



ÅRSRAPPORT



Koføeds Skole
UDVIKLING FOR ARBEJDSLEDIGE

2016

Indholdsfortegnelse

1. Beretning	3
1.1 Præsentation af Koføeds Skole	3
1.1.1. Mission	3
1.1.2. Vision	3
1.1.3. Opgaver	3
1.2. Forventninger til det kommende år	4
1.3. Årets faglige resultater	4
1.3.2 Dagligt fremmøde	5
1.3.3 Indskrevne elever	5
1.3.4 Udskrevne elever	5
1.3.5 Elevernes ledighedslængde	5
1.3.6 Elevernes tilfredshed	5
1.4. Kerneopgaver og ressourcer	6
1.4.1 Uddybende oplysninger	6
1.5. Målrapportering	7
1.5.1. Målrapportering: Skematisk oversigt	8
2. Regnskab	11
2.1. Resultatopgørelse mv.	12
2.2 Ændret regnskabspraksis vedrørende hjemfaldspligt	13
2.3. Balancen	14
2.4. Egenkapitalforklaring	15
3. Påtegning	16
Påtegning af ledelsen	16
Den uafhængige revisors påtegning	17
4. Noter til Regnskabet	20
Note 1: Personaleomkostninger	20
Note 2: Immaterielle anlægsaktiver	20
Note 3: Materielle anlægsaktiver	21
Note 4: Langfristet gæld	21
Note 5 Seneste Ejendomsvurdering	22
Note 6: Projekter, Finansieret med offentligt tilskud	22
Note 7: Formålsbestemte gaver	23
Note 9: Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	24
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	24

Eventualforpligtelser	24
Operationelle leasingforpligtelser	24
5. Anvendt regnskabspraksis	24
Indledning	24
Resultatopgørelse	25
Bevilling	25
Andre driftsindtægter	25
Andre eksterne omkostninger	25
Personaleomkostninger	25
Finansielle indtægter og omkostninger.....	25
Balancen.....	25
Nedskrivning	27
Tab og gevinst	27

1. Beretning

1.1 Præsentation af Kofoeds Skole

Denne årsrapport for 2016 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. Børne- og Socialministeriet fører tilsyn med skolen. Der aflægges desuden en årsrapport for de midler, Kofoeds Skole har modtaget i henhold til finanslovsbevillingen på hovedkonto § 15.72.02 Kofoeds Skole (tekstanmærkning 102 og 111).

1.1.1. 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.

1.1.2. 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 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.

1.1.3. 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.

1.2. Forventninger til det kommende år

Kofoeds Skole har tre gennemgående strategiske pejlemærker: Socialøkonomi, storbylandsby og bæredygtighed:

Mod socialøkonomiske butikker

Kofoeds Skole vil udvikle sig i en socialøkonomisk retning og udvikle socialøkonomiske butikker, som kan danne rammen for mødet mellem Kofoeds Skole og omverden. For Kofoeds Skole er socialøkonomi en naturlig udvikling af den social- og beskæftigelsesfaglige metode samt en mulighed for at skabe synlighed, rummelige arbejdspladser og værdi for samfundet.

Kofoeds Skole skal skabe et aktivt og åbent miljø (butikker/mødesteder) i og omkring skolen, og være med til at bringe liv og kulør til kvarteret og på den måde vise, at området er et attraktivt sted – ikke på trods af Kofoeds Skole – men på grund af Kofoeds Skole.

I det kommende år skal butikker og ny hovedindgang etableres.

Fra institution til storbylandsby

Kofoeds Skole vil i de kommende år udvikle sig til at være en del af en storbylandsby, der i højere grad skal åbne sig og være i samspil med det omkringliggende samfund – øge interaktion og integration. En bevægelse fra institution til storbylandsby.

Kofoeds skole har sammen med andre interessenter i boligblokken overfor Københavns Kommune fremlagt en plan for bebyggelse med blandt andet almenyttig byggeri og fælles gårdmiljø.

I det kommende år skal Københavns Kommune tage stilling til et fremsendt forslag.

Bæredygtighed

Kofoeds Skole skal arbejde med en bæredygtig tilgang til alle dele af organisationen. Genbrug, mindre energiforbrug og deleøkonomi vil sættes i fokus. Omlægning af forbrugsmønstre og vaner vil være en del af den pædagogiske indsats. Mindre udslip af CO² bliver nødvendigt for at nå de mål, der sættes i samfundet. Det er derfor indlysende og nødvendigt med omlægning og ændring af vaner og kulturer på skolen.

I det kommende år skal en stor donation til bæredygtighed udmøntes i konkrete energibesparende initiativer, herunder nye vinduer og solceller.

Skolen forventer i det kommende år et uændret aktivitetsniveau for de sociale og pædagogiske ydelser, ligesom elevtallet forventes at ligge på niveau med de senere år. På grund af ophør af rammeaftale med Københavns Kommune samt øvrige besparelser, forventes en reduktion i personale- og andre omkostninger på ca. 6 mio. kr.

