

# ÅRSRAPPORT 2012



**Koføeds Skole**  
UDVIKLING FOR ARBEJDSLEDIGE

## Indholdsfortegnelse

<i>Ledelsesberetning</i> .....	3
Præsentation af Kofoeds Skole .....	3
Årets centrale udfordringer .....	4
Årets faglige resultater .....	4
Sammenfatning af økonomi for Kofoeds Skoles ydelser.....	7
Gennemsnitlig omkostning pr. produceret elevtime .....	7
Forventninger til det kommende år .....	10
<i>Målrapportering</i> .....	11
Uddybende analyser og vurderinger .....	14
Resultatopgørelse .....	15
Balance .....	16
Aktiver .....	16
Passiver .....	17
Egenkapital forklaring.....	17
<i>Påtegning</i> .....	18
Påtegning af ledelsen .....	18
Den uafhængige revisors erklæringer .....	19
<i>Noter</i> .....	21
Noter til resultatopgørelse .....	21
Note 1: Personaleomkostninger .....	21
Noter til balance .....	21
Note 2: Immaterielle anlægsaktiver .....	21
Note 3: Materielle anlægsaktiver .....	22
Note 4: Langfristet gæld .....	22
Note 5: Ejendomsvurdering .....	23
Note 6: Projekter, finansieret med offentligt tilskud.....	23
Note 7: Formålsbestemte gaver.....	24
Note 8: Indsamlede midler .....	25
Anvendt regnskabspraksis.....	25
Ændring i anvendte regnskabsprincipper.....	25

## Ledelsesberetning

### Præsentation af Kofoeds Skole

Denne årsrapport for 2012 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. Socialministeriet fører tilsyn med skolen. Der aflægges en årsrapport for de midler, Kofoeds Skole har modtaget i henhold til finanslovsbevilling på hovedkonto § 15.72.02 Kofoeds Skole (tekstanmærkning 102 og 111).

#### 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.

#### Vision

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

Skolens formål og mission søges virkeliggjort og omsat til konkrete aktiviteter under hensyntagen til skiftende tiders sociale behov og aktuelle målgrupper. I de senere år er formålet forstået som en bredt anlagt aktivisering 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.

#### Hovedformål

Kofoeds Skoles mission realiseres gennem følgende 10 hovedformål:

1) Undervisning, 2) optræningsværksteder, 3) beskæftigelsesværksteder, 4) rådgivning, akuthjælp og omsorg, 5) bofunktioner, 6) erhvervstræning af særligt udsatte grupper, 7) landsdækkende grønlanderarbejde, 8) hjælpfunktioner (omfatter bl.a. drift, bygninger, vedligeholdelse mv.), 9) generel ledelse og administration, samt 10) fundraising og kommunikation.

Udover hovedformålene er skolen involveret i aktiviteter i ind- og udland; Haugegaard i Nordsjælland, Kofoeds Skole i Århus og Åbenrå. Skolerne i Jylland finansieres med midler i henhold til aftaler med

kommunerne/jobcentre samt bidrag fra skolens egne indsamlede midler. Kofoeds Skole driver derudover projekter, som finansieres med statslige puljemidler og private donationer.

## Årets centrale udfordringer

Samlet set har de ledelsesmæssige udfordringer i 2012 bestået i at administrere et fortsat højt elevantal og tilpasse økonomien efter væsentligt færre indtægter i forhold til 2011 (2,3 mio. kr.), herunder reducerede midler fra statsbevillingen (0,7 mio. kr.) og færre indtægter fra Københavns Kommune (1,9 mio. kr.) i forbindelse med salg af ydelser. På baggrund af de reducerede indtægter har skolen måttet afskedige 26 medarbejdere, lade stillinger stå vakante ved fratrædelse samt lukke og sammenlægge aktiviteter. Skolens ledelse har igangsat et analysearbejde med henblik på at reducere ejendomsudgifter og energiudgifter, som lægger beslag på en stigende andel af skolens indtægter. For at reducere indtægtstab har skolen udlejet lokaler til bl.a. Københavns Kommune og til AOF og andre organisationer. Herudover er der foretaget generelle besparelser i de ordinære driftsudgifter.

Kofoeds Skole har i 2012 endvidere været udfordret ved, at gaver og arv er mere end halveret i forhold til 2011. Samlet set er gaver og arv reduceret fra 11,5 mio. kr. i 2011 til 5,5 i 2012.

Derudover er der ledelsesmæssigt arbejdet med at skabe større og mere robuste afdelingsenheder, en logisk og rationel organisering og struktur, som relaterer sig til hovedopgaverne, en synlig og klar ledelse samt at skabe nemmere arbejdsgange.

Kofoeds Skoles Oplysningsforbund (KSO) har i 2010 og 2011 været udfordret af en retssag, som Uddannelsesforbundet anlagde mod KSO om brug af Folkeoplysningsloven. Landsretten gav i 2010 KSO medhold. Sagen blev anket til Højesteret af Uddannelsesforbundet. I november 2012 stadfæstede Højesteret dommen og frifandt KSO.

## Årets faglige resultater

5 ud af 6 fastsatte mål i resultatkontrakten med Socialministeriet er fuldt opfyldt. Et mål er delvis opfyldt. Der er scoret 90 point af 100 mulige point. Overordnet finder skolen det yderst tilfredsstillende, at den har opfyldt målene, der var fastsat for 2012.

I tabelform kan nogle hovedtendenser i de senere år sammenfattes således:

Tabel 1: Elevstatistik, 2008 - 2012	2008	2009	2010	2011	2012
<b>Elevtimer</b>	616.901	701.291	738.936	718.753	862.350
<b>Dagligt fremmøde</b>	604	671	769	723	701
<b>Indskrevne elever</b>	3.613	4.167	4.291	4.324	4.213
<b>Udskrevne elever</b>	1.207	1.851	1.621	1.740	1.712
<b>Elevaktiviteter</b>	450	490	498	496	508

Som det ses af tabellen, var 2012 præget af stabilisering på et højt niveau af elevantal, dagligt fremmøde og antal elevtimer.

## Indskrevne elever

Ud fra sit formål om at yde hjælp til selvhjælp til mennesker med sociale vanskeligheder skal Koføeds Skole være i stand til at tiltrække socialt udsatte grupper og give dem et tilbud, som udvikler og dygtiggør dem. Skolen har i 2012 indfriet denne målsætning. Der har været en mindre tilbagegang i det samlede elevtal i forhold til 2011 på 2,6 %, men det høje niveau er videreført. I forhold til 2008 er der en fremgang på 16,6 %. Kønsfordelingen er 2.338 kvinder (55,5 %) og 1.875 mænd (44,5 %). Af de 4.213 elever er 1.083 – svarende til 25,7 % - helt nye elever. Det er en fremgang i forhold til 2011 på 181 elever svarende til 20,1 %.

