Års rapport

2024

KØFOEDS SKOLE

Mennesker Med Mere

Holmbladsgade 120
2300 København S

Indholdsfortegnelse

1. Påtegning 2
2. Beretning 4
2.1. Præsentation af Kofoeds Skole 4
2.1.1. Mission 4
2.1.2. Vision 4
2.1.3. Kerneopgaver 4
2.2. Ledelsesberetning 5
2.2.1 Sammenfatning af skolens faglige og økonomiske resultater 5
2.2.2 Hovedkonti 6
2.2.3 Faglige resultater 6
2.3. Kerneopgaver og ressourcer 8
2.3.1 Uddybende oplysninger 9
2.4. Målrapportering 10
2.4.1. Målrapportering: Oversigt over årets resultatopfyldelse 10
2.4.2. Målrapportering: Uddybende analyser og vurderinger 11
2.5. Forventninger til det kommende år 12
3. Regnskab 13
3.1. Anvendt regnskabspraksis 13
3.2. Resultatopgørelse mv. 13
3.2.1. Resultatopgørelse 13
3.2.2. Resultatdisponering 15
3.3 Balancen 16
3.4. Egenkapitalforklaring 19
3.5 Likviditet og låneramme 19
3.6. Opfølgning på lønsumsloft 20
3.7. Bevillingsregnskabet 21
4. Bilag 22
4.1. Noter til balance og resultatopgørelse 22
4.7. It-omkostninger 28
4.8. Den uafhængige revisors revisionspåtegning 29

1. Påtegning

Påtegning af Kofoeds Skoles ledelse og Social- og Boligministeriets departement.
Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Kofoeds Skole, CVR-nummer 30343948 og CVR-nummer 15746513 er ansvarlig for på § 15.72.02 Kofoeds Skole og § 15.72.04 Kofoeds Skole (Døgnværested for udsatte grønlændere), herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for finansåret 2024.

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

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

Det tilkendegives hermed:

1.) at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende,

2.) at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis, og

3.) at der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften, der er omfattet af årsrapporten

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

Kofoeds Skole den 7. marts 2025

Bestyrelse

Lene Hjorth
Forperson

Per Holm
Næstforperson

Peter Lambert
Tilsynsførende, økonomi

Lars Thor Mogensen

Susanne Lunn

Ina Eliasen

Claus Ljungdahl

Nicolai Bysted Christesen
(Medarbejdervalgt)

Louise B. Engelhardt
(Medarbejdervalgt)

Christine Antorini

Ledelse

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

Kofoeds Skole har i 2024 opfordret til at støtte foreningen via foreningens hjemmeside, på Facebook, i nyhedsbreve og ved materiale i Kofoeds Skoles genbrugsbutikker.

Robert Olsen
Forstander

Lars Øbing
Administrationschef

Social- og Boligministeriet,
den 21. marts 2025

Ditte Rex
Afdelingschef

2. Beretning

2.1. Præsentation af Kofoeds Skole

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

Denne årsrapport for 2024 omfatter hele Kofoeds Skoles virksomhed (CVR-nummer 30343948 og 15746513) og aflægges for de midler, Kofoeds Skole har modtaget i henhold til finanslovsbevillingen samt for de af Kofoeds Skole donerede midler (private midler) og midler modtaget i forbindelse med projekter og formålsbestemte gaver.

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

2.1.1. Mission

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

2.1.2. Vision

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

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

2.1.3. Kerneopgaver

Kofoeds Skoles mission og vision realiseres gennem følgende 6 kerneopgaver:

1) Undervisning,

2) Værksteder for beskæftigelse, social optræning og erhvervstræning

3) Rådgivning,

4) Akuthjælp og omsorg

5) Bofunktioner

6) Landsdækkende grønlænderarbejde.

2.2. Ledelsesberetning

2.2.1 Sammenfatning af skolens faglige og økonomiske resultater

Kofoeds Skoles tilgang er at fastholde skolens oprindelige værdier og pædagogiske principper, samtidig med at skolens tilbud konstant udvikles, ændres og fornys i takt med tidens og samfundets behov.

Pejlemærkerne i udviklingen er i øjeblikket de strategier, som blev lagt i 2022 og som er gældende til og med 2026

Nedenfor fremgår strategistatus for det forgangne år:

Eleverne som omdrejningspunkt: Vi har i perioden haft fokus på en række social- pædagogiske og beskæftigelsesfaglige temaer. Der har været undervisning af medarbejdere i psykisk sygdom samt Low Arousal (konfliktforebyggelse) og der har været arbejdet med udvikling af værkstedsarbejdet.

I hele organisationen er arbejdet med elevplaner, journalisering og det målrettede arbejde i sagsbehandlingen.

Relevante og attraktive tilbud: Vi har i den forløbne periode arbejdet med at gøre tilmelding nemmere og mere rationel via elektronisk tilmelding til f.eks. kurser. De borgere, som ikke kan tilmelde sig elektronisk, får hjælp til det på skolen med henblik på selv at kunne gøre det.

Bæredygtighed: Kofoeds Skole arbejder vedvarende på at øge investeringerne i energibesparende og CO^2 besparende foranstaltninger. Konkret er vi i gang med at energirenovere Kofoeds Skoles ungdomsboliger (hjemløsearbejde) og har i året erhvervet to nye EL-varevogne til transport af tøj, møbler m.m.

