.12.18 i alt 36 aktive komiteer tilsluttet FUKO.

I december 2017 meddelte Sydvestjysk Folkeuniversitet (SVFU), at komiteen skiftede tilhørsforhold fra Syddansk Folkeuniversitet til FUKO med virkning fra 01.01.18.

I april 2018 blev en ny komite, Gødvad Folkeuniversitet, stiftet med tilknytning til FUKO.

Aktivitetsniveau

I regnskabsåret har der været afholdt 1027 dobbelttimer. 836 FO-dbt. og 191 UK-dbt.

I alt en fremgang på 284,5 dobbelttimer (ca. 38 %) i forhold til 2017.

	2018	Budget 2018	2017	Budget 2017
Forelæsning dbt. (FO)	836	885	708,5	780
Kursus dbt. (UK)	191	300	34	50
Dbt. i alt	1027	1185	742,5	830

Den markante fremgang i aktivitetsniveauet skyldes primært tilknytningen af SVFU pr. 1. januar 2018.

SVFU er landets største komite og har i 2018 afholdt 325,5 dobbelttimer (153,5 FO og 172 UK), hvilket alene udgør en stigning på 44% i forhold til FUKO's samlede aktivitetsniveau i 2017.

Grundet udskiftning i ledelsen i landets næststørste komite, Viborg Folkeuniversitet, ses et fald i deres aktivitetsniveau på 54 dbt., hvilket svarer til et fald på 34% i forhold til 2017 ved denne komite alene.

Øvrige komiteer holder stort set samme niveau som i 2017.

Deltagere

Komitestyrelsen har i 2018 haft et deltagerantal på 28.174. Dette er en fremgang på knap 3000 deltagere (ca. 12%) i forhold til 2017.

I 2016 blev der truffet aftale om, at alle Folkeuniversitetets administrative enheder noterer et fast antal deltagere for hhv. foredrag og kurser ved manglende indberetning. Denne praksis videreføres i regnskabet for 2018. Således medregnes samtlige afholdte kurser og foredrag i 2018 i opgørelsen af deltagerantallet for 2018.

2018	2017	2016
28.174*	25.201	27.672

*Indberetning fra komiteer ca. 89% (25.034). Resterende forelæsninger uden indberetning er noteret for 20 deltagere pr. kursus og 40 deltagere pr. foredrag.

Forelæsninger

Sekretariatet søger på flere måder at assistere og inspirere tilknyttede komiteer i deres programlægning.

Som supplement til udsendelse af halvårslige aktivitetslister og den emneinddelte forelæserdatabase på hjemmesiden udgives "Månedens anbefaling" på hjemmesiden. "Månedens anbefaling" rummer et udvalg af de evalueringer, som komiteerne indsender efter afholdte forelæsninger og sekretariatet videreformidler således anbefalinger til forelæsninger eller forelæsere - fra komite til komite.

Organisation

Som følge af lovændring pr. 1. august 2018 (L313 af 25. april 2018) er FUKO overgået til status af selvejende institution og er således ikke længere en administrativ enhed under den samlede organisation *Folkeuniversitetet i Danmark*.

Komitestyrelsens bestyrelse

- Formand, Poul Erik Kandrup (Helsingør Folkeuniversitet)
- Inger Damgaard (Holmegaard-Suså Folkeuniversitet)
- Lars Petersen (Rødning-Toftlund Folkeuniversitet)
- Jan Zimmermann (Sønderborg Folkeuniversitet)
- Gudrun Aspel (Råsted Folkeuniversitet)
- Jens Raahauge (Gribskov Folkeuniversitet)

Sekretariatets personale

- Kommunikationsmedarbejder, Regitze Fjordside Neergaard (deltid, ansat d. 03.12.18)
- (Tidl. kommunikationsmedarbejder, Trine Kirk, ansat i perioden d. 15.01.18 - 13.04.18)
- (Tidl. kommunikationsmedarbejder, Jan Fransisco Nikkelborg, ansat i perioden d. 01.08.18 - 20.11.18)
- Bogholder, Poul Erik Jørgensen (deltid)
- Sekretariatsleder, Carina Hellerup Vestergaard (deltid)

Møder

Der er i perioden afholdt 6 bestyrelsesmøder.