Det daglige gennemsnitlige elevfremmøde på skolen er gået tilbage fra 723 i 2011 til 701 i 2012. Det svarer til en tilbagegang på 3 %. Siden 2008 er det gennemsnitlige daglige elevtal dog steget med 16 %.

## Elevtimer

Det samlede antal producerede elevtimer er gået frem fra 718.753 i 2011 til 862.350 i 2012, svarende til en stigning på næsten 20 %. Sættes elevtimerne i relation til det samlede antal elever, ses at der generelt i 2012 er anvendt flere timer i gennemsnit pr. elev end 2011. I relation til det gennemsnitlige daglige elevtal er timetallet 1.048 mod 994 i 2011.

## Fremmøde

Det er skolens målsætning at fastholde eleverne i aktiviteterne med et stabilt fremmøde. Denne målsætning skal ses i sammenhæng med en anden målsætning om at give plads til alle elever, uanset deres forudsætninger. For hver aktivitet registreres elevernes fremmøde, og der udregnes en fremmødeprocent. Den samlede fremmødeprocent var i 2012 70,7 mod 71,6 i 2011. Tilbagegangen skal ses i relation til en stigende belastningsgrad hos eleverne målt på ledighedslængde.

## Udskrivning

1.712 elever er udskrevet. Heraf er 131 (7,7 %) udskrevet til ordinært arbejde, støttet beskæftigelse, uddannelse, erhvervsrettet aktivering eller andet arbejdsmarkedsrettet. På grund af skolens åbne struktur er der et stort antal elever, som forlader skolen uden at efterlade oplysninger om deres videre forløb.

## Aktiviteter

Det samlede antal elevrettede aktiviteter i 2012 var 508 mod 496 i 2011. Aktiviteterne er skolens samlede udbud til eleverne af undervisning, værkstedsforløb, vejledning, botræning, akuthjælp og opsøgende virksomhed.

## Elevernes ledighedslængde

Udviklingen i fremmødeprocenten modsvares af en øget social belastning blandt eleverne, målt på stigende ledighedslængder fra 2011 til 2012. Blandt kontanthjælpsmodtagerne arbejder skolen især med match 2, som ofte har komplekse sociale problemstillinger og helbredsforhold, misbrugere og hjemløse og andre, som er meget langt fra arbejdsmarkedet.

Tabel 2: Ledighedslængde i % af indskrevne elever	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
3 år eller mere	82,0	80,9	79,2	83,5	85,2	87,9	84,5	82,2	78,7	82,7	89,0
7 år eller mere	40,7	46,4	51,3	58,8	61,9	66,2	66,2	63,4	60,2	61,6	69,9
10 år eller mere	17,6	23,1	27,5	46,0	40,9	48,1	53,1	51,1	49,5	51,1	62,2

### **Elevernes tilfredshed**

Skolens resultater måles ligeledes på elevernes individuelle oplevelser af skolens ydelser. Det sker ud fra en målsætning om, at skolen skal kunne imødekomme og tilfredsstille elevernes individuelle behov. Der er foretaget to målinger i 2012 med henholdsvis 444 og 489 deltagere. Gennemsnittet af de to målinger viser, at 85% er tilfredse med skolens ydelser mod 86 % i 2011. 84% oplever forøget livskvalitet mod 85 % i 2011, og 84% oplever, at de forbedrer deres kvalifikationer, hvilket svarer til 2011.

### **Individuelle kontrakter**

Kofoeds Skole har i 2012 indgået 1009 kontrakter mod 779 kontrakter i 2011 med Københavns Kommune om revalidering og forrevalidering og særlig beskæftigelsesfremmende indsats over for kontanthjælpsmodtagere blandt de mest udsatte grupper. 710 kontrakter er gennemførte, 144 kontrakter er stadig aktive og 155 kontrakter blev ophævet før tiden på grund af udeblivelser. Kontrakterne er fordelt på 786 personer.

## Sammenfatning af økonomi for Kofoeds Skoles ydelser

Tabel 3: Hele skolen	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets underskud	Elevtimer	Omkostning pr. elevtime kr.
Hjælpfunktioner, ledelse og administration	3,1	2,6	4,0	1,7		
Undervisning	7,4	7,8	12,9	2,3	299.309	43,0
Optræningsværksteder	5,9	4,2	5,5	4,6	96.119	57,0
Beskæftigelseværksteder	1,4	1,8	5,8	-2,7	68.058	85,7
Rådgivning	1,8	0,5	5,7	-3,4		
Akuthjælp og omsorg	1,7	1,1	2,5	0,3	4.376	563,5
Bofunktioner	6,1	7,5	13,0	0,5	239.360	54,5
Erhvervstræning af særligt udsatte grupper	5,3	4,7	16,9	-6,9	55.706	304,0
Landsdækkende grønlanderarbejde	4,9	5,9	11,2	-0,5	99.423	113,0
Fundraiser/Kommunikation		4,1	1,9	2,2		
<b>I alt</b>	<b>37,4</b>	<b>40,2</b>	<b>79,5</b>	<b>-1,9</b>	<b>862.350</b>	<b>92,2</b>

Den gennemsnitlige omkostning pr. elevtime beløber sig i 2012 til 92,2 kr. I forhold til 2011 er dette 31,8 kr. mindre og udtrykker, at der i 2012 har været en betydelig produktivitetstigning.

Produktivitetstigningen skal ses som er resultat af de besparelser på personaleområdet, der er gennemført i 2012 og det ledelsesmæssige arbejde med at skabe større og mere robuste og effektive afdelingsenheder.

## Gennemsnitlig omkostning pr. produceret elevtime

Tabel 4: Gennemsnitlig omkostning pr. produceret elevtime, hele skolen	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Driftsomkostninger i alt (mio. kr.)	84,6	76	76,5	89,1	89,4	79,5
Elevtimer	623.664	616.901	701.291	738.936	718.753	862.350
Gennemsnitlig omkostning pr. elevtime	136	123	109	121	124	92,2

Formålet med de enkelte ydelser er:

**Undervisning:** Hovedsigtet er folkeoplysning og undervisning af almindennende karakter med henblik på integrering af eleverne i samfundet. Undervisningen er en del af skolens sociale aktiveringsprogrammer og tjener udviklings- og forandringsformål hos eleverne. 1.634 elever har deltaget i undervisningen under folkeoplysningsloven. 145 elever har gået til undervisning under lov om Forberedende Voksenundervisning (FVU). Der har været udbudt ca. 150 kurser. 92 % af eleverne oplyser, at de har forbedret deres livskvalitet og 97 % har forbedret deres kvalifikationer. 376 elever er udskrevet. 8,5 % er udskrevet til arbejde eller uddannelse.

