

KØFOEDS SKOLE

Mennesker Med Mere

Holmbladsgade 120
2300 København S



2023
Årsrapport

Indholdsfortegnelse

1. Påtegning.....	2
2. Beretning.....	4
2.1. Præsentation af Kofoeds Skole.....	4
2.1.1. Mission.....	4
2.1.2. Vision.....	4
2.1.3. Kerneopgaver.....	4
2.2. Ledelsesberetning.....	5
2.2.1 Sammenfatning af skolens faglige og økonomiske resultater.....	5
2.2.2 Hovedkonti.....	6
2.2.3 Faglige resultater.....	6
2.3. Kerneopgaver og ressourcer.....	8
2.3.1 Uddybende oplysninger.....	9
2.4. Målrapportering.....	9
2.4.1. Målrapportering: Oversigt over årets resultatopfyldelse.....	9
2.4.2. Målrapportering: Uddybende analyser og vurderinger.....	11
2.5. Forventninger til det kommende år.....	11
3. Regnskab.....	12
3.1. Anvendt regnskabspraksis.....	12
3.2. Resultatopgørelse mv.....	12
3.2.1. Resultatopgørelse.....	12
3.2.2. Resultatdisponering.....	14
3.3 Balancen.....	15
3.4. Egenkapitalforklaring.....	18
3.5 Likviditet og låneramme.....	18
3.6. Opfølgning på lønsumsloft.....	19
3.7. Bevillingsregnskabet.....	20
4. Bilag.....	21
4.1. Noter til balance og resultatopgørelse.....	21
4.7. It-omkostninger.....	27
4.8. Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	28

1. Påtegning

Påtegning af Kofoeds Skoles ledelse og Social-, Bolig- og Ældreministeriet departement.
Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Kofoeds Skole, CVR-nummer 30343948 og CVR-nummer 15746513 er ansvarlig for på § 15.72.02 Kofoeds Skole og § 15.72.04 Kofoeds Skole (Døgnværested for udsatte grønlandere), herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for finansåret 2023.

Kofoeds Skole er ligeledes ansvarlig for hovedkonto vedr. driftstilskud til Døgnværested for udsatte grønlandere på finanslovens § 15.72.04. Indeværende årsrapport indeholder ikke redegørelse for denne hovedkonto, idet Kofoeds Skole redegør særskilt for anvendelsen af driftstilskudsmidlerne i henhold til Bekendtgørelse om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Social- og Ældreministeriet i forbindelse med Social- og Boligstyrelsens almindelige tilsyn med driftstilskudsmodtagere på Social-, Bolig- og Ældreministeriet område.

Årsrapporten omfatter endvidere de af Kofoeds Skole donerede midler (private midler) og midler modtaget i forbindelse med projekter og formålsbestemte gaver.

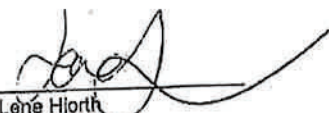
Det tilkendegives hermed:


- 1.) at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målostillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende,
- 2.) 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
- 3.) at der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften, der er omfattet af årsrapporten


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

Kofoeds Skole den 6. marts 2024


Bestyrelse


Lone Hjorth
Forperson



Per Holm
Næstforperson



Peter Lambert
Tilsynsførende, økonomi


Lars Trier Mogensen



Susanne Lunn


Ina Ellasen


Claus Ljungdahl


Nicolai Bysted Christesen
(Medarbejdervalgt)


Tine Lindebjerg Groth
(Medarbejdervalgt)


Christine Antolini

Ledelse

I tillæg til ledelsespåtegningen ovenfor erklærer undertegnede sig, som ansvarlige for indsamlinger foretaget i regnskabsåret og erklærer ved underskrift, at indsamlingerne er foretaget i overensstemmelse med reglerne i indsamlingsloven og indsamlingsbekendtgørelsen, jf. bekendtgørelsens § 9, stk. 1, nr. 4.

Kofoeds Skole har i 2023 opfordret til at støtte foreningen via foreningens hjemmeside, på Facebook, i nyhedsbreve og ved materiale i Kofoeds Skoles genbrugsbutikker.



Robert Olsen
Forstander



Lars Øbing
Administrationschef

Social-, Bolig- og Ældreministeriet, den 26/3 2024



Ditte Rex
Afdelingschef

2. Beretning

2.1. Præsentation af Kofoeds Skole

Kofoeds Skole er en selvejende institution under Social-, Bolig- og Ældreministeriets ressort. Ministeriet fører tilsyn med skolen. Det faglige og pædagogiske tilsyn med skolens bofunktioner er delegeret til Socialtilsyn Hovedstaden.

Denne årsrapport for 2023 omfatter hele Kofoeds Skoles virksomhed (CVR-nummer 30343948 og 15746513) og aflægges for de midler, Kofoeds Skole har modtaget i henhold til finanslovsbevillingen samt for de af Kofoeds Skole donerede midler (private midler) og midler modtaget i forbindelse med projekter og formålsbestemte gaver.

I det følgende er det for tabellerne specifikt angivet, når der er tale om en tabel, der vedrører finanslovsbevillingen, og tabellerne her er desuden angivet med grå farvenuance. Når tabellerne vedrører den samlede virksomhed, er det ligeledes angivet, og tabellerne er angivet med en blå/grøn farvenuance.

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, akut-hjælp 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 tilbyder 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, materielhjælp og botræning.

2.1.3. Kerneopgaver

Kofoeds Skoles mission og vision realiseres gennem følgende 6 kerneopgaver:

- 1) Undervisning,
- 2) Værksteder for beskæftigelse, social optræning og erhvervstræning
- 3) Rådgivning,
- 4) Akuthjælp og omsorg
- 5) Bofunktioner
- 6) Landsdækkende grønlandsarbejde.

2.2. Ledelsesberetning

2.2.1 Sammenfatning af skolens faglige og økonomiske resultater

Den 28. marts 2023 fyldte Kofoeds Skole 95 år. Kofoeds Skole kan med rette kalde sig et erfarent og traditionsrigt socialt tilbud.

Hvert år deltager omkring 3600 mennesker i arbejds- og undervisningsfællesskaberne på Kofoeds Skole. Andre deltager i vores tilbud til unge hjemløse, eller gennem tilbud til grønlændere i udsatte positioner. På vores værksteder og kurser lærer de nye kompetencer, indgår i sociale fællesskaber og tager et medansvar for at forbedre deres livssituation. Det kalder vi 'Hjælp til Selvhjælp'. Det har faktisk ikke ændret sig så meget siden skolens grundlæggelse i 1928.

Kofoeds Skole har således holdt fast i de oprindelige værdier og pædagogiske principper, samtidig med at vores tilbud konstant har udviklet, ændret og fornyet sig i takt med tidens og samfundets behov. Pejlemærkerne i den udvikling er i øjeblikket de strategier, som blev lagt i 2022. Nedenfor er status for det forgangne år:

Eleverne som omdrejningspunkt: Vi har i perioden haft fokus på en række social- pædagogiske og beskæftigelsesfaglige temaer. Der har været undervisning af medarbejdere i psykisk sygdom samt Low Arousal (konfliktforebyggelse). Medarbejderne i Kofoeds Skoles hjemløse arbejde har alle påbegyndt en diplomuddannelse i bostøttemetoder, som følge af hjemløse-reformen.