1.3. Årets faglige resultater

Kofoeds Skoles overordnede faglige resultater fremgår af nedenstående:

Elevstatistik	2012	2013	2014	2015	2016
Dagligt fremmøde	701	688	694	727	620
Indskrevne elever	4.213	4.027	4.143	3.985	4.051
Udskrevne elever	1.712	1.572	1.458	1.015	1.612

Som det ses af tabellen var 2016 præget af stabilisering på et højt niveau af dagligt fremmøde, indskrevne elever og udskrevne elever.

1.3.2 Dagligt fremmøde

Det daglige fremmøde er et udtryk for skolens målsætning om 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. Der er, som beskrevet i mål- og resultatplanen for 2016, gennemført en undersøgelse af, hvordan fremmødet på skolen kan forbedres. Det daglige gennemsnitlige elevfremmøde på skolen er gået tilbage fra 727 i 2015 til 620 i 2016. Tilbagegangen skyldes blandt andet færre licitationselever fra Københavns Kommune.

1.3.3 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 2016 indfriet denne målsætning. Der har været en mindre fremgang i det samlede elevtal i forhold til 2015. Kønsfordelingen er 2.177 kvinder (53,7 pct.) og 1.874 mænd (46,3 pct.).

1.3.4 Udskrevne elever

1.612 elever er udskrevet i 2016. Heraf er 14,5 pct. udskrevet til ordinært arbejde, støttet beskæftigelse, uddannelse, erhvervsrettet aktivering eller andet arbejdsmarkedsrettet. Dette er en stigning på ca. 5%-point i forhold til sidste år. Dog er en stadig stigende andel af skolens elever langvarigt ledige med øvrige problemer end ledighed, hvilket bevirker færre jobåbninger for gruppen. Dertil kommer at over halvdelen af skolens elever er over 50 år.

1.3.5 Elevernes ledighedslængde

Fra 2006 til 2016 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. Næsten 7 ud af 10 har i 2016 været ledige i 10 år eller mere. I 2010 var det ca. 5 ud af 10.

Ledighedslængde											
Ledighedslængde i % af indskrevne elever	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
3 år eller mere	85,2	87,9	84,5	82,2	78,7	83,7	89,9	90,9	92,2	93,4	93,0
7 år eller mere	61,9	66,2	66,2	63,4	60,2	61,6	69,6	72,4	74,7	77,6	79,5
10 år eller mere	40,9	48,1	53,1	51,1	49,5	51,1	62,2	64,9	66,7	68,2	69,5

1.3.6 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.

Dette års undersøgelser viser, at 85,4 % af samtlige elever oplever forbedrede kvalifikationer og 88,0 % af samtlige elever oplever forbedret livskvalitet. 79,5 % af de grønlandske elever oplever forbedrede kvalifikationer og 89,7 % af de grønlandske elever oplever forbedret livskvalitet. Hertil kommer, at 89 % oplever forbedret livssituation efter endt forløb på Kofoeds Skole.

1.4. Kerneopgaver og ressourcer

Kofoeds Skoles opgaver og ressourceforbrug i henhold til Finansloven fremgår af nedenstående tabel 3.

Tabel 3: Sammenfatning af økonomi

Opgave (mio. kr.)	Indtægtsført bevilning	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
0. Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration	2,0	0,5	3,3	-0,8
1. Undervisning	4,7	4,9	10,0	-0,4
2. Værksteder for beskæftigelse, social optræning og erhvervs-træning	6,2	4,0	9,9	0,3
3. Rådgivning Akuthjælp og omsorg	5,2	0,7	8,0	-2,1
4. Bofunktioner	7,1	4,3	9,5	1,9
5. Erhvervstræning	6,4	3,2	10,2	-0,6
6. Landsdækkende grønlanderarbejde	5,0	3,0	6,3	1,7
I alt	36,6	20,6	57,2	0,0

1.4.1 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 for tværgående funktioner og udgifter til funktioner, der ikke er rettet direkte mod institutionens udadrettede produktion.

Opgave 1. Undervisning: Hovedsigtet er folkeoplysning og undervisning af almindelige karakter med henblik på integrering af eleverne i samfundet. Undervisningen, som foregår i regi af den selvstændige enhed, Kofoeds Skoles Oplysningsforbund (KSO), er en del af skolens sociale aktiveringsprogrammer og tjener som udviklings- og forandringsformål for eleverne. 1.797 elever har deltaget i undervisningen under folkeoplysningsloven. Heraf har 176 elever gået til undervisning under lov om Forberedende Voksenundervisning (FVU). Der har til stadighed været udbudt ca. 165 kurser. 92,0 pct. af eleverne oplyser, at de har forbedret deres livskvalitet og 93 pct. har forbedret deres kvalifikationer. 239 elever er udskrevet. 8 % er udskrevet til arbejde eller uddannelse.