Komiteernes årsmøde blev afholdt i maj 2018 på Folkeuniversitetscenteret Skærum Mølle.

Derudover blev der afholdt valg til FUKOs bestyrelse i september 2018. Samtlige medlemmer af den siddende bestyrelse var på valg.

Valghandling: Lars Petersen (genvalgt), Inger Damgaard (genvalgt), Jens Raahauge (nyvalgt), Poul Erik Kandrup (genvalgt, 1-årig periode), Jan Zimmermann (genvalgt, 1-årig periode), Gudrun Aspel (udpeget af Folkeuniversitetscenteret Skærum Mølle).

På mødedagen konstituerede bestyrelsen sig med formand og næstformand. Formand: Poul Erik Kandrup Næstformand: Lars Petersen

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, der kan forrykke FUKO's økonomiske situation.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	Budget 2018 (ikke revideret)	2018	2017
2	Statstilskud	1.309.779	1.759.370	1.207.603
3	Komiteafgifter	1.236.350	1.521.104	1.142.945
	Andre indtægter og tilskud	0	1.488	99.327
	Indtægter i alt	2.546.129	3.281.962	2.449.875
	Omkostninger			
4	Lønomkostninger vedr. undervisning	1.607.000	2.002.650	1.494.495
5	Andre omkostninger vedr. undervisning	510.000	590.847	436.460
6	Lønomkostninger vedr. administration	334.000	544.175	454.867
7	Andre omkostninger vedr. administration	138.250	283.167	172.087
	Omkostninger vedr. drift i alt	2.589.250	3.420.839	2.557.909
	Ordinært drift	-43.121	-138.877	-108.034
	Særligt engangstilskud ifm. nedlæggelse af Folkeuniversitetsnævnet	0	453.391	0
	Årets samlede resultat	-43.121	314.514	

I ovenstående tal indgår ekstraordinære omkostninger vedrørende finansiering af Sydvestjylland Folkeuniversitets undervisningsaktiviteter, som omtalt i ledelsesberetningen. Omkostninger hertil er specificeret i note 8.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2018	2017
	AKTIVER		
9	Tilgodehavender	66.834	56.307
10	Likvide beholdninger	1.338.063	962.599
	Omsætningsaktiver i alt	1.404.898	1.018.906
	AKTIVER I ALT	1.404.898	1.018.906
	PASSIVER		
11	Egenkapital		
	Egenkapital	802.044	487.530
	Egenkapital i alt	802.044	487.530
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
12	Anden gæld	602.854	387.598
	Periodeafgrænsningsposter	0	143.778
	Gældsforpligtelser i alt	602.854	531.376
	PASSIVER I ALT	1.404.898	1.018.906
14	FORMUE KOMITEER	1.079.082	831.341
1	Anvendt regnskabspraksis		
13	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Folkeuniversitetets Komitestyrelse - Sammenslutning af Folkeuniversiteter for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med Bekendtgørelse nr. 1701 af 21/12/2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet.

Årsrapport for 2018 er aflagt i DKK.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Resultatopgørelse

Indtægter

Statstilskud og administrationstilskud indtægtsføres i overensstemmelse med reglerne herfor. Komiteafgifter er indtægter i form af fastsatte komiteafgifter, som tilknyttede komiteer betaler i forbindelse med afholdelse af undervisning

Omkostninger vedrørende undervisning

Omkostninger vedrørende undervisning omfatter lønninger og andre direkte omkostninger i forbindelse med undervisning.

Omkostninger vedrørende administration

Omkostninger vedrørende administration omfatter lønninger og andre direkte omkostninger i forbindelse med administrationen.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter. Finansielle poster indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balance