**Optræningsværksteder:** Optræningsværkstederne tilrettelægger faglig og social optræning for elever på kontanthjælp og dagpenge. Forløbene sigter på afklaring af erhvervsønsker, erhvervsevner og jobmuligheder. 638 elever har deltaget i optræningen. Værkstederne har fortrinsvis tilrettelagt forløb for kontanthjælpsmodtagere længst fra arbejdsmarkedet, med fokus på læring af sociale kompetencer. 295 elever er udskrevet, heraf 6,4 % til arbejde og uddannelse.

**Beskæftigelsesværksteder:** Beskæftigelsesværkstederne er for elever, som har behov for en rolig introduktion til skolens kurser og optræningsforløb. Eleverne deltager efter lyst og behov for at akklimatisere sig til skolen og dens muligheder. Værkstederne byder på især kreative aktiviteter. 357 elever har deltaget. 94 er udskrevet, heraf 2,1 % til arbejde og uddannelse.

**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.

**Akuthjælp og omsorg:** Formålet er 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. 38 elever har deltaget i aktiviteterne. Dertil kommer elever, der har nydt godt af aktiviteterne service. 1.308 elever fordelt på 82 nationaliteter har benyttet skolens tøjdepot.

**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 81 personer, heraf 32 på Louisestiftelsen i Sorø. 78 elever har været indskrevet i ungdomsboligerne. Heraf er 27 udskrevet igen. 18 elever er udskrevet til egen bolig (66,7 %). 9 elever er udskrevet til ordinær beskæftigelse eller uddannelse. 17 er udskrevet til aktivering og praktik, og 1 er udskrevet til fortsat ledighed eller behandling.

**Erhvervstræning for særligt udsatte grupper:** Formålet er at give langvarigt ledige på kontanthjælp eller dagpenge med risiko for permanent at blive lukket ude fra arbejdsmarkedet en almen og specifik erhvervstræning, som kan forbedre deltagerne muligheder for at finde beskæftigelse. 497 elever har deltaget. 221 elever er udskrevet, heraf 6,8 % til arbejde og uddannelse.

**Landsdækkende grønlænderarbejde:** For socialt udsatte grønlændere bosat i Danmark udfører skolen et landsdækkende arbejde med aktiviteter i København, Ålborg og Esbjerg. Arbejdet retter sig mod grønlændere, som er boligløse, og som har vanskeligheder ved at benytte det offentlige system, og som er vanskelige at aktivere. Der er registreret 216 grønlændere på aktiviteterne. Aktiviteterne omfatter rådgivning, værkstedsarbejde, bisidderfunktioner, psykoterapi, sundhedskurser samt bofunktioner. Afdelingen er derudover i det opsøgende arbejde i kontakt med et betydeligt antal grønlændere, som kun registreres som mødt. 78 % af deltagerne oplever en forbedring i livskvalitet, og 80 % forbedrer deres kvalifikationer.

**Haugegaard** er et botilbud med plads til 6 unge med lettere hjerneskader, dysfunktioner, ADHD og psykosociale problemer. Beboerne træner dialog og daglig struktur og deltager i undervisnings- og uddannelsesforløb. Der har været otte beboere i 2012. To er udskrevet til egen bolig. Beboerne er oftest i langvarige forløb på i gennemsnit 3½ år. Opholdet finansieres af anbringende kommuner.

**Kofoeds Skole i Århus** finansieres via en driftsaftale med Århus Kommune. Skolen optager kontanthjælpsmodtagere, sygedagpengemodtagere og førtidspensionister. Der har været indskrevet 303 elever. 126 er udskrevet, 21 til arbejde eller uddannelse. 12 er udskrevet til ordinær erhvervsrettet aktivering, 34 til behandling, og 3 er udskrevet til pension. 56 er udskrevet til andet (flyttet, barsel, ledighed, samfundstjeneste). 82 % angiver de har forbedret deres tilværelse og 83 % har forbedret deres kvalifikationer.



**Kofoeds Skole i Aabenraa** blev oprettet i 2010 og finansieret via indtægter fra kommunens jobcenter i henhold til en samarbejdsaftale om aktivering af langvarigt ledige. Skolen blev lukket i 2012 på grund af stærkt reducerede indtægter fra Aabenraa Kommune.

**Grønlænderprojekt** omfatter aktiviteter i København. Aktiviteterne omfatter bl.a. aktivering, undervisning, rådgivning og vejledning, misbrugsbehandling og psykoterapi. Derudover yder projekterne akutindsats i ofte kaotiske livssituationer, herunder at være bisiddere i job- og serviceydelsescentre, tuberkuloseundersøgelser, på skadestue og i sundhedsrummet i København, hos politi og domstole.

**Tandklinikken** er et samarbejde mellem foreningen Bisserne og Kofoeds Skole. Klinikken blev åbnet i februar 2010 og tilbyder tandbehandling og undersøgelser til socialt udsatte grupper. 876 personer er blevet behandlet i klinikken i 2012 med bl.a. paradentosebehandlinger, plast- og amalgamfyldninger, tandudtrækninger og tandrensninger.

**Opsøgende retshjælp** er et projekt med juridisk rådgivning og bistand til de mest udsatte grupper i København. Der foretages opsøgende arbejde på gadeplan, især inden for socialret, strafferet og kredit. I 2012 var der kontakt med 98 klienter. Projektet udløb med udgangen af 2012.

## Forventninger til det kommende år

Skolens økonomi i 2013 vurderes at balancere mellem udgifter og indtægter, hvorfor der er budgetteret med et 0-resultat. Via forhandlingerne i forbindelse med finansloven blev Koføeds Skole tilgodeset med en ekstra bevilling på ændringsforslaget på 600.000 kr., således at størrelsen af den statslige bevilling er på niveau med 2012.

Den økonomiske udfordring ligger derimod om skolen kan opretholde sine indtægter eksterne – herunder håndtering af kommunernes licitationsordninger.

Med de foretagne dispositioner forventes der at være skabt grundlag for fortsat udvikling af skolen. Skolen har i 2012 forberedt sig på reformer i sociallovgivningen og på ændrede vilkår for finansiering, og skolen udviklet strategier for alternative finansieringer, bl.a. socialøkonomi og CSR. Det forventes, at skolen i 2013 kan tilrettelægge og gennemføre bl.a. ressourceforløb for udsatte borgere med udvikling af arbejdsrettede kompetencer. Ligeledes vil skolens hjemløsearbejde blive reetableret i det indre København.