Relevante og attraktive tilbud: Vi har i den forløbne periode arbejdet med medarbejdere og elever for at skabe et godt og rummeligt socialt tilbud, som er inkluderende. Alle har været inddraget i at udvikle Kofoeds Kodeks (code of conduct) og en krænkelsspøpolitik.

Bæredygtighed: Kofoeds Skole arbejder på at øge investeringer i energibesparende og CO² besparende foranstaltninger. Konkret er planlægningen i gang for at Kofoeds Skoles Ungdomsboliger (hjemløsearbejde) bliver mere energi-effektive for modtagne fondsmidler. I 2023 fik Kofoeds Skole også sine første el-varevogne til transport af tøj, møbler m.m.

Storbylandsby: Vi har deltaget i processen om vedtagelsen i Borgerrepræsentationen af 12 skæve boliger for unge hjemløse som placeres ved siden af Kofoeds Skole og som bliver en del af udviklingen af området til en slags storbylandsby.

Hertil kommer arbejdet med den nye hjemløse-reform og dens Housing First-principper, hvor hjemløse hurtigere skal videre fra herberg til egen lejlighed med bostøtte og handleplaner. På skolen har vi tilpasset os til den nye reform, herunder øget bemanningen og omlagt en række procedurer og arbejds gange.

De årlige spørgeskemaundersøgelser viser stor tilfredshed med at gå på skolen. cirka 9 ud af 10 af de adspurgte er tilfredse med at gå på skolen og lidt under 90 % mener de har fået forbedret deres kvalifikationer. Kofoeds Skole anser dette for tilfredsstillende.

Gennem de seneste år har der været en jævn udvikling i elevernes socioøkonomiske data. Tendenserne er således også i år stabile. Andelen af elever med folkeskolen som eneste uddannelse er 36 %. Andelen af elever med gymnasieuddannelse, som sidste uddannelse, er 14 %. Andelen af elever på enten kontanthjælp, dagpenge eller førtidspension er 88 %, og 81 % er enten ugift/separeret eller skilt. 54% af vores elever er over 50 år.

Samlet set har Kofoeds Skole for 2023 et overskud på 1.246.000 kr. som kan henføres til et overskud på 91.000 kr. på den statslige del og et overskud på 1.155.000 kr. på den private del.

Af tabel 1 fremgår Kofoeds Skoles økonomiske hoved- og nøgletal for den statslige del af virksomheden

Tabel 1: Hoved- og nøgletal- statslig driftsbevilling jf. finanslovens §15.72.02. Kofoeds Skole

Hovedtotal	2022	2023	Budget 2024
Mio.Kr.			
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-47,4	-48,9	-48,9
Ordinære driftsomkostninger	58,0	59,2	59,0
Resultat af ordinær drift	10,7	10,4	10,2
Resultat før finansielle poster	-0,3	-0,1	-0,1

Årets resultat	-0,2	-0,1	-
Balance			
Anlægsaktiver	-0,3	-0,3	0,2
Omsætningsaktiver	-0,2	1,4	-
Egenkapital	-1,5	-1,7	-1,7
Langfristet gæld	-0,3	-0,4	-0,4
Kortfristet gæld	-7,8	-5,6	-5,6
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen %	5,9	6,8	6,4
Bevillingsandel	76,2	75,3	78,6
Overskudsgrad %	0,5	0,2	-
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	78,7	80,6	83,0
Årsværkpris	0,5	0,5	0,5

Kofoeds Skole har som nævnt i 2023 et overskud på statslige midler på 91.000 kr. Kofoeds Skole anser dette for et tilfredsstillende resultat. Økonomien har været styret stramt fra måned til måned, og indtægter og udgifter er justeret som følge heraf, herunder har skolen været i stand til at øge sine indtægter på områder som butikssalg og udlejning af lokaler for at imødegå de store udgiftsstigninger til energi, fødevarer og varekøb

2.2.2 Hovedkonti

Kofoeds Skole er ansvarlig for hovedkonto § 15.72.02. Kofoeds Skole (Driftsbevilling). Kofoeds Skoles samlede økonomiske omfang i 2023 fremgår af tabel 2.

Tabel 2: Kofoeds Skoles hovedkonti- statslig driftsbevilling jf. finanslovens §15.72.02. Kofoeds Skole

	(Mio. kr.)	Bevilling			Regnskab	Overført overskud ultimo
		FL	TB	Finansårsbevilling I alt		
Drift	Udgifter	59,9	-	59,9	59,3	0,65
	Indtægter	-23,1	-	-23,1	-22,6	-0,55
I alt		36,8	-	36,8	36,7	0,1

2.2.3 Faglige resultater

Kofoeds Skoles overordnede faglige resultater fremgår af nedenstående:

Elever, 2019– 2023

Elevstatistik	2019	2020	2021	2022	2023
Indskrevne elever	3.643	4.295	3.642	3.699	3.625
Udskrevne elever	1.055	997	753	799	885

Aldersfordeling		
	2022	2023
<20 år	1%	1%
20-29 år	12%	14%
30-39 år	17%	14%
40-49 år	18%	17%
> 50 år	52%	54%

Uddannelse		
	2022	2023
Folkeskolen	36%	36%
Praktisk udd.	23%	23%
Teoretisk udd.	19%	19%
Gymnasium	14%	14%
Andet	7%	8%

Bolligform		
	2022	2023
Lejlighed	74%	77%
Værelse	4%	5%
Boformer inkl. KS	10%	11%
Uden fast bopæl	8%	4%
Andet	3%	3%

Forsørgelse		
	2022	2023
Kontanthjælp	38%	37%
Førtidspension	29%	29%
Arbejdsløshedsdagpenge	20%	22%
Sygedagpenge	3%	3%
Folkepension	1%	-
Efterløn	-	-
Andet	8%	8%

Fødested		
	2022	2023
Danmark	53%	51%
Mellemøsten & Nordafrika	12%	12%
Grønland	11%	6%
Afrika	4%	5%
Asien & Australien	5%	5%
Andet	15%	21%

Civilstand		
	2021	2023
Gift/ samboende	18%	19%
Ugift/ separeret/ skilt	82%	81%

Ovenstående socioøkonomiske data har ikke rykket sig markant i forhold til de seneste år. De er kendetegnet ved relativ høj alder, lav uddannelsesgrad og at mange bor alene. Cirka halvdelen er født i Danmark.

Elevernes ledighedslængde

Gennem mange år har andelen af elever med mindst 10 års ledighed ligget omkring gennemsnittigt 66%

Skolen har borgere som ofte har komplekse sociale problemstillinger som helbredsforhold, misbrug samt hjemløse, som er langt fra arbejdsmarkedet. Som det ses af tabellen nedenfor har mere end 6 ud af 10 elever været ledige i 10 år eller mere. Blandt andet derfor er der også en stor del af vores elever, som vægter øget livskvalitet mindst lige så højt som parathed til arbejdsmarkedet. Skolen arbejder desuagtet målrettet på, at flest mulige af vores elever kommer på arbejdsmarkedet eller i uddannelse.