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.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med risikostyringspolitikker. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, opført som aktiver, omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsevnen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2018	2017
2 Statstilskud		
Tilskud til drift og administration	1.759.370	1.207.603
	<u>1.759.370</u>	<u>1.207.603</u>
3 Komiteafgifter		
Komiteafgifter, forelæsninger	1.322.080	1.107.517
Komiteafgifter, kurser	199.024	35.428
	<u>1.521.104</u>	<u>1.142.945</u>
4 Lønomkostninger vedr. undervisning		
Aflønning af forelæsninger	1.744.883	1.451.658
Aflønning af kurser	257.768	42.837
	<u>2.002.651</u>	<u>1.494.495</u>
5 Andre omkostninger vedr. undervisning		
Rejsegodtgørelser	366.414	216.016
Kilometergodtgørelse	162.344	164.735
Time-/dagpenge	53.594	46.495
Øvrige omkostninger vedrørende undervisning	8.495	9.214
	<u>590.847</u>	<u>436.460</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2018	2017
6 Lønomkostninger vedr. administration		
Løn og lønafhængige omkostninger inkl. pension til fastansatte	526.907	446.663
Regulering af feriepengeforpligtelse	11.201	0
Andre social omkostninger	6.067	8.204
	<u>544.175</u>	<u>454.867</u>
7 Andre omkostninger vedr. administration		
Husleje	68.750	68.750
Kontorhold (inkl. telefon, Danløn og bankgebyrer)	27.254	22.352
Adm. tilskud til komiteer	44.000	4.500
EDB-assistance	17.883	17.009
Regnskabsassistance	21.038	15.562
Revision	31.250	0
Mødeudgifter	56.863	43.854
Øvrige omkostninger	10.708	60
Hensat til tab på debitorer	5.421	0
	<u>283.167</u>	<u>172.087</u>
8 Omkostninger vedrørende SVFU		
Komiteafgifter SVFU	-212.962	0
Aflønning af forelæsninger og kurser SVFU	283.080	0
Rejsegodtgørelse SVFU	47.918	0
Lønomkostninger administration SVFU	51.767	0
	<u>169.803</u>	<u>0</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2018	2017
9 Tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	0	3.961
Komiteafgifter	66.834	52.346
	<u>66.834</u>	<u>56.307</u>
10 Likvide beholdninger		
Kasse	342	381
Bank	1.337.721	962.218
	<u>1.338.063</u>	<u>962.599</u>
11 Egenkapital		
Saldo primo	487.530	595.563
Overført resultat	314.514	-108.033
	<u>802.044</u>	<u>487.530</u>

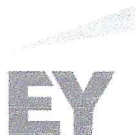
Årets resultat på 315 t.kr. er positivt påvirket af ekstraordinært tilskud på totalt 454 t.kr. vedrørende nedlukningen af Folkeuniversitetsnævnet.

Det er ledelsens vurdering, at tilskuddet skal anses som en ekstraordinær indtægt, hvorfor bestyrelsen ønsker at øremærke tilskuddet til fremtidige projekter vedrørende udvikling af institutionen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2018	2017
12 Anden kortfristet gæld		
Skyldige feriepenge, funktionærer og timelønnede	52.828	35.151
Skyldig ATP	1.370	993
Skyldig A-skat og AM-bidrag	88.279	88.043
Skyldig honorarer til forelæsere	376.877	263.411
Øvrige skyldige omkostninger	83.500	0
	<u>602.854</u>	<u>387.598</u>
13 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.		
Ingen		



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Dobbelttimer

	2018	2017
FO- og KU-dobbelttimer		
Afdeling:		
Antal FO-dobbelttimer	836	709
Antal KU-dobbelttimer	191	34
Afdeling i alt	1.027	743

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Carina Hellerup Vestergaard

Sekretariatsleder

Serienummer: PID:9208-2002-2-554450290945

IP: 91.133.xxx.xxx

2019-05-28 09:50:23Z

NEM ID 

Jens Raahauge

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-261124631191

IP: 2.105.xxx.xxx

2019-05-28 11:31:36Z

NEM ID 

Lars Petersen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-937033853891

IP: 185.125.xxx.xxx

2019-05-29 05:59:29Z

NEM ID 

Jan Zimmermann

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-555988005905

IP: 2.106.xxx.xxx

2019-05-29 08:28:39Z

NEM ID 

Poul Erik Kandrup

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-838645402360

IP: 77.213.xxx.xxx

2019-05-30 10:35:43Z

NEM ID 

Inger Elisabeth Damgaard Hansen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-893605707092

IP: 2.110.xxx.xxx

2019-05-30 15:18:46Z

NEM ID 

Gudrun Aspel

Bestyrelse

Serienummer: CVR:11786634-RID:46372257

IP: 91.133.xxx.xxx

2019-05-31 07:56:23Z

NEM ID 

Uffe B Jensen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:30700228-RID:24762043

IP: 145.62.xxx.xxx

2019-05-31 09:00:30Z

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>