Storbylandsby. Vi har deltaget i processen om vedtagelsen i Borgerrepræsentationen af 12 skæve boliger for unge hjemløse som placeres ved siden af Kofoeds Skole og som bliver en del af udviklingen af området til en slags storbylandsby. I 2024 har København kommune rykket byggeriet tidsplan og byggeriet vil først være færdig i 2026 /2027

Som en del af strategien har Kofoeds Skole været drivende i en række lokale initiativer med naboer og nærliggende folkeskole f.eks. Green Friday og affaldsindsamling.

Endelig har vi været i venteposition på en række områder såsom at få byggetilladelse til at bygge en nærgenbrugsstation og miljøplads i samarbejde med Københavns kommune, at der kommer en afklaring af, hvornår der bliver bygget 12 skæve boliger på vores nabomatrikel, at relevante annoncerede reformer som kontanthjælpsreformen og værdighedsreformen bliver søsat og implementeret.

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

Gennem de seneste år har der været en jævn udvikling i elevernes socioøkonomiske data. Tendenserne er således også i år stabile. Andelen af elever med folkeskolen som eneste uddannelse er 34 %. Andelen af elever på enten kontanthjælp, dagpenge eller førtidspension er 88 %, og 80 % er enten ugift/separeret eller skilt. 55% af vores elever er over 50 år.

Samlet set har Kofoeds Skole for 2024 et overskud på 4,6 mio.kr. som kan henføres til et overskud på 0,5 mio.kr. på den statslige del og 4,1 mio. kr. på den private del. Overskuddet er et resultat af, at Kofoeds Skole har arbejdet hårdt for og har været i stand til at generere flere indtægter – blandt andet for at imødegå de for skolen ufinansierede merudgifter fra overenskomstresultatet på statens område i 2024.

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

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

Hovedtotal	2023	2024	Budget 2025
Mio.Kr.			
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	**-48,9**	**-55,1**	**-56,0**
Ordinære driftsomkostninger	**59,2**	**65,8**	**66,5**
Resultat af ordinær drift	**10,4**	**10,8**	**10,5**
Resultat før finansielle poster	-0,1	-0,6	-0,1
Årets resultat	**-0,1**	**-0,5**	**-**

Balance			
Anlægsaktiver	-0,3	0,3	0,2
Omsætningsaktiver	1,4	0,4	-
Egenkapital	-1,7	2,0	2,0
Langfristet gæld	-0,4	-0,3	-0,3
Kortfristet gæld	-5,6	-6,3	-6,3
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen %	6,8	5,5	6,2
Bevillingsandel	75,3	69,7	70,7
Overskudsgrad %	0,2	0,9	-
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	80,6	84,4	85,0
Årsværkpris	0,5	0,5	0,6

Kofoeds Skole har som nævnt i 2024 et overskud på statslige midler på 0,5 mio. kr. Kofoeds Skole anser dette for et tilfredsstillende resultat. Økonomien har været styret ekstra stramt fra måned til måned, og indtægter og udgifter er justeret som følge heraf. Skolen været i stand til prioritere hårdt og øge sine indtægter på områder som ungdomsboligerne, butikssalg og udlejning af lokaler samt reducere udgifter på blandt andet energi.

2.2.2 Hovedkonti

Kofoeds Skole er ansvarlig for hovedkonto § 15.72.02. Kofoeds Skole (Driftsbevilling). Kofoeds Skoles samlede økonomiske omfang i 2024 fremgår af tabel 2.

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

(Mio. kr.)		Bevilling			Regnskab	Overført overskud ultimo
		FL	TB	Finansårsbevilling i alt		
Drift	Udgifter	62,5	-	62,5	65,9	-3,4
	Indtægter	-24,1	-	-24,1	-28,0	3,9
I alt		38,4	-	38,4	37,9	0,5

2.2.3 Faglige resultater

Kofoeds Skoles overordnede faglige resultater fremgår af nedenstående:

Elever, 2020– 2024

Elevstatistik	2020	2021	2022	2023	2024
Indskrevne elever	4.295	3.642	3.699	3.625	3.731
Udskrevne elever	997	753	799	885	545

Aldersfordeling		
	2023	2024
<20 år	1%	1%
20-29 år	14%	13%
30-39 år	14%	15%
40-49 år	17%	16%
> 50 år	54%	55%

Uddannelse		
	2023	2024
Folkeskolen	36%	34%
Praktisk udd.	23%	22%
Teoretisk udd.	19%	21%
Gymnasium	14%	15%
Andet	8%	8%

Boligform		
	2023	2024
Lejlighed	77%	78%
Værelse	5%	4%
Boformer inkl. KS	11%	11%
Uden fast bopæl	4%	4%
Andet	3%	3%

Forsørgelse		
	2023	2024
Kontanthjælp	37%	34%
Førtidspension	29%	30%
Arbejdsløshedsdag-penge	22%	24%
Sygedagpenge	3%	4%
Folkepension	-	-
Efterløn	-	-
Andet	8%	8%

Fødested		
	2023	2024
Danmark	51%	49%
Mellemøsten & Nordafrika	12%	11%
Grønland	6%	5%
Afrika	5%	4%
Asien & Austra-lien	5%	5%
Andet	21%	26%

Civilstand		
	2023	2024
Gift/ samboende	19%	20%
Ugift/ separeret/ skilt	81%	80%

Ovenstående socioøkonomiske data har ikke rykket sig meget i forhold til de seneste år. De er kendetegnet ved relativt stabilt antal elever med høj gennemsnitsalder, lav uddannelsesgrad og hvor mange bor alene. Cirka halvdelen er født i Danmark.