Ledighedslængde											
Ledighedslængde i % af indskrevne elever	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
3 år eller mere	90,9	92,2	93,4	93,0	91,7	88,0	86,0	88,0	89,0	89,0	86,0
7 år eller mere	72,4	74,7	77,6	79,5	79,7	74,0	71,0	72,0	74,0	75,0	72,0
10 år eller mere	64,9	66,7	68,2	69,5	69,8	66,0	62,0	64,0	67,0	68,0	65,0

2.3. Kerneopgaver og ressourcer

Kofoeds Skoles opgaver og ressourceforbrug i henhold til finansloven fremgår af nedenstående tabel 3a og 3b.

Tabel 3a: Sammenfatning af økonomi- statslig driftsbevilling jf. finanslovens §15.72.02. Kofoeds Skole

Opgave (mio. kr.)	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
0. Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration	2,0	1,0	3,3	-0,2
1. Undervisning	3,9	5,4	6,3	3,0
2. Værksteder for beskæftigelse, socialoptræning og erhvervstræning	8,9	2,1	14,2	-3,2
3. Rådgivning	4,3	0,2	6,8	-2,3
4. Akuthjælp og omsorg	5,9	2,4	9,6	-1,3
5. Bofunktion	7,4	6,2	11,9	1,7
6. Landsdækkende grønlandearbejde	4,4	5,1	7,1	2,4
I alt	36,8	22,4	59,1	0,1

Tabel 3b: Sammenfatning af økonomi samlet virksomhed

Opgave (mio. kr.)	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
0. Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration	2,0	2,9	6,1	-1,3
1. Undervisning	3,9	5,7	6,6	3,0
2. Værksteder for beskæftigelse, socialoptræning og erhvervstræning	8,9	6,9	11,4	4,4
3. Rådgivning	4,3	0,4	7,0	-2,3
4. Akuthjælp og omsorg	5,9	2,3	14,4	-6,2
5. Bofunktion	7,4	6,2	12,4	1,3
6. Landsdækkende grønlandearbejde	4,4	11,7	13,7	2,4
I alt	36,8	36,1	71,6	1,3

2.3.1 Uddybende oplysninger

Formålet med de enkelte opgaver er:

Opgave 0. Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration: Der er en række administrative udgifter, som ikke meningsfyldt kan henføres direkte til hovedformålene. Disse udgifter betegnes fællesudgifter. Fællesudgifterne er opdelt i udgifter til generel ledelse og administration samt hjælpefunktioner, som er en betegnelse for tværgående funktioner og udgifter til funktioner, der ikke er rettet direkte mod institutionens udadrettede produktion. De samlede omkostninger er 6,1 mio.kr.

Opgave 1. Undervisning: Hovedsigtet er folkeoplysning og undervisning af almindelige karakter med henblik på integration af eleverne i samfundet. Undervisningen, som foregår i regi af den selvstændige enhed, Koføeds Skoles Oplysningsforbund (KSO), er en del af skolens sociale aktiveringsprogrammer og tjener som udviklings- og forandringsformål for eleverne. De samlede omkostninger er 6,6 mio. kr. til KSO. Der har været udbudt 234 undervisningshold i 2023.

Opgave 2. 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 socialoptræning for elever på kontanthjælp og dagpenge. Forløbene sigter på afklaring af erhvervsønsker, erhvervsevner og jobmuligheder. Forløbet kan tilrettelægges som almindelig igangsætning, forrevalidering 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 deltagernes muligheder for at finde beskæftigelse. De samlede omkostninger 11,4 mio. kr. i 2023.

Opgave 3. Rådgivning: 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. Koføeds Skoles retshjælp har i 2023 afholdt 132 rådgivningssamtaler. De samlede omkostninger er 7,0 mio. kr.

Opgave 4. Akuthjælp og omsorg: 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. I 2023 formidlede Koføeds Skoles butikker, at 56 personer, som tidligere havde været hjemløse og efterfølgende havde fået en bolig, og som ikke havde fået kommunal støtte til at etablere sig med egne møbler, fik et etableringsbevis, som gav mulighed for at få møbler m.v. fra Koføeds Skoles butikker. Værdien af beviserne er i 2023 anslået til at være over 140.000 kr. De samlede omkostninger til akuthjælp og omsorg er 14,4 mio. kr., herunder til drift af Koføeds Kælder.

Opgave 5. Bofunktioner: Det er boafdelingernes formål at styrke beboernes personlige ressourcer og bistå dem med indøvelse af almindelige sociale færdigheder gennem botræning og forrevalidering. Aldersgruppen er 18-30-årige. Der er i alt plads til ca. 50 personer. De samlede omkostninger er 12,4 mio. kr.

Opgave 6. Landsdækkende grønlænderarbejde: For socialt udsatte grønlændere bosat i Danmark udfører skolen et landsdækkende arbejde med aktiviteter i København, Århus og Ålborg. Arbejdet retter sig mod grønlændere, herunder boligløse, som har vanskeligheder ved at benytte det offentlige system, og som er vanskelige at aktivere. Aktiviteterne omfatter rådgivning, værkstedsarbejde, bisidderfunktioner, psykoterapi, sundhedskurser samt bofunktioner. Afdelingerne er derudover i det opsøgende arbejde i kontakt med et betydeligt antal grønlændere, som kun registreres som mødt. De samlede omkostninger er 13,7 mio. kr.

2.4. Målrapporing

Koføeds Skole har indgået en resultatplan med Social-, Bolig- og Ældreministeriets departement for 2023.

2.4.1. Målrapporing: Oversigt over årets resultatopfyldelse

Af tabel 4 fremgår et skema med Koføeds Skoles mål og resultater.

Tabel 4: Årets resultatopfyldelse

Mål	Målsætning	Opnåede resultater	Målopfyldelse
Mål 1.1 Fra strategi til handling	<p>Med afsæt i Kofoeds Skoles handleplansoverblik for Strategi 2022-2026, afrapporterer Kofoeds Skole status på gennemførelse af aktiviteterne i forbindelse med halvårsafrapporteringen og årsafslutningen.</p> <p>Kofoeds Skole har i handleplansoverblikket planlagt 44 aktiviteter i 1. halvår 2023 og 23 aktiviteter i 2. halvår 2023.</p> <p>Kofoeds Skole skal ved udgangen af 2023 give en status på aktiviteterne, som har bidraget til at omsætte strategien til handling.</p>	70 Aktiviteter Status fremgår af Ledelsesberetningen ovenfor.	Opfyldt
Mål 1.2 Effekt af forløb	<p>a) Andel af elever*, der oplever en forbedring af egne kvalifikationer: minimum 90 pct.</p> <p>b) Andel af elever, der oplever en forbedring af livskvalitet: minimum 92 pct.</p> <p>c) Andel af grønlandske elever på kontakt og væresteder, der oplever en forbedring af livskvalitet: minimum 90 pct.</p> <p>*Der måles på alle elever undtagen grønlandske elever på kontakt- og væresteder.</p>	<p>92,20%</p> <p>87,10%</p> <p>82,90%</p>	Ikke opfyldt
Mål 1.3 Belægningsprocent og boligsituation på Kofoeds Skoles Ungdomsboliger	<p>a) Minimum 85% af de beboere. Der forlader Kofoeds Skole er i egen bolig eller i en forbedret boligsituation. Dette opgøres efter "udskrevet til Statistikker"</p> <p>b) Kofoeds Skole skal i lighed med tidligere år arbejde på at forbedre udnyttelsen af ungdomsboligerne. Belægningsprocenten skal i 2023 minimum være på 90 pct.</p>	<p>81%</p> <p>Belægningsprocent er på 87</p>	Ikke opfyldt
Mål 1.4 tiviteter	Ak- <p>a) Antal elever på Kofoeds Skole skal minimum være 3.600.</p> <p>b) Antal undervisningshold skal være minimum 250</p>	<p>Antal elever er i 2023 3.625</p> <p>Antal undervisningshold er 234</p>	Ikke opfyldt