Regnskabet udviser samlet set et underskud på 1,9 mio. kr. Resultatet vedrørende den statslige del udgør 0,3 mio. kr. og for private midler 1,6 mio. kr. Ved vurdering af underskuddet for private midler skal bemærkes, at skolen i 2012 modtog arv for 1,4 mio. kr. i forhold til 8,3 mio. kr. i 2011.

Det regnskabsmæssige underskud for den statslige del på 297.000 kr., er i overensstemmelse med det oprindelige budgetterede underskud på 300.000 kr. Dette underskud dækkes af den positive egenkapital, som Koføeds Skole har registreret i Social- og Integrationsministeriet.

Af særlige forhold i 2012 som har gjort sig gældende i forhold til regnskabet kan nævnes, at der er ændret afskrivningsregler på skolens bygninger, hvilket har medført, at udgiften til afskrivninger er blevet reduceret med ca. 1,1 mio. kr. Dette har således forbedret resultatet tilsvarende – en effekt som også vil ses i de kommende års regnskaber. Før denne ændring af afskrivningsprincip, udgjorde de årlige udgifter til afskrivninger på skolens bygninger på 2,6 mio. kr.

Afslutningsvis skal det bemærkes, at der i regnskabet er medtaget en udgift på 641.000 kr. som vedrører kurstab for lån som blev optaget i forbindelse med købet af ungdomsboligerne på Amager i midten af 2000'erne. Normalt fordeles disse kurstab ligeligt over hele lånets løbetid, men det er valgt at tage hele udgiften i 2012 regnskabet. Herved vil skolen stå endnu bedre rustet økonomisk, da skolen ikke i de kommende år vil have denne udgift.

### Generelle bemærkninger økonomiske indsatser

Regnskabsåret 2012 har været præget af mange økonomiske beslutninger, som har haft til formål at ruste og konsolidere Koføeds Skoles økonomi fremadrettet.

Generel er skolens økonomi god, men det har også vist sig, at der er områder hvor skolens økonomi er forholdsvis sårbar. I forhold til **den statslige del**, viser denne sårbarhed sig overfor pludselig reducerede bevillinger eller fald i eksterne indtægter fra skolens sædvanlige samarbejdspartnere. Denne sårbarhed kommer til udtryk ved, at der ikke er et økonomisk råderum, der kan kunne imødegå et pludseligt indtægtstab.

I forhold til skolens **private midler** har de løbende driftsudgifter været så høje, at det har været nødvendigt med store arv-donationer for at skabe balance i regnskabet. Det er driftsøkonomisk sårbart at basere løbende driftsudgifter på arv, som generelt er en meget usikker indtægtskilde.

For at styrke økonomien og reducere den økonomiske sårbarhed, vil Kofoeds Skole arbejde for:

- *at der i den statslige del skabes et økonomisk frirum, som kan imødegå indtægtsnedgang og samtidig skabe mulighed for at kunne igangsætte nye indsatsområder. Det vil sige, at der arbejdes hen i mod budgetter, hvor ikke hver en krone på forhånd er disponeret, og at der er luft i budgetterne.*
- *at udgifter og indtægter vedr. Kofoeds Skoles private midler balancere, således at der kun i meget begrænset omfang anvendes arv til dækning af den løbende drift. Det er således hensigten at skabe en økonomisk situation, hvor skolens private midler vil udvise balance til trods for, at arv-donationer har været meget begrænset. Større arv-donationer vil derved kunne anvendes til at realisere sociale projekter eller andre særlige indsatsområder.*

En realisering af denne økonomiske strategi er påbegyndt i 2012 bl.a. ved følgende væsentlige indsatser:

- Der er foretaget ændret afskrivningsmetode for Kofoeds Skoles bygninger, som har reduceret de faste driftsomkostninger i Kofoeds Skoles egne midler med godt 1,1 mio. kr. årligt.
- Der er foretaget tilpasning af de faste lønudgifter (reduktion af medarbejderstyrken). Samtidig er alle væsentlige udgifter i forbindelse med de forhandlede fratrædelsesordninger afholdt i 2012.
- Der er nedsat en ”Task Force”, som løbende kikker på, om der er udgifter, der er overflødige og derved kan fjernes eller reduceres.
- Der udlejes overskydende lokaler til særlige organisationer (Anonyme Alkoholikere, Ombold, AOF m.v.).
- Der er skabt større og mere robuste afdelingsenheder (værksteder m.v.), en logisk og rationel organisering og struktur, som relaterer sig til skolens hovedopgaver, en synlig og klar ledelse samt skabt nemmere og mere effektive arbejds gange.
- Der er ryddet op i gamle lån med dårlig kurs, således at de finansielle udgifter fremover er reduceret.
- Der er – i samarbejde med skolen revisor - påbegyndt udarbejdelse af en samlet strategi for optimering af anvendelsen og tilpasning af Kofoeds Skoles bygninger.
- Investering i energieffektivisering m.v.

## **Målrapportering**

Resultatkontrakten indgås mellem Social- og Integrationsministeriets departement og Kofoeds Skole.

Kontrakten er udarbejdet med et flerårigt sigte, men specificerer mål for 2013. Der afrapporteres årligt på kontraktens mål, samt på økonomi, løn og personaleforhold. Statistik materiale opgøres efter køn.

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

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

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

Tabel 5: Skematisk oversigt over målrapporting		Succeskriterium	Resultat
Hovedopgave 1	Mål 1: Eleverne forbedrer deres kvalifikationer og livskvalitet	80 pct. af eleverne vurderer en forbedring på kvalifikationer og livskvalitet.	97 pct. har forbedret deres kvalifikationer og 92 pct. har forbedret deres livskvalitet.  Fuldt opfyldt. 15 point.
Hovedopgave 2	Mål 2: Eleverne forbedrer deres livssituation	65 pct. af eleverne, der står til rådighed for arbejdsmarkedet, udskrives til en forbedret livssituation.	71 pct. udskrives til en forbedret livssituation.  Fuldt opfyldt. 20 point.
Hovedopgave 3	Mål 3: Eleverne tilbydes rådgivning inden for kort tid	90 pct. af eleverne har en ventetid på rådgivning på mindre end 5 dage, og der er tilfredsstillende statusrapporter for hhv. juridisk, psykolog- og familierådgivning*).	92 pct. af eleverne har en ventetid på mindre end 5 dage. Fuldt opfyldt 12,5 point.  Statusrapporterne for juridisk, psykolog- og familierådgivning har været tilfredsstillende.  Fuldt opfyldt 2,5 point.
Hovedopgave 4	Mål 4: Unge med psykosociale problemer får ressourcer til at kunne bo selv	65 pct. af de unge flytter i eget botilbud.	67,7 pct. er flyttet i egen bolig.  Fuldt opfyldt. 15 point.
Hovedopgave 5	Mål 5: Særligt udsatte grupper forbedrer deres muligheder for at finde beskæftigelse	9 pct. af deltagerne udskrives til en forbedret beskæftigelsessituation.	5,1 pct. er udskrevet til arbejde og uddannelse.  Delvis opfyldt. 10 point.
Hovedopgave 6	Mål 6: De socialt udsatte grønlændere, der deltager i Kofoeds Skoles aktiviteter, forbedrer deres kvalifikationer og livskvalitet	75 pct. vurderer at have forbedret kvalifikationer og livskvalitet.	80 pct. har forbedret deres kvalifikationer og 78 pct. har forbedret deres livskvalitet.  Fuldt opfyldt. 15 point.
<b>Konklusion:</b> Af seks mål er fem fuldt opfyldt og ét delvist opfyldt. Samlet fås 90 point af 100 mulige.			