Elevernes ledighedslængde
Gennem mange år har andelen af elever med mindst 10 års ledighed ligget omkring gennemsnitligt 66%.

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

Ledighedslængde											
Ledighedslængde i % af indskrevne elever	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
3 år eller mere	92,2	93,4	93,0	91,7	88,0	86,0	88,0	89,0	89,0	86,0	85,0
7 år eller mere	74,7	77,6	79,5	79,7	74,0	71,0	72,0	74,0	75,0	72,0	70,0
10 år eller mere	66,7	68,2	69,5	69,8	66,0	62,0	64,0	67,0	68,0	65,0	63,0

2.3. Kerneopgaver og ressourcer

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

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

Opgave (mio. kr.)	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
0. Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration	2,9	0,6	4,9	-1,4
1. Undervisning	3,8	5,7	6,5	3,0
2. Værksteder for beskæftigelse, socialoptræning og erhvervstræning	9,0	2,0	15,5	-4,5
3. Rådgivning	4,7	0,2	8,0	-3,1
4. Akuthjælp og omsorg	5,2	2,3	8,9	-1,4
5. Bofunktion	8,2	11,3	14,1	5,4
6. Landsdækkende grønlænderarbejde	4,6	5,8	7,9	2,5
I alt	**38,4**	**27,9**	**65,8**	**0,5**

Tabel 3b: Sammenfatning af økonomi samlet virksomhed

Opgave (mio. kr.)	Indtægts-ført bevil-ling	Øvrige indtægter	Omkost-ninger	Andel af årets over-skud
0. Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration	2,9	3,8	8,5	-1,8
1. Undervisning	3,8	5,7	6,5	3,0
2. Værksteder for beskæftigelse, socialoptræning og erhvervs-træning	9,0	9,8	11,5	7,3
3. Rådgivning	4,7	0,3	8,1	-3,1
4. Akuthjælp og omsorg	5,2	2,1	15,6	-8,3
5. Bofunktion	8,2	11,6	14,8	5,0
6. Landsdækkende grønlænderarbejde	4,6	13,0	15,1	2,5
I alt	**38,4**	**46,3**	**80,1**	**4,6**

2.3.1 Uddybende oplysninger

Formålet med de enkelte opgaver er:

Opgave 0. Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration: Der er en række administrative udgifter, som ikke meningsfyldt kan henføres direkte til hovedformålene. Disse udgifter betegnes fællesudgifter. Fællesudgifterne er opdelt i udgifter til generel ledelse og administration samt hjælpefunktioner, som er en betegnelse for tværgående funktioner og udgifter til funktioner, der ikke er rettet direkte mod institutionens udadrettede produktion. De samlede omkostninger er 8,5 mio.kr.

Opgave 1. Undervisning: Hovedsigtet er folkeoplysning og undervisning af almendannede karakter med henblik på integration 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 forandrings-formål for eleverne. De samlede omkostninger er 6,5 mio. kr. til KSO. Der har været udbudt 235 undervisningshold i 2024.

Opgave 2. Værksteder for beskæftigelse, social optræning og erhvervstræning: Formålet med beskæftigelses-indsatsen er at give elever, som har behov herfor, en introduktion til skolens kurser og optræningsforløb. De sociale optræningsforløb omhandler faglig- og socialoptræning for elever på kontanthjælp og dagpenge. Forløbene sigter på afklaring af erhvervsønsker, erhvervsevner og jobmuligheder. Forløbet kan tilrettelægges som almindelig igangsæt-ning, forrevalidering eller revalidering, individuel jobtræning, eller som særligt tilrettelagte forløb. Erhvervstræning giver særligt udsatte grupper af langvarigt ledige på kontanthjælp eller dagpenge, og med risiko for permanent at blive lukket ude fra arbejdsmarkedet, en almen og specifik erhvervstræning, som kan forbedre deltagernes muligheder for at finde beskæftigelse. De samlede omkostninger 11,5 mio. kr. i 2024.

Opgave 3. Rådgivning: Skolen tilbyder socialrådgivning, erhvervsvejledning, bistand til jobsøgning, uddannelsesvej-ledning, 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. Kofoeds Skoles retshjælp har i 2024 afholdt 187 rådgivningssamtaler. De samlede omkostninger er 8,1 mio. kr.

Opgave 4. Akuthjælp og omsorg: Ved akuthjælp og omsorg er formålet at bistå elever med akutte behov gennem opsøgende arbejde i det indre København og drift af værksteder samt serviceydelser såsom gratis tøj, møbler, bad og

tøjvask. I 2024 formidlede Kofoeds Skoles butikker, at 68 personer, som tidligere havde været hjemløse og efterfølgende havde fået en bolig, og som ikke havde fået kommunal støtte til at etablere sig med egne møbler, fik et etableringsbevis, som gav mulighed for at få møbler m.v. fra Kofoeds Skoles butikker. Værdien af beviserne er i 2024 anslået til at være over 136.000 kr. De samlede omkostninger til akuthjælp og omsorg er 15,6 mio. kr., herunder til drift af Kofoeds Kælder.