Mål 2.1 Bedre budgettering	a) Maksimal afvigelse mellem budgetteret resultat i grundbudgettet og realiseret resultat 3 pct. b) Maksimal afvigelse mellem budgetteret resultat i udgiftsopfølgning 2 og realiseret resultat 1,5 pct.	Afvigelsen er mindre end 2 promille.	Opfyldt
---	---	--------------------------------------	---------

2.4.2. Målrapporing: Uddybende analyser og vurderinger

Af de 5 mål har Kofoeds Skole opfyldt 2. Kofoeds Skole anser dette for ikke helt tilfredsstillende om end der er tale om små afvigelser.

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 2023 indfriet denne overordnede målsætning og tilfredsheden med skolen er høj. Nedenfor gennemgås de tre ikke helt opfyldte målsætninger.

Mål 1.2 Effekt af forløb

Skolens resultater måles ligeledes på elevernes individuelle oplevelser af skolens ydelser. Det sker ud fra en målsætning om, at skolen skal kunne imødekomme og tilfredsstillende elevernes individuelle behov.

Dette års resultater viser, at ca. 9 ud af 10, der har besvaret årets spørgeskemaundersøgelse, oplever forbedrede kvalifikationer og/ eller forbedret livskvalitet (undtagen på kontakt- og værestederne). Selvom målet ikke er opfyldt fuldt ud, anser Kofoeds resultatet for overordnet tilfredsstillende.

Mål 1.3 Belægningsprocent på Kofoeds Skoles Ungdomsboliger

Belægningsprocenten er 3 procentpoint under målsætningen, hvilket blandt andet skyldes nødvendig renovering visse steder. Der er taget initiativer til at øge belægningsprocenten yderligere – blandt andet i form bedre planlægning generelt og standardindrettede værelser. Udskrivet til-statistikken vedrørende en forbedret boligsituation er næsten opnået.

Mål 1.4 Aktiviteter

Antallet af elever er opfyldt mens antal af undervisningshold er marginalt under målsætningen. Kofoeds Skole anser ikke dette for problematisk.

2.5. Forventninger til det kommende år

Der vil stadig være fokus på alle initiativerne beskrevet i strategien.

Trods massiv indsats for at forbedre de fysiske rammer de senere år, er der stadig områder der kalder på prioritering mod mere brugerrettede og miljøforbedrende ændringer af de fysiske rammer. En stor fondsbevilling har muliggjort etableringen af en miljøstation, der giver dels bedre affaldssortering og nye muligheder for det social-og beskæftigelsesmæssige arbejde og et rekreativt område. Desuden er der med afsæt i nye miljømærkevurderinger foretaget screeninger samt bevilget fondsmidler til primært energiforbedrende tiltag i vores ungdomsboliger til gavn for den langsigtede økonomi, arbejdsmiljøet og CO²-udledningen.

Tabel 5: Forventninger til det kommende år- statslig driftsbevilling jf. finanslovens §15.72.02

	Regnskab 2023	Grundbudget 2024
Bevilling og øvrige indtægter	-59,4	-58,60
Udgift	59,3	58,60
Resultat (mio. kr.)	-0,1	-

3. Regnskab

Årsrapporten for Kofoeds Skole for 2023 er aflagt i henhold til Finansministeriets gældende regler, hvilket indebærer regnskabsaflæggelse efter omkostningsbaserede principper.

3.1. Anvendt regnskabspraksis

Kofoeds Skole følger den regnskabspraksis, som er beskrevet i bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen og de gældende retningslinjer i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning.

3.2. Resultatopgørelse mv.

3.2.1. Resultatopgørelse

Af tabel 6a fremgår Kofoeds Skoles statslige resultatopgørelse og af 6b fremgår Kofoeds Skoles samlede resultatopgørelse for 2022 for hele det omkostningsbaserede område.

Tabel 6a: Resultatopgørelse-statslig driftsbevilling jf. finanslovens § 15.72.02. Kofoeds Skole

Note	Tabel 6: Resultatopgørelse (mio. kr.)	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Budget 2024
	Ordinære driftsindtægter			
	Indtægtsført bevilling			
	- Bevilling	-36,1	-36,8	-38,4
	Indtægtsført bevilling i alt	-36,1	-36,8	-38,4
4.1.1	Salg af varer og tjenesteydelser	-11,3	-12,1	-9,8
	Tilskud til egen drift	-	-	-
	Gebyrer	-	-	-
	Ordinære driftsindtægter i alt	-47,4	-48,9	-48,2
	Ordinære driftsomkostninger			
	- Husleje	1,0	1,0	1,1
	Forbrugsomkostninger i alt	1,0	1,0	1,1
	Personaleomkostninger			
	- Løn	33,8	35,0	35,5
	- Pension	5,0	5,3	5,3
	- Lønrefusion	-1,7	-1,7	-1,1
	- Andre personaleomkostninger	0,0	0,0	0,5
	Personaleomkostninger i alt	37,1	38,6	40,2
	Af - og nedskrivninger	0,1	0,1	0,1
	Andre ordinære driftsomkostninger	19,9	19,6	16,7
	Ordinære driftsomkostninger i alt	58,0	59,2	58,1
	Resultat af ordinær drift	10,7	10,4	9,9
	Andre driftsposter			
4.1.1	- Andre driftsindtægter	-10,9	-10,5	-10,4
	- Andre driftsomkostninger	-	-	-
	Resultat før finansielle poster	-0,3	-0,1	-0,5

Finansielle poster			
- Finansielle indtægter	-	-	-
- Finansielle omkostninger	0,0	0,0	0,5
Resultat før ekstraordinære omkostninger	-0,2	-0,1	0,0
Ekstraordinære poster			
- Ekstraordinære indtægter	-	-	-
- Ekstraordinære omkostninger	-	-	-
Årets resultat	-0,2	-0,1	0,0