\*) Der måles på spontane elevhenvendelser uden forudgående aftale. Der registreres, hvor mange af henvendelserne, der resulterer i umiddelbar rådgivning eller tilbud om samtaler inden for 5 arbejdsdage. Undersøgelsen er gennemført ved stikprøvekontrol i marts og december

## Uddybende analyser og vurderinger

Nedenstående tabeller viser statistik over indskrevne elever, 2000 – 2012:

Aldersfordeling		
	2000	2012
< 20 år	2%	1%
20-29 år	15%	11%
30-39 år	25%	17%
40-49 år	44%	27%
> 50 år	14%	44%

Uddannelse		
	2000	2012
Folkeskolen	50%	45%
Praktisk udd.	16%	17%
Teoretisk udd.	10%	11%
Gymnasium	10%	10%
Andet	14%	17%

Boligform		
	2000	2012
Lejlighed	84%	80%
Værelse	10%	5%
Boformer, inkl. KS	3%	6%
Uden fast bopæl	1%	4%
Andet	2%	5%

Forsørgelse		
	2000	2012
Kontanthjælp	47%	50%
Førtidspension	23%	26%
Arbejdsløshedsdagpenge	14%	9%
Sygedagpenge	2%	4%
Folkepension	2%	5%
Efterløn	7%	3%
Andet	5%	3%

Fødested		
	2000	2012
Danmark	57%	53%
Mellemøsten & Nordafrika	11%	15%
Grønland	4%	8%
Afrika	9%	6%
Asien & Australien	5%	5%
Andet	14%	13%

Civilstand		
	2000	2012
Gift / Samboende	35%	26%
Ugift/separeret/skilt	65%	74%

Over de sidste tolv år har der været en jævn udvikling i elevernes sociologiske data. Eleverne er gennemgående blevet ældre. Ledighedslængden er vokset markant. Andelen af modtagere af arbejdsløshedsdagpenge er gået tilbage, mens andelen af førtidspensionister er vokset. Andelen af udlændinge er vokset svagt, og en større andel af eleverne er enlige.

### Eleverne forbedrer deres kvalifikationer og livskvalitet (mål 1 og mål 6)

Skolens kvalitative mål om udvikling af elevernes kvalifikationer og forbedret livskvalitet er opfyldt med tilfredshed eller overvejende tilfredshed på alle parametre. Der er i 2012 foretaget to målinger. Der måles på tilfredshed med opgaverne, undervisning, rådgivning, daglig ledelse, daglig trivsel, livsmod og samvær, udvikling af viden og kvalifikationer. Der er gennemført to undersøgelser med deltagelse af henholdsvis 444 og 489 elever.

### Eleverne forbedrer deres livssituation (mål 2)

Målingerne er foretaget ved udfyldelse af et spørgeskema. Det høje tilfredshedsniveau skyldes bl.a. oplevelsen af at blive hørt og taget alvorlig, en god omgangstone mellem elever og medarbejdere og et godt fællesskab eleverne imellem.

### Eleverne tilbydes rådgivning inden for kort tid (mål 3)

Målingerne er foretaget ved stikprøver på forskellige tidspunkter. Rådgivningen kan udvides tidsmæssigt efter behov, så eleverne undgår for megen ventetid.

### Unge med psykosociale problemer får ressourcer til at kunne bo selv (mål 4)

Resultatet er opgjort ved registrering ved udslusning. De anvendte metoder i arbejdet med de unge er udredninger, opholdsplaner og socialpædagogik. Der henvises i øvrigt til side 9 ”Bofunktioner”.

### Ikke opnåede resultater (mål 5):

Målet om en forbedret beskæftigelsessituation er delvis opfyldt. I betragtning af den stigende ledighed og få jobåbninger for skolens målgruppe er det for indeværende vanskeligere end tidligere at opnå beskæftigelse i forbindelse med udskrivning. Generelt set er beskæftigelsesforløbene for særligt udsatte grupper blevet forkortet og beskåret timemæssigt, hvorfor eleverne ikke opnår samme arbejdsmarkedsrettede kompetencer som tidligere.

## Resultatopgørelse

Note	(kr. 1.000)	"PRIVATE MIDLER"						"STATEN"		"HELE SKOLEN"	
		Indsamlet midler 2011	Indsamlet midler 2012	Indsamlet midler Formålsbestemte gaver 2011	Indsamlet midler Formålsbestemte gaver 2012	Projekter - tilskud 2011	Projekter - tilskud 2012	Statslige midler 2011	Statslige midler 2012	Resultat 2011	Resultat 2012
1	Bevilling	-	-	1.825	1.414	10.279	4.145	38.100	37.400	50.204	42.960
	Andre driftsindtægter	21.253	16.371	989	367	-953	610	18.218	16.581	39.507	33.929
		<b>21.253</b>	<b>16.371</b>	<b>2.814</b>	<b>1.781</b>	<b>9.326</b>	<b>4.755</b>	<b>56.318</b>	<b>53.981</b>	<b>89.711</b>	<b>76.889</b>
	Andre eksterne omkostninger	127	174	66	-	253	252	394	531	840	957
	Personaleomkostninger	9.428	11.341	734	564	7.879	3.650	36.850	36.201	54.891	49.697
	Andre ordinære driftsomkostninger	8.056	4.750	2.014	1.218	1.194	854	17.668	16.580	28.932	23.402
	Af- og nedskrivninger på anlægsaktiver	1.846	1.781	-	-	-	-	1.049	852	2.895	2.632
	<b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>	<b>19.457</b>	<b>18.046</b>	<b>2.814</b>	<b>1.781</b>	<b>9.326</b>	<b>4.755</b>	<b>55.961</b>	<b>54.164</b>	<b>87.558</b>	<b>78.746</b>
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>1.796</b>	<b>-1.675</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>70</b>	<b>-183</b>	<b>1.866</b>	<b>-1.858</b>
	Finansielle indtægter	331	684	-	-	-	-	16	7	347	691
	Finansielle omkostninger	94	641	-	-	-	-	263	120	357	761
<b>Årets resultat</b>	<b>2.033</b>	<b>-1.632</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>110</b>	<b>-297</b>	<b>2.143</b>	<b>-1.929</b>	

Forslag til resultatdisponering (1.000 kr.)