Opgave 5. Bofunktioner: Det er boafdelingernes formål at styrke beboernes personlige ressourcer og bistå dem med indøvelse af almindelige sociale færdigheder gennem botræning og forrevalidering. Aldersgruppen er 18-30-årige. Der er i alt plads til ca. 50 personer. De samlede omkostninger er 14,8 mio. kr.

Opgave 6. Landsdækkende grønlænderarbejde: For socialt udsatte grønlændere bosat i Danmark udfører skolen et landsdækkende arbejde med aktiviteter i København, Århus og Ålborg. Arbejdet retter sig mod grønlændere, herunder boligløse, som har vanskeligheder ved at benytte det offentlige system, og som er vanskelige at aktivere. Aktiviteterne omfatter rådgivning, værkstedsarbejde, bisidderfunktioner, psykoterapi, sundhedskurser samt bofunktioner. Afdelingerne er derudover i det opsøgende arbejde i kontakt med et betydeligt antal grønlændere, som kun registreres som mødt. De samlede omkostninger er 15,1 mio. kr.

2.4. Målrapportering

Kofoeds Skole har indgået en resultatplan med Social-, Bolig- og Ældreministeriets departement for 2024.

2.4.1. Målrapportering: Oversigt over årets resultatopfyldelse

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

Tabel 4: Årets resultatopfyldelse

Mål (point)	Målsætning	Opnåede resultater	Målopfyldelse/ point
Mål 1.1 **Fra strategi til handling**	Med afsæt i Kofoeds Skoles handleplansoverblik for Strategi 2022-2026, afrapporterer Kofoeds Skole status på gennemførsel af aktiviteterne i forbindelse medhalvårsafrapporteringen og årsafslutningen. Kofoeds Skole har i handleplansoverblikket planlagt 44 aktiviteter i 1. halvår 2023 og 23 aktiviteter i 2. halvår 2023. Kofoeds Skole skal ved udgangen af 2024 give en status på aktiviteterne, som har bidraget til at omsætte strategien til handling.	Status fremgår af Ledelsesberetningen ovenfor.	Opfyldt
Mål 1.2 Forbedring af elevers kvalifikationer og livskvalitet	a) Andel af elever*, der oplever en forbedring af egne kvalifikationer: minimum 88 pct. b) Andel af elever, der oplever en forbedring af livskvalitet: minimum 90 pct. *Der måles på alle elever undtagen grønlandske elever på kontakt- og væresteder.	89,3% 83,2%	Ikke opfyldt

Mål 1.3 **Boligsituation og belægningsprocent på Kofoeds Skoles Ungdomsboliger** **De unges boligsituation efter ophold i Kofoeds skoles ungdomsboliger**	a) Minimum 85% af de beboere. Der forlader Kofoeds Skole er i egen bolig eller i en forbedret boligsituation. Dette opgøres efter "udskrevet til Statistikker" b) Kofoeds Skole skal i lighed med tidligere år arbejde på at forbedre udnyttelsen af ungdomsboligerne. Belægningsprocenten skal i 2023 minimum være på 90 pct.	58,9% Belægningsprocent er på 93	Ikke opfyldt
Mål 1.4 **Aktiviteter**	a) Antal elever på Kofoeds Skole skal minimum være 3.600. b) Antal undervisningshold skal være minimum 250	Antal elever er i 2024 3.731 Antal undervisningshold er 282	Opfyldt
Mål 2.1 **Bedre budgettering**	a) Maksimal afvigelse mellem budgetteret resultat i grundbudgettet og realiseret resultat 3 pct. b) Maksimal afvigelse mellem budgetteret resultat i udgiftsopfølgning 2 og realiseret resultat 1,5 pct.	11,2% 0,6%	Ikke opfyldt

2.4.2. Målrapportering: Uddybende analyser og vurderinger

Af de 5 mål har Kofoeds Skole opfyldt 2 og ikke opfyldt de resterende mål.

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 2024 indfriet denne overordnede målsætning og tilfredsheden med skolen er høj. Nedenfor gennemgås de tre ikke opfyldte målsætninger.

Mål 1.2 Effekt af forløb

Skolens resultater måles også 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 resultater viser, at ca. 9 ud af 10, der har besvaret årets spørgeskemaundersøgelse, oplever forbedrede kvalifikationer. Delmålet er således opfyldt. Andelen af elever, der oplever en forbedring af livskvaliteten har ikke opnået målsætningen. Der kan naturligvis være mange årsager til dette og Kofoeds Skole vil søge at afdække situationen nærmere.

Mål 1.3 Belægningsprocent og boligsituation på Kofoeds Skoles Ungdomsboliger

Belægningsprocenten er 3 procentpoint over målsætningen. Udskrevet til-statistikken vedrørende en forbedret boligsituation er ikke opnået. Den forbedrede boligsituation efter eleverne forlader skolen, er en situation, som Kofoeds Skole har begrænset indflydelse på.