Tabel 6b: Resultatopgørelse samlet virksomhed

Note	Private midler						Statslige midler		I alt		
Note	(mio. kr.)	Donatio- ner 2022	Donatio- ner 2023	Donatio- ner For- mål be- stemte 2022	Donatio- ner-For- mål be- stemte 2023	Projek- ter 2022	Projek- ter 2023	Stats- lige midler 2022	Stats- lige midler 2023	Resultat 2022	Re- sultat 2023
4.1.1	Bevilling 15.72.02	-	-	-	-	-	-	36,1	36,8	36,1	36,8
	Andre bevil- linger	-	-	8,8	10,5	0,1	0,0	4,0	3,9	12,8	14,3
	Andre drifts- indtægter	6,8	5,4	-1,2	-2,2	-0,1	0,0	18,2	18,7	23,7	21,9
4.1.2	Indtægter i alt	6,8	5,4	7,6	8,3	0,0	0,0	58,3	59,4	72,6	73,0
	Andre eks- terne om- kostninger	0,3	0,5	0,2	1,0	-	-	1,0	1,0	1,5	2,5
	Personale- omkostnin- ger	1,9	2,1	3,2	4,0	-	-	37,1	38,6	42,1	44,7
	Andre ordi- nære drifts- omkostnin- ger	1,4	1,4	4,2	3,3	0,00	0,00	19,9	19,6	25,5	24,3
	Af- og ned- skrivninger på anlægs- aktiver	1,3	1,3	-	-	-	-	0,1	0,1	1,3	1,3
	Ordinære driftsom- kostninger i alt	4,9	5,2	7,6	8,3	0,0	0,0	58,0	59,2	70,5	72,7

	Resultat før finansielle poster	1,9	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,2	0,1	2,2	0,3
	Finansielle indtægter	0,1	1,0	-	-	-	-	-	-	0,1	1,0
	Finansielle omkostninger	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0	0,0
	Årets resultat	2,0	1,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,2	0,1	2,2	1,3

Kofoeds Skole har i 2023 samlet set et overskud på ca. 1,3 mio. kr. Et overskud på godt 91 t.kr. på den statslige bevilling og et overskud på 1,2 mio. kr. på den private del. Kofoeds Skole anser dette for et tilfredsstillende resultat.

3.2.2. Resultatdisponering

Af tabel 7a og 7b fremgår resultatdisponering 2023 for Kofoeds Skole.

Tabel 7a: Resultatdisponering- statslig driftsbevilling jf. finanslovens § 15.72.02. Kofoeds Skole

Note	Disponering (mio. kr.)	Beløb
	Disponeret til bortfald	0,0
	Disponeret til udbytte til statskassen	0,0
	Disponeret til overført overskud	0,1

Tabel 7b: Resultatdisponering – Samlet virksomhed

(mio. kr.)	Private midler	Stat	I alt
	2023		
Egenkapital primo	64,9	1,5	66,4
Overført overskud	1,2	0,1	1,3
Egenkapital ultimo	66,1	1,6	67,7

Det bemærkes, at saldoen på egenkapitalen for staten er svarende til Kofoeds Skoles regulerede egenkapital (statsforskrivning).

3.3 Balancen

Af tabel 8a og 8b fremgår Kofoeds Skoles balance ultimo 2023.

Tabel 8a: Balance- statslig driftsbevilling jf. finanslovens §15.72.02

Note	Aktiver (mio. kr.)	2022	2023	Note	Passiver (mio. kr.)	2022	2023
	Anlægsaktiver				Egenkapital		
	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital	-1,1	-1,1
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	-	-		Opskrivninger	-	-
	Erhvervede koncessioner, patenter m.v.	-	-		Reserveret egenkapital	-	-
	Udviklingsprojekter under opførelse	-	-		Bortfald af årets resultat	-	-
4.1	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0,0	0,0		Udbytte til staten	-	-
	Materielle anlægsaktiver				Overført overskud	-0,3	-0,5
	Grunde, arealer og bygninger	-	-		Egenkapital i alt	-1,5	-1,6
	Infrastruktur	-	-				
	Transportmateriel	-	-	4.1.3	Hensatte forpligtelser	-0,3	0,0
	Produktionsanlæg og maskiner	0,2	0,2				
	Inventar og it-udstyr	0,0	0,1		Gæld		
	Igangværende arbejder for egen regning	-	-		Langfristede gældsposter		
4.1	Materielle anlægsaktiver i alt	0,3	0,3		FF4 Langfristet gæld	-0,3	-0,4
	Finansielle anlægsaktiver				Donationer	-	-
	Statsforskrivning	1,1	1,1		Prioritetsgæld	-	-
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	-	-		Anden langfristet gæld	-	-
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1,1	1,1		Langfristet gæld i alt	-0,3	-0,4
	Anlægsaktiver i alt	1,4	1,5		Kortfristede gældsposter		
	Omsætningsaktiver				Leverandører af varer og tjenesteydelser	-2,5	-1,4
	Varebeholdninger				Anden kortfristet gæld	-2,7	-1,8
	Tilgodehavender	-0,5	1,7		Skyldige feriepenge	-2,0	-2,4
	Periodeafgrænsningsposter	0,3	-0,3		Skyldige indefrosne feriepenge	-	-
	Værdipapirer	-	-		Periodeafgrænsningsposter	-0,5	-0,2
	Likvide beholdninger				Kortfristet gæld i alt	-7,7	-5,8
	FF5 Uforrentet konto	6,4	4,9		Gæld i alt	-8,0	-6,2
	FF7 Finansieringskonto	2,2	-0,2		Passiver i alt	-9,8	-7,8
	Andre likvider	-0,1	0,0				
	Likvide beholdninger i alt	8,6	4,8				
	Omsætningsaktiver i alt	8,4	6,3				
	Aktiver i alt	9,8	7,8				

Tabel 8b: Balance-samlet virksomhed

Note	(mio. kr.)	Private midler 2022	Private midler 2023	Statslige midler 2022	Statslige midler 2023	Samlede Aktiver 2022	Samlede Aktiver 2023
	AKTIVER						
	Anlægsaktiver						
4.1	Immaterielle anlægsaktiver						
	Software	-	-	-	-	-	-
4.1	Materielle anlægsaktiver						
4.1.4	Grunde og bygninger	108,7	107,5	-	-	108,7	107,5
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0,2	0,2	0,3	0,3	0,5	0,5
	Anlæg under opførelse	-	-	-	-	-	-
	Materielle anlægsaktiver i alt	109,0	107,7	0,3	0,3	109,1	108,0
	Finansielle anlægsaktiver						
	Statsforsikring	-	-	1,1	1,1	1,1	1,1
	Værdipapirer	-	-	-	-	-	-
	Finansielle anlægsaktiver i alt	-	-	1,1	1,1	1,1	1,1
	Anlægsaktiver i alt	109,0	107,7	1,4	1,5	110,4	109,2
	Omsætningsaktiver						
4.1.5	Formålsbestemte gaver	-	-	-	-	-	-
	Tilgodehavender	2,8	0,9	-0,5	1,7	2,3	2,7
	Mellemregning med anden inst.	0,9	0,8	-	-	0,9	0,8
	Deposita	0,6	0,6	-	-	0,6	0,6
	Periodeafgrænsningsposter	0,7	-	0,3	0,3	1,0	0,3
	Tilgodehavender i alt	5,0	2,4	-0,2	1,5	4,8	3,9
	Likvide beholdninger	32,6	39,3	8,6	4,8	41,2	44,1
	Omsætningsaktiver i alt	37,6	41,7	8,4	6,3	46,0	48,0
	AKTIVER I ALT	146,6	149,4	9,8	7,8	156,4	157,2