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Overført resultat.....	2.143	-1.929

## Balance

### Aktiver

Note	(1.000 kr.)	Indsamlet midler Gaver 2011	Indsamlet midler Gaver 2012	Statslige midler 2011	Statslige midler 2012	Samlede Aktiver 2011	Samlede Aktiver 2012
	<b>Anlægsaktiver</b>						
2	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>						
	Software	423	276	218	411	641	687
3	<b>Materielle anlægsaktiver</b>						
5	Grunde og bygninger	118.561	117.131	-	-	118.561	117.131
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	306	39	2.272	1.607	2.578	1.646
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>118.867</b>	<b>117.170</b>	<b>2.272</b>	<b>1.606</b>	<b>115.425</b>	<b>118.776</b>
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>						
	Statsforsikring	-	-	1.148	1.148	1.148	1.148
	Værdipapirer	6.560	7.895	-	-	6.560	7.895
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>6.560</b>	<b>7.895</b>	<b>1.148</b>	<b>1.148</b>	<b>7.708</b>	<b>9.043</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>125.850</b>	<b>125.341</b>	<b>3.638</b>	<b>3.165</b>	<b>123.774</b>	<b>128.508</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>						
	Tilgodehavender	1.803	1.778	2.885	1.834	4.688	3.612
	Periodeafgrænsningsposter	1.288	1.362	200	2572	1.488	3.933
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>3.091</b>	<b>3.139</b>	<b>3.085</b>	<b>4.406</b>	<b>6.176</b>	<b>7.546</b>
	Likvide beholdninger	7.762	6.496	5.863	2.600	13.625	9.096
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>10.853</b>	<b>9.636</b>	<b>8.948</b>	<b>7.006</b>	<b>19.801</b>	<b>16.642</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>136.703</b>	<b>134.977</b>	<b>12.586</b>	<b>10.172</b>	<b>149.289</b>	<b>145.150</b>



## Passiver

Note	(1.000 kr.)	Indsamlet midler Gaver 2011	Indsamlet midler Gaver 2012	Statslige midler 2011	Statslige midler 2012	Samlede passiver 2011	Samlede passiver 2012
	<b>Egenkapital</b>						
	Egenkapital	54.101	52.469	1.447	1.150	55.548	53.619
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>						
	Gæld til kreditinstitutter	-	-	2.490	2.018	2.490	2.018
4	Prioritets gæld	74.517	75.161	-	-	74.517	75.161
	<b>Langfristet gæld i alt</b>	<b>74.517</b>	<b>75.161</b>	<b>2.490</b>	<b>2.018</b>	<b>77.007</b>	<b>77.179</b>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>						
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	199	95	764	357	963	451
6	Projekter, finansieret med offentligt tilskud	1.697	1.087	-	-	1.697	1.087
7	Formålsbestemte gaver	1.266	899	-	-	1.266	899
	Anden gæld	3.879	2.460	6.827	6.281	10.706	8.741
	Periodeafgrænsningsposter	1.044	2.807	1.058	366	2.102	3.174
	<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>8.085</b>	<b>7.348</b>	<b>8.649</b>	<b>7.004</b>	<b>16.734</b>	<b>14.352</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>82.602</b>	<b>82.508</b>	<b>11.139</b>	<b>9.022</b>	<b>93.741</b>	<b>91.531</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>136.703</b>	<b>134.977</b>	<b>12.586</b>	<b>10.172</b>	<b>149.289</b>	<b>145.150</b>

## Egenkapital forklaring

(1.000 kr.)	2011			2012		
	Private midler	Stat	i alt	Private midler	Stat	i alt
Egenkapital primo	47.385	1.337	48.722	54.101	1.447	55.548
Reguleringer som følge af ændring af regnskabsprincipper	4.683	-	4.683	-	-	-
Reguleret egenkapital primo	52.068	1.337	53.405	54.101	1.447	55.548
Overført overskud	2.033	110	2.143	-1.632	-297	-1.929
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>54.101</b>	<b>1.447</b>	<b>55.548</b>	<b>52.469</b>	<b>1.150</b>	<b>53.619</b>

# Påtegning

## Påtegning af ledelsen

Årsrapporten for Kofoeds Skole for 2012 er aflagt i henhold til Finansministeriets gældende regler, hvilket indebærer regnskabsaflæggelse efter omkostningsbaserede principper.

Årsrapporten omfatter skolens samlede virksomhed, herunder den hovedkonto, som Kofoeds Skole (CVR-nr 30343948) er ansvarlig for: §15.72.02 Kofoeds Skole tekst og anmærkninger. 102 og 111, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for finansåret 2012.

Det tilkendegives hermed, at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, 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.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten for finansåret 2012 giver et retvisende billede af Kofoeds Skoles aktiver og passiver og årets økonomiske og faglige resultater.

Repræsentantskabsmøde afholdes den 18. april 2013.

Kofoeds Skole, den 18. april 2013

### Bestyrelse:



Willy R. Eliassen  
Formand



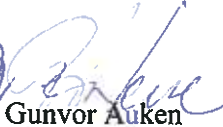
Per Holm  
Næstformand



Lennart Ricard  
Tilsynsførende, økonomi



Birgitte Hamborg



Gunvor Auken



Jørgen Due Madsen



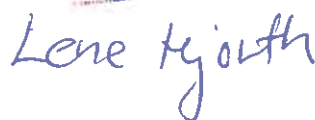
Susanne Lunn



Bjarne Lavender  
(medarbejdervalgt)



Dorthe Vejbo  
(medarbejdervalgt)



### Ledelse:



Robert Olsen  
Forstander



Kenneth Engstrøm  
Administrationschef

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til bestyrelsen for Kofoeds Skole

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Kofoeds Skole for perioden 1. januar – 31. december 2012. Årsregnskabet omfatter, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, og noter. Årsregnskabet er udarbejdet efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

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

#### **Revisors ansvar**

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

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

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

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Kofoed Skoles aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af Kofoeds Skoles aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen og målrapporteringen**