Mål 2.1 Bedre budgettering

Grundet manglende kompensation for OK24 budgetterede Kofoeds Skole i starten af året et underskud svarende nogenlunde til den manglende kompensation fra statens side. Hård prioritering på skolen har medført, at målet med balance blev opnået sidst på året.

2.5. Forventninger til det kommende år

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

Trods en massiv indsats for at forbedre de fysiske rammer de senere år, er der stadig områder, der kalder på prioritering af mere brugerrettede og miljøforbedrende ændringer af de fysiske rammer. En etablering af en miljøstation i København, der giver dels bedre affaldssortering og nye muligheder for det social- og beskæftigelsesmæssige arbejde og et rekreativt område, vil stå færdig i 2025. Desuden er der bevilget fondsmidler til energiforbedrende tiltag i vores ungdomsboliger. De energiforbedrende tiltag, til gavn for den langsigtede økonomi, arbejdsmiljøet og CO^2-udledningen, vil være afsluttet i første halvdel af 2025.

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

	Regnskab 2024	Grundbudget 2025
Bevilling og øvrige indtægter	-66,3	-66,58
Udgift	65,8	66,58
Resultat (mio. kr.)	-0,5	-

3. Regnskab

Årsrapporten for Kofoeds Skole for 2024 er aflagt i henhold til Finansministeriets gældende regler, hvilket indebærer regnskabsaflæggelse efter omkostningsbaserede principper.

3.1. Anvendt regnskabspraksis

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

3.2. Resultatopgørelse mv.

3.2.1. Resultatopgørelse

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

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

Note	Tabel 6: Resultatopgørelse (mio. kr.)	Regnskab 2023	Regnskab 2024	Budget 2025
	Ordinære driftsindtægter			
	Indtægtsført bevilling			
	- Bevilling	-36,8	-38,4	-39,6
	Indtægtsført bevilling i alt	**-36,8**	**-38,4**	**-39,6**
4.1.1	Salg af varer og tjenesteydelser	-12,1	-16,7	-16,4
	Tilskud til egen drift	-	-	-
	Gebyrer	-	-	-
	Ordinære driftsindtægter i alt	***-48,9***	***-55,1***	***-56,0***
	Ordinære driftsomkostninger			
	- Husleje	1,0	1,0	1,4
	Forbrugsomkostninger i alt	**1,0**	**1,0**	**1,4**
	Personaleomkostninger			
	- Løn	35,0	39,8	41,7
	- Pension	5,3	6,1	6,5
	- Lønrefusion	-1,7	-1,9	-1,6
	- Andre personaleomkostninger	0,0	0,0	0,5
	Personaleomkostninger i alt	**38,6**	**44,0**	**47,1**
	Af - og nedskrivninger	0,1	0,1	0,1
	Andre ordinære driftsomkostninger	19,6	20,8	18,0
	Ordinære driftsomkostninger i alt	***59,2***	***65,8***	***66,6***
	Resultat af ordinær drift	***10,5***	***10,8***	***10,6***
	Andre driftsposter			
4.1.1	- Andre driftsindtægter	-10,5	-11,3	-10,6
	- Andre driftsomkostninger	-	-	-
	Resultat før finansielle poster	***-0,1***	***-0,5***	***0,0***
	Finansielle poster			
	- Finansielle indtægter	-	-	-
	- Finansielle omkostninger	0,0	0,1	0,1
	Resultat før ekstraordinære omkostninger	***-0,1***	***-0,5***	***0,0***
	Ekstraordinære poster			
	- Ekstraordinære indtægter	-	-	-
	- Ekstraordinære omkostninger	-	-	-
	Årets resultat	***-0,1***	***-0,5***	***0,0***

Tabel 6b: Resultatopgørelse samlet virksomhed

	Private midler						Statslige midler		I alt	
Note	(mio. kr.)	Donationer 2023	Donationer 2024	Donationer Formål bestemte 2023	Donationer-Formål bestemte 2024	Projekter 2023	Projekter 2024	Statslige midler 2023	Statslige midler 2024	Resultat 2023	Resultat 2024
	Bevilling 15.72.02	-	-	-	-	-	-	36,8	38,4	36,8	38,4
	Andre bevillinger	-	-	10,5	9,3	0,0	0,1	3,9	4,3	14,3	13,7
4.1.1	Andre driftsindtægter	5,4	8,4	-2,2	0,7	0,0	-0,1	18,7	23,7	21,9	32,7
	Indtægter i alt	**5,4**	**8,4**	**8,3**	**10,0**	**0,0**	**0,0**	**59,4**	**66,4**	**73,0**	**84,9**
	Andre eksterne omkostninger	0,5	0,4	1,0	1,0	-	-	1,0	1,0	2,5	2,4
4.1.2	Personaleomkostninger	2,1	2,3	4,0	4,5	-	-	38,6	44,0	44,7	50,8
	Andre ordinære driftsomkostninger	1,4	1,8	3,3	4,5	0,00	0,02	19,6	20,8	24,3	27,1
	Af- og nedskrivninger på anlægsaktiver	1,3	1,3	-	-	-	-	0,1	0,1	1,3	1,3
	Ordinære driftsomkostninger i alt	**5,2**	**5,7**	**8,3**	**10,0**	**0,0**	**0,0**	**59,2**	**65,9**	**72,7**	**81,6**
	Resultat før finansielle poster	**0,1**	**2,7**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,1**	**0,5**	**0,3**	**3,2**
	Finansielle indtægter	1,0	1,4	-	-	-	-	-	-	1,0	1,4
	Finansielle omkostninger	0,0	0,0	-	-	-	-	0,0	0,0	0,0	0,0
	Årets resultat	**1,2**	**4,1**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,1**	**0,5**	**1,2**	**4,6**

Kofoeds Skole har i 2024 samlet set et overskud på ca. 4,6 mio. kr. Et overskud på godt 0,5 mio. kr. på den statslige bevilling og et overskud på 4,1 mio. kr. på den private del. Kofoeds Skole anser dette for et tilfredsstillende resultat.