Note	(mio. kr.)	Private midler 2022	Private midler 2023	Statslige midler 2022	Statslige midler 2023	Samlede Passiver 2022	Samlede Passiver 2023
	PASSIVER						
	Egenkapital						
	Egenkapital	64,9	66,1	1,5	1,6	66,4	67,7
	Egenkapital i alt	64,9	66,1	1,5	1,6	66,4	67,7
4.1.3	Hensættelser	-	-	0,3	0,0	0,3	0,0
	Hensættelser i alt	-	-	0,3	0,0	0,3	0,0
	Langfristede gældsforpligtelser						
	Gæld til kreditinstitutter	-	-	0,3	0,4	0,3	0,4
4.1.6	Prioritets gæld	77,0	77,0	-	-	77,0	77,0
	Langfristet gæld i alt	77,0	77,0	0,3	0,4	77,3	77,3
	Kortfristede gældsforpligtelser						
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1,1	0,9	2,5	1,4	3,7	2,3
	Skyldige omkostninger	0,4	0,4	-	-	0,4	0,4
4.1.5	Formålsbestemte gaver	3,0	5,1	-	-	3,0	5,1
	Anden gæld	0,2	-	3,8	3,3	4,0	3,3
	Mellemregning med anden inst.	-	0,2	0,9	0,9	0,9	1,1
	Periodeafgrænsningsposter	0,0	-	0,5	0,2	0,5	-
	Kortfristet gæld i alt	4,7	6,4	7,7	5,8	12,4	12,0
	Gældsforpligtelser i alt	81,7	83,3	8,0	6,2	89,7	89,4
	Passiver i alt	146,6	149,4	9,8	7,8	156,4	157,2

3.4. Egenkapitalforklaring

Af tabel 9a og 9b fremgår forklaring på Kofoed Skoles egenkapital.

Tabel 9a: Egenkapitalforklaring - statslig driftsbevilling jf. finanslovens §15.72.02. Kofoeds Skole

Mio. kr.	2022	2023
Egenkapital primo		
Reguleret Egenkapital primo	1,1	1,1
+ Ændring i Reguleret Egenkapital	0,0	0,0
Reguleret Egenkapital ultimo	1,1	1,1
Overført overskud primo	0,1	0,3
+ primo regulering/flytning mellem bogføringskredse		
+ regulering af det overførte overskud		
+ overført fra årets resultat	0,2	0,1
- bortfald af årets resultat		
- udbytte til staten		
Overført overskud ultimo	0,3	0,4
Egenkapital ultimo	1,5	1,6

Tabel 9b: Egenkapitalforklaring - samlet virksomhed

(mio. kr.)	2022			2023		
	Private midler	Stat	I alt	Private midler	Stat	I alt
Egenkapital primo	62,9	0,1	63,0	64,9	0,3	65,2
Reguleret egenkapital primo	0,0	1,1	1,1	0,0	1,1	1,1
Overført overskud	2,0	0,2	2,2	1,2	0,1	1,3
Egenkapital ultimo	64,9	1,5	66,4	66,1	1,6	67,7

3.5 Likviditet og låneramme

Af tabel 10 fremgår udnyttelsesgraden af lånerammen.

Tabel 10: Udnyttelse af låneramme- statslig driftsbevilling jf. finanslovens §15.72.02. Kofoeds Skole

Mio. kr.	2023
Sum af materielle og immaterielle anlægsaktiver	0,3
Låneramme	4,8
Udnyttelsesgrad i pct.	6,8%

Udnyttelsesgraden udtrykker, at Kofoeds Skoles låneramme på den statslige bevilling er udnyttet med 6,8%.

3.6. Opfølgning på lønsumsloft

Af tabel 11a og 11b fremgår en opgørelse af forbrug af lønsumsloft opgjort på den hovedkonto, som hører under Kofoeds Skole.

Tabel 11a: Opgørelse af lønsumsloft- statslig driftsbevilling jf. finanslovens §15.72.02. Kofoeds Skole

Hovedkonto (mio. kr.)	
Lønsumsloft FL 2023	39,3
Lønsumsloft inkl. TB/Aktstykker	39,3
Lønsumsloft inkl. konverteret øvrig drift til løn	
Lønforbrug under lønsumsloft	38,6
Lønforbrug udenfor lønsumsloft	
Difference *	0,7
Akk. opsparing ultimo 2022	
Akk. opsparing ultimo 2023	0,7

*) Særlig bevillingsbestemmelse: Kofoeds Skole kan afholde lønudgifter af oppebårne indtægter ud over statstilskudet.

Tabel 11b: Opgørelse af lønsum - samlet virksomhed

(mio. kr.)	Private midler						Statslige midler		I alt	
	Donati- oner	Donati- oner	Donati- oner Formåls bestemte	Donati- oner Formåls bestemte	Projek- ter til- skud	Projek- ter til- skud	Stats- lige midler	Stats- lige midler	Re- sultat	Re- sultat
	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023
Personaleomkostninger										
Lønninger	1,8	1,9	3,0	3,7	-	-	33,8	35,0	38,5	40,6
Pensionsbidrag	0,2	0,2	0,2	0,2	-	-	5,0	5,3	5,4	5,7
Lønrefusioner	-0,1	0,0	-	-	-	-	-1,7	-1,7	-1,8	-1,7
Andre personaleomkostninger	-	-	-	-	-	-	0,0	0,0	0,0	0,0
Personaleomkostninger i alt	1,9	2,1	3,1	4,0	0,0	0,0	37,1	38,6	42,1	44,7

*) Skolen har fordelt overhead til administration m.v. mellem finanslovsbevillingen og private midler (se note 4.1.2).

3.7. Bevillingsregnskabet

Bevillingsregnskabet fremgår af tabel 12 indeholdende indtægter og udgifter på hovedkontoniveau som opgjort i Kofoeds Skoles bevillingsafregning.

Tabel 12: Bevillingsregnskabet for finanslovens §15.72.02. Kofoeds skole

Bevillingstype	Mio kr.	Bevilling	2023	Afvigelse	Videreførelser ultimo
Driftsbevilling	Udgifter	59,9	59,3	0,6	0,0
	Indtægter	-23,1	-22,6	-0,5	0,0
		36,8	36,7	0,1	0,0

Kofoeds Skole har i de løbende udgiftsopfølgninger skønnet et resultat i balance. Mindre forbruget på 0,1 mio. kr., skyldes en lang række fluktuationer på indtægts og udgiftssiden, herunder ikke mindst stærkt stigende energi- og fødevarerudgifter som Kofoeds skole formåede at modsvare med øget salg i vores butikker og merudlejning. Der har med andre ord været øget usikkerhed om vores udgifter som vi formåede at minimere ved øgede indtægter, som så i alt gav et mindre forbrug på 0,1 mio. kr.