Når elever på Kofoeds Skole fylder 65 år, er det ikke længere muligt at deltage i Kofoeds Skoles tilbud på værksteder og i undervisningen. Gennem tiden har mange elever, som er faldet for denne aldersgrænse, været kede af at skulle forlade Kofoeds Skole, mange siger farvel til et netværk og et fællesskab, som har været et vigtigt omdrejningspunkt i deres liv. I foråret 2016 tog en gruppe 65+ elever derfor initiativ til at lave et frivilligt tilbud til elever som falder for denne aldersgrænse.

Resultatet af dette initiativ er blevet en række undervisningshold, hvor 65+'erne modtager undervisning af frivillige undervisere, eller mødes uden en underviser. Kofoeds Skole lægger lokaler til. I dag indeholder 65+-initiativet foreløbigt disse hold: Sang, Billedkunst, It, Engelsk, Tysk, Spansk, Sy og strik, Sammenspil. Herudover findes en række klubber.

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 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.

Opgave 3. 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.

Opgave 4. Bofunktioner: Det er boafdelingernes 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. 70 elever har været indskrevet i ungdomsboligerne. Heraf er 42 udskrevet igen. 65 pct. er udskrevet til egen bolig. 60 % er udskrevet til ordinær beskæftigelse, praktik, uddannelse eller aktivering.

Opgave 5. Erhvervstræning: 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. 1.428 elever har deltaget. 396 er udskrevne.

Opgave 6. Landsdækkende grønlanderarbejde: For socialt udsatte grønlandere bosat i Danmark udfører skolen et landsdækkende arbejde med aktiviteter i København og Ålborg. Arbejdet retter sig mod grønlandere, som er boligløse, og som har vanskeligheder ved at benytte det offentlige system, og som er vanskelige at aktivere. Aktiviteterne omfatter rådgivning, værkstedsarbejde, bisidderfunktioner, psykoterapi, sundhedskurser samt bofunktioner. Afdelingen er derudover i det opsøgende arbejde i kontakt med et betydeligt antal grønlandere, som kun registreres som mødt. 89,7 % af deltagere oplever en forbedring i livskvalitet, og 79,5 % forbedrer deres kvalifikationer.

1.5. Målrapporing

Kofoeds Skole har indgået en mål- og resultatplan med Social- og Indenrigsministeriets departement for 2016.

Under Målrapporingen nedenfor indgår en skematisk oversigt over de enkelte mål, herunder målopfyldelsesgraden.

1.5.1. Målrapportering: Skematisk oversigt

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

Tabel 4: Arets resultatopfyldelse

Mål (point)	Resultatkrav	Opnåede resultater	Målopfyldelse/ Point
Hovedopgave 1 – Strategiske mål			
Mål 1 : Effekt af undervisningsforløb	<p>Det opnås ved, at minimum 93 % af samtlige elever og 88% af de grønlandske elever oplever at de har forbedrede kvalifikationer og livskvalitet.</p> <p>89 % af eleverne har forbedret deres livssituation umiddelbart efter endt forløb.</p> <p>I 2016 udvikles metode til måling af forbedret livssituation 1 år efter end forløb.</p>	<p>85,4 % af samtlige elever oplever forbedrede kvalifikationer og 88,0 % af samtlige oplever forbedret livskvalitet. 79,5 % af de grønlandske elever oplever forbedrede kvalifikationer og 89,7 % af de grønlandske elever oplever forbedret livskvalitet.</p> <p>89 % oplever forbedret livssituation efter endt forløb.</p> <p>17 % oplever forbedret livssituation 1 år efter endt forløb</p>	Målet er ikke helt opfyldt
Hovedopgave 2 – Kernefaglige mål			
Mål 2 :Ventetid på Rådgivning	93 % af eleverne får tilbud om uddannelsesvejledning og socialrådgivning inden for fem dage.	<p>Medvirkning fra 1. januar 2016 har skolen tilbudt social- og vejledningsfaglig rådgivning hver mandag fra kl. 9.30-14.30.</p> <p>Rådgivningen er hver gang bemandet med to medarbejdere og kræver ikke forudgående tidsbestilling</p>	100%/ 16,67