3.2.2. Resultatdisponering

Af tabel 7a og 7b fremgår resultatdisponering 2024 for Kofoeds Skole.

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

Note	Disponering (mio. kr.)	Beløb
	Disponeret til bortfald	0,0
	Disponeret til udbytte til statskassen	0,0
	Disponeret til overført overskud	0,5

Tabel 7b: Resultatdisponering – Samlet virksomhed

(mio. kr.)	Private midler	Stat	I alt
	2024		
Egenkapital primo	66,1	1,5	67,7
Overført overskud	4,1	0,5	4,6
Egenkapital ultimo	**70,2**	**2,0**	**72,3**

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

3.3 Balancen

Af tabel 8a og 8b fremgår Kofoeds Skoles balance ultimo 2024.

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

Note	Aktiver (mio. kr.)	2023	2024	Note	Passiver (mio. kr.)	2023	2024
	Anlægsaktiver				**Egenkapital**		
	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital	-1,1	-1,1
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	-	-		Opskrivninger	-	-
	Erhvervede koncessioner, patenter m.v.	-	-		Reserveret egenkapital	-	-
	Udviklingsprojekter under opførelse	-	-		Bortfald af årets resultat	-	-
4.1	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0,0	0,0		Udbytte til staten	-	-
	Materielle anlægsaktiver				Overført overskud	-0,5	-0,9
	Grunde, arealer og bygninger	-	-		**Egenkapital i alt**	-1,6	-2,0
	Infrastruktur	-	-				
	Transportmateriel	-	-	4.1.3	**Hensatte forpligtelser**	0,0	-0,2
	Produktionsanlæg og maskiner	0,2	0,2				
	Inventar og it-udstyr	0,1	0,1		**Gæld**		
	Igangværende arbejder for egen regning	-	-		Langfristede gældsposter		
4.1	**Materielle anlægsaktiver i alt**	0,3	0,3		FF4 Langfristet gæld	-0,4	-0,3
	Finansielle anlægsaktiver				Donationer	-	-
	Statsforskrivning	1,1	1,1		Prioritetsgæld	-	-
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	-	-		Anden langfristet gæld	-	-
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1,1	1,1				
	Anlægsaktiver i alt	1,5	1,4		**Langfristet gæld i alt**	-0,4	-0,3
	Omsætningsaktiver				Kortfristede gældsposter		
	Varebeholdninger				Leverandører af varer og tjene-steydelser	-1,4	-1,5
	Tilgodehavender	1,7	0,1		Anden kortfristet gæld	-1,8	-1,4
	Periodeafgrænsningsposter	-0,3	0,3		Skyldige feriepenge	-2,4	-2,8
	Værdipapirer	-	-				
	Likvide beholdninger				Skyldige indefrosne feriepenge	-	-
	FF5 Uforrentet konto	4,9	4,9				
	FF7 Finansieringskonto	-0,2	1,8				
	Andre likvider	0,0	0,2		Periodeafgrænsningsposter	-0,2	-0,6
	Likvide beholdninger i alt	4,8	7,0		**Kortfristet gæld i alt**	-5,8	-6,3
	Omsætningsaktiver i alt	6,3	7,4		**Gæld i alt**	-6,2	-6,5
	Aktiver i alt	7,8	8,8		**Passiver i alt**	-7,8	-8,8

Tabel 8b: Balance-samlet virksomhed

Note	(mio. kr.)	Private midler 2023	Private midler 2024	Statslige midler 2023	Statslige midler 2024	Samlede Aktiver 2023	Samlede Aktiver 2024
	AKTIVER						
	Anlægsaktiver						
4.1	**Immaterielle anlægsaktiver**						
	Software	-	-	-	-	-	-
4.1	**Materielle anlægsaktiver**	-	-	-	-	-	-
4.1.4	Grunde og bygninger	107,5	106,3	-	-	107,5	106,3
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0,2	1,0	0,3	0,3	0,5	1,3
	Anlæg under opførsel	-	-	-	-	-	-
	Materielle anlægsaktiver i alt	**107,7**	**107,3**	**0,3**	**0,3**	**107,9**	**107,6**
	Finansielle anlægsaktiver						
	Statsforsikring	-	-	1,1	1,1	1,1	1,1
	Værdipapirer	-	-	-	-	-	-
	Finansielle anlægsaktiver i alt	**-**	**-**	**1,1**	**1,1**	**1,1**	**1,1**
	Anlægsaktiver i alt	**107,7**	**107,3**	**1,5**	**1,4**	**109,2**	**108,7**
	Omsætningsaktiver						
4.1.5	Formålsbestemte gaver	-	-	-	-	-	-
	Tilgodehavender	1,0	0,9	1,7	0,1	2,7	1,1
	Mellemregning med anden inst.	0,8	0,5	-	-	0,8	0,5
	Deposita	0,6	0,6			0,6	0,6
	Periodeafgrænsningsposter	-	-	- 0,3	0,3	- 0,3	0,3
	Tilgodehavender i alt	**2,4**	**2,1**	**1,5**	**0,4**	**3,9**	**2,5**
	Likvide beholdninger	**39,3**	**43,3**	**4,8**	**7,0**	**44,1**	**50,3**
	Omsætningsaktiver i alt	**41,7**	**45,4**	**6,3**	**7,4**	**48,0**	**52,7**
	AKTIVER I ALT	**149,4**	**152,7**	**7,8**	**8,8**	**157,2**	**161,5**