4. Bilag

4.1. Noter til balance og resultatopgørelse

Tabel 13a: Immaterielle anlægsaktiver- Bevillingsregnskabet for statslig driftsbevilling jf. finanslovens §15.72.02. Kofoeds Skole

Immaterielle anlægsaktiver (mio. kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner m.v.	I alt
Kostpris, primo 2023	1,1	0,1	1,2
Tilgang	-	-	-
Afgang	-	-	-
Kostpris pr. 31.12.2023	1,1	0,1	1,2
Akkumulerede afskrivninger	-1,1	-0,1	-1,2
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger	-1,1	-0,1	-1,2
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2023	0,0	-	0,0
Årets afskrivninger	0,0	-	0,0
Årets nedskrivninger	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	0,0	-	0,0

Tabel 13b: Immaterielle anlægsaktiver - samlet virksomhed

Software			
Immaterielle anlægsaktiver (mio. kr.)	Private midler	Stat	I alt
Kostpris 1/1	0,9	0,1	1,0
Tilgang	-	-	-
Afgang	-	-	-
Kostpris pr. 31.12.2022	0,9	0,1	1,0
Akkumulerede afskrivninger 1/1	0,9	0,1	1,0
Årets afskrivninger	-	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger 31.12.2023	0,9	0,1	1,0
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2023	-	0,0	0,0
Afskrivningsperiode/år	3-8 år		

Tabel 14a: Materielle anlægsaktiver- Bevillingsregnskabet for statslig driftsbevilling jf. finanslovens §15.72.02. Køfeds Skole

Materielle anlægsaktiver (mio. kr.)	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	IT-udstyr og Inventar	I alt
Kostpris primo 2023	2,4	3,7	6,3	12,4
Tilgang	-	-	0,1	0,1
Afgang	-	-	-	-
Kostpris pr. 31.12.2023	2,4	3,7	6,4	12,5
Akkumulerede afskrivninger	-2,2	-3,7	-6,3	-12,2
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger	-2,2	-3,7	-6,3	-12,2
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2023	0,2	0,0	0,1	0,4
Årets afskrivninger	-0,0	-	0,0	-0,1
Årets nedskrivninger	-	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	-0,1

Tabel 14b: Materielle anlægsaktiver – samlet virksomhed

Materielle anlægsaktiver (mio. kr.)	Grund og Bygninger			Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			Samlet værdi
	Private midler	Stat	I alt	Private midler	Stat	I alt	
Kostpris 1/1	154,6	-	154,6	0,7	12,4	13,1	167,7
Tilgang	-	-	-	-	0,1	0,1	0,1
Afgang	-	-	-	-	-	-	-
Kostpris 31/12	154,6	-	154,6	0,7	12,5	13,2	167,8
Akkumulerede afskrivninger 1/1	45,9	-	45,9	0,5	12,2	12,7	58,6
Årets af- og nedskrivninger	1,2	-	1,2	0,0	0,3	0,4	1,6
Afskrivninger afhændede aktiver	-	-	-	-	-	-	-
Akkumulerede afskrivninger 31/12-2023	47,1	-	47,1	0,5	12,5	13,0	60,1
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12-2023	107,5	-	107,5	0,2	0,1	0,3	107,8
Afskrivningsperiode/år	30 - 50 år			3 - 8 år			

Note 4.1.1a. Andre driftsindtægter- statslig driftsbevilling jf. finanslovens §15.72.02. Kofoeds Skole

Note 3. Salg af varer og tjenesteydelser (mio.kr.)	
Husleje og boligindtægter	-8,5
Salg af varer	-3,6
I alt	-12,1

Andre driftsindtægter (mio.kr.)	
Naapiffik	-3,4
Miteq	-0,5
Betaling for pladser (Rammeaftale med Københavns Kommune)	-0,2
Aalborg kommune	-1,1
Aalborg projekter	-0,1
Aarhus kommune	-5,2
I alt	-10,5

Note 4.1.1b1: Private midler

Andre driftsindtægter	Donationer 2023	Donationer Formåls bestemte 2023	Projekter 2023	Samlet 2023
Periodiseret Forbrug		-2,2	0,0	-2,2
Husleje og boligindtægter	0,4	-	-	0,4
Husleje og boligindtægter moms	0,5	-	-	0,5
Salg af varer og tjenester		0,0		
Ord. driftsindtægter i alt	0,9	-2,2	0,0	-1,4
Gaver privat	0,3	-	-	0,3
Gaver firmaer	0,0	-	-	0,0
Kirkekollekter	0,1	-	-	0,1
Legater, fonde, tips& lotto ol	3,2	-	-	3,2
Arv	0,9	-	-	0,9
Øremærkede gaver		3,2		3,2
Donationer	4,5	3,2	-	7,7
Særlige tilskud, EU o.lign.	-	2,1	-	2,1
Gevinst på forsikring og div.	0,0	-	-	0,0
Kommunale betalinger o. lign.	-	5,2	-0,0	5,2
Andre driftsindtægter i alt	0,0	7,3	-0,0	7,3
Andre driftsindtægter i alt	5,4	8,3	-0,0	13,6

Note 4.1.1b2: Indsamlingsmidler -private midler

Indsamlingsmidler 2023		Indtægter
Gaver privat		0,3
Gaver firmaer		0,0
Kirkekollekter		0,1
Legater, fonde, tips& lotto		3,2
Arv		0,9
Øremærkede gaver		3,2
Andre driftsindtægter i alt		7,6
Opgaver		Omkostninger
Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration		-2,9
Undervisning		-0,3
Værksteder for beskæftigelse, socialoptræning og erhvervstræning		-1,9
Rådgivning		-0,2
Akuthjælp og omsorg		-0,2
Bofunktion		-0,5
Landsdækkende grønlanderarbejde		0,0
Resultat i alt		-5,9
Årsresultat		1,7

Note 4.1.2. Personaleomkostninger- samlet virksomhed

(mio. kr.)	Private midler						Statslige midler		I alt	
	Donati- oner	Dona- tioner	Donati- oner For- måls be- stemte	Donati- oner For- måls be- stemte	Projek- ter til- skud	Projek- ter til- skud	Stats- lige midler	Stats- lige midler	Resul- tat	Resul- tat
	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023
Personaleomkostninger										
Lønninger	1,6	1,7	3,3	3,7	-	-	32,6	35,2	37,5	40,6
Pensionsbidrag	0,2	0,2	0,2	0,2	-	-	4,9	5,3	5,3	5,7
Lønrefusioner	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lønrefusioner	0,1	-	0,0	-	-	-	1,5	1,7	1,6	1,7
Andre personaleomkostninger	-	-	-	-	-	-	0,0	0,0	0,0	0,0
Overhead til administra- tion m/m. statslige og pri- vate midler	0,2	0,2	-	-	-	-	-	-	-	-
Personaleomkostninger i alt	1,9	2,1	3,6	4,0	-	-	35,8	38,6	41,2	44,7

Note 4.1.3: Hensatte forpligtelser- statslig driftsbevilling jf. finanslovens §15.72.02. Kofoeds Skole