Bofunktioner			
Mål 3. Botræning fører til at beboerne udskrives til egen bolig	70 % af eleverne udskrives fra botræning til egen bolig og 70 % af de tidligere elever fastholder egen bolig 24 måneder efter fraflytning af botræning	65 % er udskrevet til egen bolig i perioden. 91,4% af de tidligere elever fastholder egen bolig 24 måneder efter fraflytning af botræning.	Målet er ikke helt opfyldt
Mål 4 - Erhvervstræning for særligt udsatte grupper			
Særligt udsatte grupper forbedrer deres muligheder for at finde beskæftigelse.	11 % af elever i erhvervstræning opnår en positiv ændring i beskæftigelsessituationen efter endt forløb.	14,49 % opnår positiv ændring i beskæftigelsessituationen efter endt forløb	100%/ 16,67
Mål 5: Undersøgelse til forbedring af elevfremmøde			
Mål til forbedring af elevfremmøde	Kofoeds Skole skal i 1. halvdel af 2016 foretage en undersøgelse af, hvordan fremmødet på KSO kan forbedres	Der er 1. første halvår foretaget en undersøgelse af, hvordan fremmødet på KSO kan forbedres. Dette har resulteret i en 4-punkts handleplan, som der blev arbejdet med i 2. halvår 2016. Fremadrettet vil der fortsat blive holdt fokus på arbejdet med elevernes fremmøde, men der er ikke fundet anledning til væsentligt at ændre på de nuværende rutiner og procedurer.	100%/ 16,67
Hovedopgave 3 Økonomiske mål			
Mål 6: Budgetoverholdelse	Afvigelsen mellem grundbudget og årsregnskab må maksimalt være 2 pct.	0,0023% 0,0024%	100%/ 16,67
Særligt udsatte grupper forbedrer deres muligheder for at finde beskæftigelse (20)	Afvigelsen mellem 2. udgiftsopfølgning og årsregnskab må maksimalt være 1 pct. Minimum 10 % af de deltagende udskrives til en forbedret beskæftigelsessituation.	Afvigelsen mellem grundbudget og aktuelt budget.	

Kofoeds Skole har til fulde opfyldt resultatkravene i 4 ud af 6 tilfælde samt delvist opfyldt resultatkravene i de to sidste tilfælde

Indskrevne elever, 2000 – 2016

Aldersfordeling		
	2010	2016
< 20 år	4%	1%
20-29 år	13%	9%
30-39 år	18%	15%
40-49 år	32%	25%
> 50 år	33%	51%

Uddannelse		
	2010	2016
Folkeskolen	45%	44%
Praktisk udd.	24%	24%
Teoretisk udd.	15%	16%
Gymnasium	10%	10%
Andet	7%	6%

Boligform		
	2010	2016
Lejlighed	80%	77%
Værelse	6%	5%
Boforner inkl. KS	4%	8%
Uden fast bopæl	7%	6%
Andet	4%	4%

Forsørgelse		
	2010	2016
Kontanthjælp	55%	59%
Fortidspension	25%	21%
Arbejdsløshedsdagpenge	9%	7%
Sygedagpenge	4%	3%
Folkepension	2%	5%
Efterløn	1%	1%
Andet	4%	4%

Fødested		
	2010	2016
Denmark	50%	50%
Mellemøsten & Nordafrika	15%	15%
Grønland	13%	13%
Afrika	6%	6%
Asien & Australien	5%	6%
Andet	11%	11%

Civilstand		
	2010	2016
Gift/ samboende	25%	23%
Ugift/ separeret/ skilt	75%	77%

Over de seneste mange år har der været en jævn udvikling i elevernes sociologiske data. Eleverne er gennemgående blevet ældre og ledighedslængden er vokset markant. Andelen af modtagere af arbejdsløshedsdagpenge er gået tilbage, mens andelen af kontanthjælpsmodtagere er vokset. Andelen af grønlændere er steget ligesom andelen af elever født uden for Danmark er vokset svagt. En større andel af eleverne er enlige.

2. Regnskab

Hele skolen 2016	Indtægtsført bevilling mio. kr.	Øvrige indtægter mio. kr.	Omkostninger mio. kr.
Hjælpefunktioner, ledelse og administration	2,0	9,3	16,8
Undervisning	5,9	5,3	6,0
Værksteder for beskæftigelse, social optræning og erhvervstræning	6,1	0,8	5,8
Rådgivning Akuthjælp og omsorg	5,1	6,5	10,4
Bofunktioner	7,1	6,3	10,4
Erhvervstræning af særligt udsatte grupper	5,4	1,2	12,5
Landsdækkende grønlanderarbejde	5,0	14,3	13,2
I alt	36,6	43,7	75,2

2.1. Resultatopgørelse mv.

Kofoeds Skole har i 2016 samlet set et overskud på 111 tkr. Et overskud på ca. 19.tkr. på "Statsbevillingen" og et overskud på 92 tkr. på Fonden.

Et forventet salg af Haugegaard og en relativt stor arv, ville have øget overskuddet, men af forskellige årsager har begge disse indtægter ladet vente på sig. Disse forventes naturligvis at indløbe i 2017.

Som det ses har der på Finanslovsbevillingen alene været en bevillingsnedgang på 0,5 mio. kr. fra 2015 til 2016.