Note	(mio. kr.)	Private midler 2023	Private midler 2024	Statslige midler 2023	Statslige midler 2024	Samlede Passiver 2023	Samlede Passiver 2024
	PASSIVER						
	Egenkapital						
	Egenkapital	66,1	70,1	1,6	2,0	67,7	72,2
	Egenkapital i alt	**66,1**	**70,1**	**1,6**	**2,0**	**67,7**	**72,2**
4.1.3	Hensættelser	-	0,1	0,0	0,2	0,0	0,3
	Hensættelser i alt	**-**	**0,1**	**0,0**	**0,2**	**0,0**	**0,3**
	Langfristede gældsforpligtelser						
	Gæld til kreditinstitutter	-	-	0,4	0,3	0,4	0,3
4.1.6	Prioritets gæld	77,0	77,0	-	-	77,0	77,0
	Langfristet gæld i alt	**77,0**	**77,0**	**0,4**	**0,3**	**77,3**	**77,3**
	Kortfristede gældsforpligtelser						
	Leverandører af varer og tjeneste-ydelser	0,9	1,2	1,4	1,5	2,3	2,7
	Skyldige omkostninger	0,4	0,5	-	-	0,4	0,5
4.1.5	Formålsbestemte gaver	5,1	5,0	-		5,1	5,0
	Anden gæld		-0,1	3,3	3,3	3,3	3,2
	Mellemregning med anden inst.	-0,2	-1,1	0,9	0,9	1,1	-0,2
	Periodeafgrænsningsposter	-0,3	-	0,2	0,6	-0,1	0,6
	Kortfristet gæld i alt	**6,4**	**5,6**	**5,8**	**6,3**	**12,0**	**11,7**
	Gældsforpligtelser i alt	**83,3**	**82,5**	**6,2**	**6,5**	**89,4**	**89,0**
	Passiver i alt	**149,4**	**152,7**	**7,8**	**8,8**	**157,2**	**161,5**

3.4. Egenkapitalforklaring

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

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

Mio. kr.	2023	2024
Egenkapital primo		
Reguleret Egenkapital primo	1,1	1,1
+ Ændring i Reguleret Egenkapital	0,0	0,0
Reguleret Egenkapital ultimo	1,1	1,1
Overført overskud primo	0,3	0,4
+ primo regulering/flytning mellem bogføringskredse		
+ regulering af det overførte overskud		
+ overført fra årets resultat	0,1	0,5
- bortfald af årets resultat		
- udbytte til staten		
Overført overskud ultimo	0,4	0,9
Egenkapital ultimo	**1,6**	**2,0**

Tabel 9b: Egenkapitalforklaring - samlet virksomhed

(mio. kr.)	Private midler	Stat	I alt	Private midler	Stat	I alt
	2023			2024		
Egenkapital primo	64,9	0,3	65,2	66,1	0,4	66,5
Reguleret egenkapital primo	0,0	1,1	1,1	0,0	1,1	1,1
Overført overskud	1,2	0,1	1,3	4,1	0,5	4,6
Egenkapital ultimo	**66,1**	**1,6**	**67,7**	**70,1**	**2,1**	**72,3**

3.5 Likviditet og låneramme

Af tabel 10 fremgår udnyttelsesgraden af lånerammen.

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

Mio. kr.	2024
Sum af materielle og immaterielle anlægsaktiver	0,3
Låneramme	4,8
Udnyttelsesgrad i pct.	5,5%

Udnyttelsesgraden udtrykker, at Kofoeds Skoles låneramme på den statslige bevilling er udnyttet med 5,5%.

3.6. Opfølgning på lønsumsloft

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

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

Hovedkonto (mio. kr.)	
Lønsumsloft FL 2024	40,8
Lønsumsloft inkl. TB/Aktstykker	40,8
Lønsumsloft inkl. konverteret øvrig drift til løn	
Lønforbrug under lønsumsloft	44,0
Lønforbrug udenfor lønsumsloft	
Difference *	**-3,2**
Akk. opsparing ultimo 2023	
Akk. opsparing ultimo 2024	-3,2