Hensatte forpligtelser (t.kr.)	
Revision Århus	0,2
I alt	0,2

Note 4.1.4 Seneste ejendomsvurdering- private midler

(mio. kr.)	Offentlig ejendomsvurdering	2019	2020	2021	2022	2023
		Matrikelnummer				
Nyrnberggade 1	16AL Sundbyøster	0,1	80,0	80,0	80,0	80,0
Holmbladsgade 122*	16AF Sundbyøster	56,0	56,0	56,0	56,0	56,0
Peder Lykkes vej 33	1216 Sundbyvester	6,6	6,6	6,6	6,6	6,6
Peder Lykkes vej 45-47	23E Sundbyvester	5,4	5,4	12,2	12,2	12,2
Feldskovvej 30	43B Lyngø	2,6	2,6	2,6	2,6	2,6
Badensgade 45 og 47	4514 Sundbyøster	8,7	8,7	8,7	8,7	8,7
Thingvalla Alle 21	9 AO Sundbyvester	5,2	5,2	5,2	5,2	5,2
Seneste offentlige vurdering		84,6	164,5	171,3	171,3	171,3

*57% af arealet er pr. 1/10 2020 solgt til Københavns Kommune, men skødet hertil er endnu ikke endelig tinglyst

Note 4.1.5: Øremærkede midler -private midler

Øremærket midler DKK 1.000	Saldo 01-01-23	Gaver	Forbrug	Saldo 31-12-2023
1020 Kofoeds Skole Århus (7-300-1020)	-277		73	-204
1029 Kofoeds Skoles Retshjælp (7-730-1029)	9	-100	95	4
1030 Udsatte grønlandere (7-800-1030)	-10		37	27
1032 Julehjælp_indtægter (7-100-1032)	-10		4	-6
1043 Kofoeds Kælder (7-580-1043)	-81		26	-55
1062 BKI projekt Århus (7-300-1062)	-12		0	-12
1444 Cafe Himmelblå (7-410-1444)	-8		15	7
1484 Grønlanderarbejdet, Miteq	-27		0	-27
1554 Ombygning/indretning Thingvalla Alle	0	-100	0	-100
156 Juleaften København (7-100-156)	24	-69	97	52
157 Juleaften Århus (7-300-157)	-2		0	-2
1610 Transport (420-7-1610)	-190	-57	194	-54
162 Jule-og Nytårskur på KS (7-100-162)	-30		30	-0
312 Dagslys og frisk luft KS Aarhus(7-300-312)	0	-159	173	14
313 Kofoeds Stemmer Aarhus (7-300-313)	-16		9	-7
904 Miljøplads på KS (7-100-904)	918	-1.534	651	35
923 Marked på Kofoeds Skole (7-100-923)	-14		8	-6
926 Kampagner og indsamlinger (7-100-926)	-4		0	-4
928 KS i fremtiden-egenfinansiering (7-100-928)	-711		30	-681
944 Musikværksted (7-944-944)	-3		0	-3
947 IT og Medieværksted (7-100-947)	-10		0	-10
950 Re-design (7-950)	-21		0	-21
952 Kofoeds Sociales Madhus og Kofoeds Have (7-100-952)	-96		27	-69
969 Julegaver til børn (7-150-969)	0		13	13
970 Juleaften (7-100-970)	-4	-48	5	-47
972 Roskildefestival Fonden (7-150-972)	-107		0	-107
987 Urban SOS projekt_EU projekt (7-710-987)	-33	-49	80	-3
994 Kofoeds Litteraturfestival Aarhus (7-300-994)	0	-15	14	-2
998 Blad, breve og magasin udsendels (7-100-998)	-19		0	-19
1018 KSO aktiviteter (7-901-1018)	0	-28	25	-3
154 Jule arrangementer (7-100-154)	0	-26	24	-2
404 Bygma Fonden Nuuk (100-7-404)	0	-200	0	-200
403 Bygma Fonden Aalborg (100-7-403)	0	-100	0	-100
402 Bygma Fonden Aarhus (100-7-402)	0	-100	0	-100
401 Bygma Fonden København (100-7-401)	0	-600	82	-518
314 Frivilligt socialt arbejde § 18 (6-130-314)	-44	0	44	0
920 KS i Nuuk -Socialstyrelsen 15.72.04.30 (8-800-920)	-2.000	-2.100	719	-3.381
Total	-2.779	-5.285	2.473	-5.591

Note 4.1.6: Prioritetsgæld- private midler

Langfristet gæld (mio. kr.)	Restgæld 31. december 2023	Afdrag og amortisering næste år	Afdrag og amortisering næste 3-5 år	Restgæld efter 5 år
Prioritetsgæld	20	-1	-7	14
Staten	57	1	7	64
Total	77	0	0	77

4.1.8 Eventualaktiver og forpligtelser - statslig driftsbevilling jf. finanslovens § 15.72.02. Kofoeds Skole

Kofoeds Skole har indgået huslejekontrakter med en samlet huslejeforpligtelse på 283 t.kr., hvoraf hele beløbet forfalder inden for 1 år.

4.1.9 Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster m.v.- private midler

Kofoeds Skole har leasingkontrakter på en del af print- og kopiudstyret. Forpligtelse på dette er i alt 4 mio. kr.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter på 20 mio.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, der udgør 69,3 mio. kr. af den samlede regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 af grunde og bygninger på i alt 107,5 mio.kr.

Til sikkerhed for gæld til Social-, Bolig- og Ældreministeriet, på 57 mio. kr., er for visse ejendomme tinglyst servitutter i Skolens ejendomme, om forbud mod salg eller pantsætning uden forudgående godkendelse fra til Social-, Bolig- og Ældreministeriet.

4.7. It-omkostninger

Tabel 23: It-omkostninger-statslig driftsbevilling jf. finanslovens §15.72.02. Kofoeds Skole

It-omkostninger (mio. kr.)	2023
Interne personaleomkostninger til it	
It-systemdrift	0,3
It-vedligehold	0,1
It-udvikling (der er driftsført)	0,2
Udgifter til it varer til forbrug	0,1
I alt	0,7

4.8. Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Kofoeds Skole

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kofoeds Skole for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter statens regnskabsregler (bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen) og de gældende retningslinjer i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning.

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 relevante standarder for offentlig revision. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af skolen 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 i regnskabet

Ledelsen har som sammenligningstal i oversigterne medtaget de af Social-, Bolig- og Ældreministeriets departement godkendte budgettal. Budgettallene har ikke været underlagt revision.

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 skolens 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 skolen, 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 relevante standarder for offentlig revision, 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 relevante standarder 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 revisionshandling som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af skolens 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 skolens 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 skolen ikke længere kan fortsætte driften.

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 ledelsesberetningen og målrapporteringen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og målrapporteringen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen og målrapporteringen 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 og målrapporteringen indeholder krævede oplysninger i henhold til statens regnskabsregler.

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

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, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsomhed, 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 regnskabsafslæggelsen, 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, 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.

København, den 6. marts 2024

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 23 28 52 01



Carsten Nielsen
Statsautoriseret revisor