Note	(kr 1.000)	"PRIVATE MIDLER"						"STATEN"		"HELE SKOLEN"	
		Indsamlede midler 2015	Indsamlede midler 2016	Indsamlede midler Formålsbestemte gaver 2015	Indsamlede midler Formålsbestemte gaver til 2016	Projekter 2015	Projekter 2016	Statslige midler 2015	Statslige midler 2016	Resultat 2015	Resultat 2016
	Bevilling	0	0	5.864	7.754	3.189	3.393	37.100	36.600	46.152	47.747
	Andre driftsindtægter	6.012	5.811	-3.260	1.045	756	-518	23.656	20.608	27.165	26.946
	Indtægter i alt	6.012	5.811	2.604	8.799	3.945	2.875	60.756	57.208	73.317	74.693
	Andre eksterne omkostninger	4	4	0	781	0	0	629	662	633	1.447
	Personaleomkostninger	3.364	3.423	979	3.872	3.687	2.720	35.725	35.627	43.755	45.642
	Andre ordinære driftsomkostninger	1.254	1.834	1.625	4.146	257	154	23.889	20.618	27.025	26.757
	Af- og nedskrivninger på anlægsaktiver	946	962	0	0	0	0	413	256	1.359	1.218
	Ordinære driftsomkostninger i alt	5.568	6.223	2.604	8.799	3.945	2.875	60.655	57.163	72.772	75.060
	Resultat før finansielle poster	444	-413	0	0	0	0	101	45	546	-367
	Finansielle indtægter	31	566	0	0	0	0	0	0	31	566
	Finansielle omkostninger	230	61	0	0	0	0	47	26	277	87
	Årets resultat	245	92	0	0	0	0	54	19	299	111

2.2 Ændret regnskabspraksis vedrørende hjemfaldspligt

I 2015 konstaterede ledelsen, at der fandtes en hjemfaldsklausul på Nyrnberggade 1.

Ledelsen har ikke været orienteret om dette af tidligere revision eller tidligere ledelse. Den nuværende ledelse har siden arbejdet intenst på at finde mulige løsninger herpå med Københavns Kommune. Dette fremgår også af Revisionsprotokollatet for årsregnskabet for 2015.

I forbindelse med årsafslutningen 2016 må ledelsen imidlertid konstatere, at tidligere aflagte årsregnskaber (2005- 2015) vedrørende hjemfaldspligt på Nyrnberggade 1, har indeholdt væsentlige fejl og derfor ikke har været retvisende.

Ledelsen har på denne baggrund foretaget en korrektion i årsregnskabet for 2016 af væsentlige fejl i tidligere aflagte årsregnskaber. Fejlene kan henføres til for lave afskrivninger på Nyrnberggade 1 (matr.16a) med tinglyst hjemfaldspligt, idet den pågældende grund og bygning har været afskrevet efter normale afskrivningsprincipper for institutionsejendomme uden hjemfaldsforpligtelse – dvs. med såvel en grundværdi og scrapværdi som der ikke afskrives på, ligesom afskrivningsperioden er væsentlig længere end tidspunktet, hvor hjemfaldet indtræder.

Fejlene kan føres tilbage til 2005, da Kofoeds Skole overgik til omkostningsbaseret regnskab.

Det er på denne baggrund ledelsens vurdering, at der er tale om væsentlig fejlinformation i tidligere aflagte årsregnskaber, og at der derfor skal rettes op på forholdet med henblik på at årsregnskabet for 2016 er rigtigt og retvisende. Korrektionen foretages derfor ved, at grund og bygning med hjemfaldspligt nedskrives med DKK 45 mio. pr. 1. januar 2015 (nedregulering af egenkapital), og afskrivningerne i sammenligningstallene for 2015 og i årets tal for 2016 korrigeres således, at de bliver korrekte som om, at grund og bygning havde været behandlet korrekt siden anskaffelsen af ejendommen i 1975 (reduktion af afskrivning).

2.3. Balancen

Af tabellerne nedenfor fremgår Kofoeds Skoles balance ultimo 2016.

Note	(1.000 kr.)	Private midler 2015	Private midler 2016	Statslige midler 2015	Statslige midler 2016	Samlede Aktiver 2015	Samlede Aktiver 2016
	AKTIVER						
	Anlægsaktiver						
2	Immaterielle anlægsaktiver						
	Software	-	-	59	29	59	29
3	Materielle anlægsaktiver						
5	Grunde og bygninger	57.721	56.778	-	-	57.721	56.778
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	196	176	566	339	762	515
	Materielle anlægsaktiver i alt	57.917	56.954	566	339	58.483	57.293
	Finansielle anlægsaktiver						
	Statsforsikring	-	-	1.148	1.148	1.148	1.148
	Værdipapirer	8.325	8.711	-	-	8.325	8.711
	Finansielle anlægsaktiver i alt	8.325	8.711	1.148	1.148	9.473	9.859
	Anlægsaktiver i alt	66.242	65.665	1.773	1.516	68.015	67.182
6	Omsætningsaktiver						
	Projekter, finansieret med offentligt tilskud	10	-	-	-	10	-
	Tilgodehavender	739	1.022	3.029	456	3.768	1.478
	Mellemregning m/ stat	3.199	2.756	-	-	3.199	2.756
	Periodeafgrænsningsposter	822	296	301	90	1.123	386
	Tilgodehavender i alt	4.770	4.074	3.330	546	8.100	4.620
	Likvide beholdninger	20.988	21.412	7.720	10.039	28.708	31.451
	Omsætningsaktiver i alt	25.758	25.486	11.050	10.585	36.808	36.071
	AKTIVER I ALT	92.000	91.151	12.823	12.101	104.823	103.252