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

København, den 18 . april 2013

**KPMG**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Torben Kristensen  
statsaut. revisor



Kim Thomsen  
statsaut. revisor

## Noter

### Noter til resultatopgørelse

#### Note 1: Personaleomkostninger

(kr. 1.000)	"PRIVATE MIDLER"						"STATEN"		"HELE SKOLEN"	
	Indsamlet midler 2011	Indsamlet midler 2012	Indsamlet midler Formålsbestemte gaver 2011	Indsamlet midler Formålsbestemte gaver 2012	Projekter tilskud 2011	Projekter tilskud 2012	Statslige midler 2011	Statslige midler 2012	Resultat 2011	Resultat 2012
Personaleomkostninger										
Lønninger	8.801	10.480	680	547	7.163	3.220	42.269	32.401	58.913	46.649
Pensionsbidrag	1.283	1.498	54	16	825	399	5.610	5.107	7.772	7.020
Lønrefusioner	-656	-1.120	-	-	-109	-	-11.029	-2.852	-11.794	-3.973
Andre personaleomkostninger	-	483	-	-	-	30	-	1.546	-	-
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>9.428</b>	<b>11.341</b>	<b>734</b>	<b>564</b>	<b>7.879</b>	<b>3.650</b>	<b>36.850</b>	<b>36.201</b>	<b>54.891</b>	<b>49.697</b>

### Noter til balance

#### Note 2: Immaterielle anlægsaktiver

(1.000 kr.)	Software		
	Private midler	Stat	i alt
Kostpris 1/1	928	843	1.771
Tilgang	17	565	582
Afgang	-	-	-
Kostpris pr. 31/12	945	1.408	2.353
Akkumulerede afskrivninger 1/1	505	765	1.130
Årets afskrivninger	164	232	386
Akkumulerede afskrivninger 31/12	669	997	1.666
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12	276	411	687
Afskrivningsperiode/år	3 - 8 år		

### Note 3: Materielle anlægsaktiver

(1.000 kr.)	Grunde & Bygninger			Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			Samlet værdi
	Private midler	Stat	i alt	Private midler	Stat	i alt	
Kostpris 1/1	128.038	-	128.038	3.797	13.447	17.244	145.282
Tilgang	119	-	119	-	89	89	208
Afgang	-	-	-	1.040	1.054	2.094	2.094
Kostpris 31/12	128.157	-	128.157	2.757	12.482	15.239	143.396
Akkumulerede afskrivninger 1/1	9.477	-	9.477	3.492	11.174	14.666	24.143
Årets af- og nedskrivninger	1.549	-	1.549	67	619	686	2.235
Afskrivninger afhændede aktiver	-	-	-	841	919	1.760	1.760
Akkumulerede afskrivninger 31/12	11.026	-	11.026	2.718	10.874	13.592	24.618
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12	117.131	-	117.131	39	1.607	1.646	118.777
Afskrivningsperiode/år	30 - 50 år			3 - 8 år			

### Note 4: Langfristet gæld

(kr. 1.000)	Restgæld 31. december 2012	Afdrag og amortisering næste år	Afdrag og amortisering næste 2 - 5 år	Restgæld efter 5 år
Prioritetsgæld	36.929	-2.809	-6.869	27.251
Staten	39.444	2.809	6.869	49.121
Amortisering *)	-1.212	71	220	-920
<b>Total</b>	<b>75.161</b>	<b>71</b>	<b>220</b>	<b>75.452</b>

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

## Note 5: Ejendomsvurdering

Offentlig ejendomsvurdering		2006	2007	2008	2009	2010	2011
(1.000 kr.)	Matrikelnummer						
Nyrnberggade 1	16a1 Sundbyøster	106.000	106.000	122.000	122.000	94.000	94.000
Holmbladsgade 122	16AF Sundbyøster	22.900	22.900	26.000	26.000	20.200	20.200
Peder Lykkesvej 33	1216 Sundbyvester	5.150	5.150	8.550	6.400	6.400	6.750
Peder Lykkesvej 45	23E Sundbyvester	5.200	5.200	6.000	6.000	5.350	5.350
Steenbergsvej 16	1032 Valby	3.100	3.100	4.250	3.550	3.550	3.350
Feldskovvej 30	43B Lynge	2.150	2.150	2.400	2.400	2.450	2.900
Sandbergvej 23	5A Sandberg	5.200	5.700	7.350	4.150	4.150	5.300
Badensgade 45 – 47	4514 Sundbyøster	9.650	12.400	10.100	7.900	7.900	9.000
Thingvalla Alle 21	9 AO Sundbyvester	4.750	4.750	7.300	5.050	5.050	5.350
Nyrnberggade 19	4078 Sundbyøster	-	-	-	5.700	4.350	4.350
<b>Seneste offentlige vurdering</b>		<b>164.100</b>	<b>167.350</b>	<b>193.950</b>	<b>189.150</b>	<b>153.400</b>	<b>156.550</b>

## Note 6: Projekter, finansieret med offentligt tilskud

Table 14: Projekter finansieret med offentlige tilskud (1.000 kr.)	Saldo 31/12-2011	Årets indbetalte bevillinger	Øvrige Indtægter	Årets Udgifter	Regulering/ lukning af projekter	Saldo 31/12-2012
Relais 2	64				-64	0
Uno 2	-364	650		286		0
Familie rådgivning	76			76		0
Seniorprojekt, SCKK	-71	71				0
Døgnværested grøn	1.739	3.200		3.745		1.194
Gadejurist	233	224		542		-85
Frivilligt socialt arbejde KK	20				-20	0
Værkstedvejledning				22		-22
<b>I alt</b>	<b>1.697</b>	<b>4.145</b>		<b>4.671</b>	<b>-84</b>	<b>1.087</b>