Note	(1.000 kr.)	Private midler 2015	Private midler 2016	Statslige midler 2015	Statslige midler 2016	Samlede Passiver 2015	Samlede Passiver 2016
	PASSIVER						
	Egenkapital						
	Egenkapital	8.566	8.658	1.354	1.373	9.920	10.031
	Egenkapital i alt	8.566	8.658	1.354	1.373	9.920	10.031
	Hensættelser	183	-	319	1.050	502	1.050
	Hensættelser i alt	183	-	319	1.050	502	1.050
	Langfristede gældsforpligtelser						
	Gæld til kreditinstitutter	-	-	625	369	625	369
4	Prioritets gæld	75.360	75.422	-	-	75.360	75.422
	Langfristet gæld i alt	75.360	75.422	625	369	75.985	75.790
	Kortfristede gældsforpligtelser						
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	117	1.010	1.934	1.292	2.051	2.302
6	Projekter, finansieret med offentligt tilskud	-	479	-	-	-	479
	Mellemregning m/ Fond	-	-	3.199	2.756	3.199	2.756
7	Formålsbestemte gaver	6.139	5.124	-	-	6.139	5.124
	Anden gæld	1.372	344	5.095	5.032	6.467	5.376
	Periodeafgrænsningsposter	263	114	297	229	560	343
	Kortfristet gæld i alt	7.891	7.071	10.525	9.309	18.416	16.380
	Gældsforpligtelser i alt	83.251	82.493	11.150	9.678	94.401	92.171
	Passiver i alt	92.000	91.151	12.823	12.101	104.823	103.252
8	Indsamlede midler						
9	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.						

2.4. Egenkapitalforklaring

1.000 kr.	Private midler			Statslige midler			I alt		
	Private midler	Stat	I alt	Private midler	Stat	I alt	Private midler	Stat	I alt
	2015			2016					
Egenkapital primo	53.754	1.300	55.054	8.566	1.354	9.920	8.566	1.354	9.920
Reguleringer som følge af ændring af regnskabsprincipper	-44.956	-	-44.956	-	-	-	-	-	-
Reguleret egenkapital primo	8.321	1.300	9.621	8.566	1.354	9.920	8.566	1.354	9.920
Overført overskud	245	54	299	92	19	111	92	19	111
Egenkapital ultimo	8.566	1.354	9.920	8.658	1.373	10.031	8.658	1.373	10.031

3. Påtegning

Påtegning af ledelsen

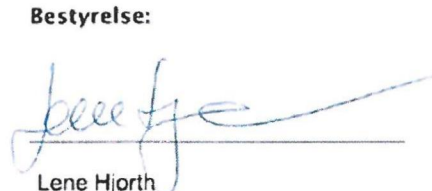
Årsrapporten for Kofoeds Skole for 2016 er aflagt i henhold til årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af skolens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, 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.

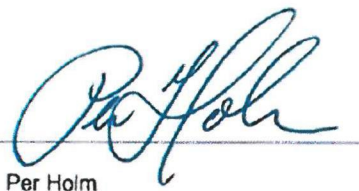
Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Kofoeds Skole, den 6. marts 2017

Bestyrelse:



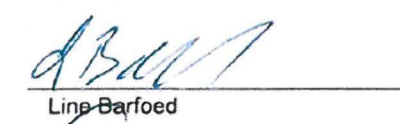
Lene Hjorth
Formand



Per Holm
Næstformand



Peter Lambert
Tilsynsførende, økonomi



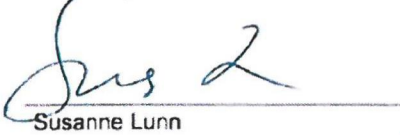
Line Barfoed



Gunvor Auken



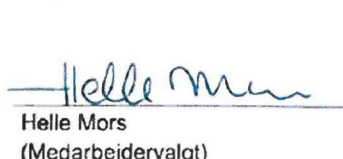
Jørgen Due Madsen



Susanne Lunn



Lars Trier Mogensen



Helle Mors
(Medarbejdervalgt)

Jan Holm

(Medarbejdervalgt)

Ledelse:



Robert Olsen
Forstander

Den uafhængige revisors påtegning

Til bestyrelsen for Kofoeds Skole

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kofoeds Skole for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven (regnskabsklasse A) med nødvendige tilpasninger som følge af skolens særlige karakter, herunder præsentationform.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af skolens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven (regnskabsklasse A) med nødvendige tilpasninger som følge af skolens særlige karakter, herunder præsentationform.

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 god offentlig revisionsskik. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af Kofoeds Skole i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Ledelsen har vurderet at tidligere års aflagte årsregnskaber har været behæftet med væsentlige fejl og ikke har været retvisende som følge af en forkert anvendt regnskabspraksis på en grund og bygning med hjemfaldspligt. Ledelsen har derfor valgt at korrigere regnskabet, herunder sammenligningstallene og primoegenkapitalen med fejlene i henhold til reglerne i årsregnskabsloven, så regnskabet for 2016, herunder sammenligningstallene er retvisende. Vi henviser til ledelsens omtale af forholdet i ledelsesberetningen og i den anvendte regnskabspraksis.

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 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 god offentlig revisionsetik, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionsetik, 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 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.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

Udtalelse om 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 gældende regler.

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

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; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften, der er omfattet af regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisionsetik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved 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 regnskabet.

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

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

Hellerup, den 6 / 3 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Carsten Nielsen

statsautoriseret revisor

Simon Høgenhav

statsautoriseret revisor

4. Noter til Regnskabet

Note 1: Personaleomkostninger

kr. 1.000	"PRIVATE MIDLER"				"STATEN"		"HELE SKOLEN"			
	Indsamlet midler	Indsamlet midler	Indsamlet midler Formålsbestemte gaver	Indsamlet midler Formålsbestemte gaver	Projekter tilskud	Projekter tilskud	Statslige midler	Statslige midler	Resultat	Resultat
	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016
Personaleomkostninger										
Lønninger	3.096	3.139	934	3.547	3.442	2.538	31.982	32.004	39.455	41.228
Pensionsbidrag	344	328	74	368	336	319	4.963	4.893	5.717	5.907
Lønrefusioner	-77	-43	-29	-43	-91	-137	-1.414	-984	-1.610	-1.208
Andre personaleomkostninger	-	-	-	-	-	-	193	-285	193	-285
Personaleomkostninger i alt	3.364	3.423	979	3.872	3.687	2.720	35.725	35.627	43.755	45.642

Note 2: Immaterielle anlægsaktiver

Software			
Immaterielle anlægsaktiver (1.000 kr.)	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	835	1.780
Årets afskrivninger	-	29	29
Årets af- og nedskrivninger 31/12	945	864	1.809
Regnskabsmæssig værdi 31/12	-	29	29
Afskrivningsperiode/år	3-8 år		

Note 3: Materielle anlægsaktiver

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

(1.000 kr.)	Grund og Bygninger			Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			Samlet værdi
	Private midler	Stat	I alt	Private midler	Stat	I alt	
Kostpris 1/1	78.015		78.015	459	11.887	12.346	90.361
Tilgang	-	-	-	-	-	-	-
Afgang	-	-	-	-	-	-	-
Kostpris 31/12	78.015		78.015	459	11.887	12.346	90.361
Akkumulerede afskrivninger 1/1	20.295		20.295	263	11.322	11.585	31.880
Årets af- og nedskrivninger	942		942	20	226	246	1.188
Afskrivninger afhændede aktiver	-	-	-	-	-	-	-
Akkumulerede afskrivninger 31/12	21.237		21.237	283	11.548	11.831	33.068
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12	56.778		56.778	176	338	515	57.292
Afskrivningsperiode/år	30 - 50 år			3 - 8 år			

Bygninger der er omfattet af hjemfaldspligt afskrives med tilbagekøbsprisen.

Note 4: Langfristet gæld

Langfristet gæld - 1000 kr.	Restgæld 31. december 2016	Afdrag og amortisering næste år	Afdrag og amortisering næste 2-5 år	Restgæld efter 5 år
Prioritetsgæld	28.207	-919	-4.056	23.232
Staten	48.166	919	4.056	53.141
Amortisering *)	-950	-61	-184	-705
Total	75.422	-61	-184	75.607

*) Amortisering kan relateres til oprindelige kurstab på skolens fastforrentede realkreditlån. Kurstabene er udtryk for en rente, hvorfor tabene fordeles ligeligt over lånenes løbetid og indregnes i resultatopgørelsen under finansielle omkostninger.

Note 5 Seneste Ejendomsvurdering

(1.000 kr.)	Offentlig ejendomsvurdering Matrikelnummer	2011	2012	2014	2015	2016
Nyrnberggade 1**	16a1 Sundbyøster	95	95	95	95	95
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	0	0
Feldskovvej 30	43B Lynge	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 og 47	4514 Sundbyøster	9.000	6.550	6.550	8.700	8.700
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	0	0
Seneste offentlige vurdering		62.645	59.895	59.895	89.645	89.645

* Ejendommen solgt i 2014

** Denne ejendom er omfattet af hjemfaldsklausul og indgår derfor ikke med offentlig ejendomsvurdering

Note 6: Projekter, Finansieret med offentligt tilskud

Projekter finansieret med offentlige tilskud (1.000 kr.)	Saldo 01-01-2016	Årets indbe- talte bevil- linger	Øvrige ind- tægter	Årets udgifter	Regulering/ luk- ning af projekter	Saldo 31/12-2016
Sommermarked	0	0	1	0	0	1
København projekter	4	0	0	0	0	4
Døgnværested grønlanderafdelin- gen	-14	3.200	162	-2.875	-30	443
Frivilligt socialt arbejde KK	0	30	0	0	0	31
I alt	-10	3.230	163	-2.875	-30	479