## Note 7: Formålsbestemte gaver

<b>Tabel 15: Øremærket midler (1.000 kr.)</b>	<b>Saldo</b>	<b>Gaver</b>	<b>Forbrugt</b>	<b>Saldo</b>
<b>Fondens navn</b>	<b>1-1-12</b>	<b>2012</b>	<b>2012</b>	<b>31-12-12</b>
Grete og Sigurd Pedersens Fond		37	5	32
Gerda & Hans Frederiksen's fond	26			26
Bjarne Jensens Fond		83	83	0
Gerda og Hans Hansens Fond		20		20
Gerda og Hans Hansens Fond	10		10	0
Bjarne Jensens Fond Søror møbler	0			0
Tandpleje KSU Kirk Fond	87		2	85
Lippmann Fonden	10			10
Justesens Fond		100	100	0
Erik Thunes Legat 1954	41			41
Odd Fellow Loge nr. 61, Århus	5			5
Erik Birger Christensens Fond	45			45
Sct. Georgs Gilderne i Århus	8			8
Serapions-ordenen Århus	5			5
Logen Clementia	5			5
Frit oplysningsforbund	4			4
Psykologfonden	5		5	0
Emmerik Meyers Legat		47	47	0
Psykolog Robinsohn	20		5	15
JL Fonden Psykolog	78		78	0
Advokat Cai Starck-Sørensen's Fond	36			36
BG Fonden	48		48	0
Civilstyrelsen	0	98	98	0
Ålborg Stadsgilde SCT Georg	3		3	0
Sct. Georg Gilderne	3		3	0
J L Fondet	20		6	14
Dorte Larsen,	5		5	0
Erik Birger Christensens Fond	10		10	0
Børnehjemmet Bethlehem fonden	40		40	0
Jubilæumsfonden for Grundfos A/S	10		10	0
Fabrikant Chas. Otzen's Fond	60		60	0
Københavns kommunes julepulje	11		11	0
Odd Fellow Palæet København	20		20	0
Socialforvaltningens Julepulje, kbh Kommune		20		20
Augustinus Fonden	175		175	0
Knud Højgaard's Fond	200		200	0
Ole Kirks Fond	100		100	0
Direktør Ib Henriksen's Fond	25		8	17
A.P. Møllerske Støttefond annex sorø	46		46	0
Arbejdsmarkedets Feriefond		159	159	0
Gerda og Hans Frederiksen Hjemløse	40		40	0
Mørdrup Sogn	20			20
Sorgenfri Kirkes Menighedsråd	3	1	4	0
Cai Starck -Sørensen Hjemløse	32		32	0
Poul Johansen	2		2	0
Pecha Kucha	3		3	0
Advokat Cai Starck-Sørensen's F		32	32	0
Fondation Juchum		111		111
Oak Foundation		100	94	6
Det Obelske Fond		50		50
OAK Foundation, Familieklub		20		20
Det Obelske Familefond		50		50
Lions Club Rødekro	11		11	0
Aabenraa, Rotary Klub		4	4	0
LC 21 Aabenraa		4	4	0
Ernst og Vibeke Husmans Fond - Frantz Hoffmanns Mindelegat	80		35	45
Lippmann Fonden	10			10
Villum Kann Rasmussen Fonden	-95		-95	0
Villum Fonden og Velux		73	73	0
Nykredits Fond		100	100	0
Bladpuljen		105	105	0
Fondation Juchum, Schwiez		100		100
Oda og Hans Svenningsens Fond		100		100
<b>Sum</b>	<b>1.266</b>	<b>1.414</b>	<b>1.781</b>	<b>899</b>



## Note 8: Indsamlede midler

<b>Tabel 16: Indsamlede midler (1.000 kr.)</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
Gaver Private inkl. Kontingenter	783	940	914	992	1094	1.070
Gavebreve	41	45	51	82	40	34
Kirkekollekter	111	98	113	94	81	104
Legater, Fonde	1.070	1.263	1.139	960	839	2070
Tips og Lotto	746	786	606	633	1088	878
Foredrag og rundvisninger	178	19	4	15	13	3
Gaver firmaer, kommuner og foreninger	61	35	20	30	19	27
<b>Gaver i alt</b>	<b>2.990</b>	<b>3.186</b>	<b>2.847</b>	<b>2.806</b>	<b>3.174</b>	<b>4.185</b>
Arv	4.291	3.418	1.557	8.561	8.285	1.353
<b>Gaver og arv i alt</b>	<b>7.281</b>	<b>6.604</b>	<b>4.404</b>	<b>11.367</b>	<b>11.459</b>	<b>5.539</b>
Formålsbestemte gaver	1.115	123	2.696	3.537	1.824	1.414
<b>I alt</b>	<b>8.396</b>	<b>6.727</b>	<b>7.100</b>	<b>14.904</b>	<b>13.283</b>	<b>6.953</b>

## Note 9: Pantsætninger og sikkerhedsstillelser m.v.

### Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 35.717 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, der udgør 51.477 tkr. af den samlede regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2012 af grunde og bygninger på i alt 117.131 tkr.

Til sikkerhed for gæld til Socialministeriet, 39.444 tkr., er for visse ejendomme tinglyst servitutter i Skolens ejendomme, om forbud mod salg eller pantsætning uden forudgående godkendelse fra Socialministeriet.

## Anvendt regnskabspraksis

### Indledning

Årsrapporten Kofoeds Skole for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Klasse A-virksomheder.

Kofoeds Skoles årsregnskab for 2011 aflagdes efter statens regnskabsregler. I forbindelse med skolens eventuelle overgang fra finanslovsbevilling til reservationsbevilling er det besluttet at overgå til regnskabsaflæggelse efter årsregnskabslovens bestemmelser.

### Ændring i anvendte regnskabsprincipper

Skolens anvendte regnskabsprincipper er som en konsekvens af foretagne overgang til årsregnskabslovens bestemmelser ændret på følgende områder:

Ejendomme måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Tidligere indregnedes restværdier ikke i afskrivningsgrundlaget, jf. statens regnskabsregler. Ændringen indebærer en positiv påvirkning af årets resultat på 1,1 mio. kr. (2011: 0,9 mio. kr.). Egenkapitalen pr. 31. december 2012 forøges med 6,8 mio. kr. (2011: 5,7 mio. kr.).

Bortset fra ovennævnte områder er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Sammenligningstal er tilrettet i balance, resultatopgørelse og noter for 2011.

## **Resultatopgørelse**

### **Bevilling**

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

### **Andre driftsindtægter**

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

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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

## **Balancen**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

Immaterielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

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

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

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

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

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

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

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

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

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

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

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

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

Såfremt det for produktionsanlæg, maskiner og inventar anskaffet før 1. januar 2005 ikke har været muligt at fremskaffe kostprisen, er genanskaffelsesprisen pr. 1. januar 2005 anvendt.

Genanskaffelsesprisen er tilbagediskonteret til anskaffelsesåret som et estimat for den oprindelige kostpris.

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

Produktionsanlæg

Maskiner

Transportmateriel (biler, minibusser og lastbiler)

Inventar, IT-udstyr, kopimaskiner m.v.

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

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

### Nedskrivning

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

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

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

### **Tab og gevinst**

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

### **Finansielle anlægsaktiver**

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

Realiserede og urealiserede kursreguleringer medtages i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### **Omsætningsaktiver**

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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

#### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Gæld**

#### **Langfristede gældsforpligtelser**

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

#### **Kortfristede gældsforpligtelser**

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

#### **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 eventualforpligtelser, herunder garantier og lignende, hvorpå der hviler aktuelle eller truende tabrisici, tilføjes bemærkning herom i tilknytning til forpligtelsen.

**Periodeafgrænsningsposter**

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