Note 7: Formålsbestemte gaver

Øremærket midler DKK 1.000 Fondens navn	Saldo 1-1-16	Gaver 2016	Forbrugt 2016	Saldo 31-12-16
1004 A.P. Møllerske St. fond Renovering HNU	50	150	-	200
1015 KSU - tandpleje	31	-	-	31
1020 Donationer til KS Århus	256	27	-	283
1028 Dan Automater	137	2	-	138
1029 Kofoeds Skoles Retshjælp	100	-	-100	-
1030 Grønlander Øremærket midler	20	-	-2	18
1032 Julehjælp(indtægter)		46	-14	31
1035 Grønlanderarbejde Ålborg	20	-	-1	19
1043 Kofoeds Kælder	143	104	-1	246
1045 Oak Foundation Frivillig Aalborg	60	-	-7	62
1061 Keramik	-	25	-	25
1444 Cafe Himmelblå/ Cafeteria	-	50	-	50
1484 Grønlanderarbejdet, Miteq	-	50	-	50
156 Juleaften København	107	-12	-57	90
157 Juleaften Århus	16	-	-	16
903 Adult education as a tool for social inclusion	-	6	-2	3
928 KS i fremtiden egenfinansiering	817	200	-	1.017
929 Socialøkonomisk virksomhed Realdania	-	4	-1.655	-1.651
931 Bæredygtighed	-	-	-28	-28
932 Socialøkonomisk virksomhed	-	764	-273	484
933 Onkel Williams bæredygtigt bylandbrug	9	-	-9	-
934 Projekt 'Videre i livet	1.652	-	-1.306	346
935 OddFellow Ruth Aalborg	5	-	-	5
941 Nuuk	2.239	6.000	-5.069	3.173
943 Grethe & Sigurd fond (Urban farming)	5	-	-5	-
951 Sommerskole	-0	-	-6	-6
952 Urban Farming	125	100	-26	199
957 Gerda og Hans Hansens Fond	5	-	-	5
966 Hempel Fond, konference bæredygtighed	30	-	-38	-8
968 Ib Henriksens (SOCIALT UDSATTE CYKLER)	44	-	-20	24
971 MurMal	21	-	-	21
973 Lauritzen Fonden	35	-	-35	-
974 Ib Henriksens Fond	4	-	-4	-
976 Foreningen Roskilde Festival	125	-	-144	-19
979 Grønlandsk kulturprojekt Kvarterværksted	-	15	-	15
980 Open Garden/Dan Boyter	-	51	-	51
981 Cykelværksted	-	45	-	45
981 Socialt udsatte cykler	-	75	-	75
998 Bladpuljen	83	28	-	111
Hovedtotal	6.139	7.753	-8.802	5.124

Note 8: Indsamlede midler

Indsamlede midler (1.000 kr.)	2012	2013	2014	2015	2016
Gaver Private inkl. Kontingenter	1.070	1.050	963	869	1.041
Gavebreve	34	27	27	32	28
Kirkekollekter	104	99	75	83	103
Legater, Fonde	2.070	1.422	1.357	1.160	1.822
Tips og Lotto	878	557	476	738	529
Gaver firmaer, kommuner og foreninger	30	62	25	24	94
Gaver i alt	4.185	3.217	2.921	2.906	3.617
Arv	1.353	200	1.093	282	165
Gaver og arv i alt	5.539	3.417	4.014	3.188	3.782
Formålsbestemte gaver	1.414	2.044	8.490	5.864	7.754
I alt	6.953	5.461	12.504	9.051	11.536

Note 9: Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 28.207 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, der udgør 9.033 tkr. af den samlede regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 af grunde og bygninger på i alt 56.778 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.

Eventualforpligtelser

Kofoeds Skole har indgået huslejekontrakter med en samlet huslejeforpligtelse på 206 tkr. hvoraf hele beløbet forfalder inden for 1 år.

Operationelle leasingforpligtelser

Kofoeds Skole har leasingkontrakter på en del af print- og kopiudstyret. Samlet forpligtelse på dette er 4.988 tkr.

5. Anvendt regnskabspraksis

Indledning

Årsrapporten for Kofoeds Skole for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Klasse A-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år, bortset fra omtalen ovenfor om ændret regnskabspraksis vedrørende hjemfaldspligt.

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 drifts-omkostninger.

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.

For grunde og bygninger der er omfattet af hjemfaldspligten afskrives der over hjemfaldsperioden.

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	Ar
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)

I forbindelse med bygninger med hjemfaldspligt vurderes disse konkret i forhold til hjemfaldstidspunkt samt øvrige oplysninger fra tingbogen.

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 egen fremstillede 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 aktiver-nes 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 salgsprisen med fradrag af salgskostninger 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 nettorealisationseværdi.

Eventualforpligtelser

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

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

Operationelle leasingforpligtelser

Kofoeds Skole har leasingkontrakter på en del af vores print- og kopiudstyr.

Periodeafgrænsningsposter

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