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

Tabel 11b: Opgørelse af lønsum - samlet virksomhed

	Private midler						**Statslige midler**		**I alt**	
(mio. kr.)	Donationer	Donationer	Donationer Formålsbestemte	Donationer Formålsbestemte	Projekter tilskud	Projekter tilskud	Statslige midler	Statslige midler	Resultat	Resultat
	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024
Personaleomkostninger										
Lønninger	1,9	2,0	3,7	4,2	-	-	35,0	39,9	40,6	46,1
Pensionsbidrag	0,2	0,2	0,2	0,3	-	-	5,3	6,1	5,7	6,6
Lønrefusioner	-	-0,00	-	-	-	-	-1,7	-1,9	-1,7	-1,9
Andre personaleomkostninger	-	-	-	-	-	-	0,0	0,0	0,0	0,0
Personaleomkostninger i alt	**2,1**	**2,3**	**3,9**	**4,5**	**0,0**	**0,0**	**38,6**	**44,0**	**44,7**	**50,8**

3.7. Bevillingsregnskabet

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

Tabel 12: Bevillingsregnskabet for finanslovens §15.72.02

Bevillingstype	Mio kr.	Bevilling	2024	Afvigelse	Videreførelser ultimo
Driftsbevilling	Udgifter	62,5	65,9	-3,4	0,0
	Indtægter	-24,1	-28,0	3,9	0,0
		38,4	**37,9**	**0,5**	**0,0**

Kofoeds Skole har I de løbede udgiftsopfølgninger skønnet et resultat i ubalance på grund af de pålagte merudgifter til løn og pension i forbindelse med OK24. Kofoeds Skole har dog prioriteret hårdt og har opnået et mindre overskud på statslige midler på 0,5 mio. kr.

Økonomien har været styret ekstra stramt fra måned til måned, og indtægter og udgifter er justeret som følge heraf. Skolen været i stand til at prioritere hårdt og øge sine indtægter på områder som ungdomsboligerne, butikssalg og udlejning af lokaler. Dette er for at imødegå de store udgiftsstigninger vi blev pålagt til at dække udgifter til løn og pension som følge af resultatet de indgåede overenskomstforhandlinger på det statslige område.

Kofoeds Skole anser ovenstående for tilfredsstillende.

4. Bilag

4.1. Noter til balance og resultatopgørelse

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

Immaterielle anlægsaktiver (mio. kr.)	**Færdiggjorte udviklings-projekter**	**Erhvervede koncessioner m.v.**	**I alt**
Kostpris, primo 2024	1,1	0,1	1,2
Tilgang	-	-	-
Afgang	-	-	-
Kostpris pr. 31.12.2024	**1,1**	**0,1**	**1,2**
Akkumulerede afskrivninger	-1,1	-0,1	-1,2
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger	**-1,1**	**-0,1**	**-1,2**
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2024	**0,0**	**-**	**0,0**
Årets afskrivninger	0,0	-	0,0
Årets nedskrivninger	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	**0,0**	**-**	**0,0**

Tabel 13b: Immaterielle anlægsaktiver - samlet virksomhed

Software			
Immaterielle anlægsaktiver (mio. kr.)	Private mid-ler	Stat	I alt
Kostpris 1/1	0,9	0,1	1,0
Tilgang	-	-	-
Afgang	-	-	-
Kostpris pr. 31.12.2023	**0,9**	**0,1**	**1,0**
Akkumulerede afskrivninger 1/1	0,9	0,1	1,0
Årets afskrivninger	-	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger 31.12.2024	**0,9**	**0,1**	**1,0**
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2024	-	0,0	0,0
Afskrivningsperiode/år	**3-8 år**		

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

Materielle anlægsaktiver (mio. kr.)	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	IT-udstyr og Inventar	I alt
Kostpris primo 2024	2,4	3,7	6,4	12,5
Tilgang	-	-	-	0,0
Afgang	-	-	-	0,0
Kostpris pr. 31.12.2024	**2,4**	**3,7**	**6,4**	**12,5**
Akkumulerede afskrivninger	-2,3	-3,7	-6,3	-12,3
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger	**-2,3**	**-3,7**	**-6,3**	**-12,3**
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2024	**0,2**	-	**0,1**	**0,3**
Årets afskrivninger	-0,0	-	0,0	-0,1
Årets nedskrivninger	-	-	-	0,0
Årets af- og nedskrivninger	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**-0,1**

Tabel 14b: Materielle anlægsaktiver – samlet virksomhed

Materielle anlægsaktiver (mio. kr.)	Grund og Bygninger			Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			Samlet værdi
	Private midler	Stat	I alt	Private midler	Stat	I alt	
Kostpris 1/1	154,6	-	154,6	0,7	12,5	13,2	**167,8**
Tilgang	-	-	-	0,9	-	0,9	**0,9**
Afgang	-	-	-	-	-	-	-
Kostpris 31/12	154,6	-	154,6	1,6	12,5	14,1	168,7
Akkumulerede afskrivninger 1/1	47,1	-	47,1	0,5	12,2	12,7	**59,8**
Årets af- og nedskrivninger	1,2	-	1,2	0,0	0,1	0,1	**1,3**
Afskrivninger afhændede aktiver	-	-	-	-	-	-	-
Akkumulerede afskrivninger 31/12-2024	48,3	-	48,3	0,6	12,3	12,8	61,1
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12-2024	106,3	-	106,3	1,0	0,3	1,3	**107,6**
Afskrivningsperiode/år	**30 - 50 år**			**3 - 8 år**			

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

Note 3. Salg af varer og tjenesteydelser (mio.kr.)	
Husleje og boligindtægter	-13,1
Salg af varer	-3,5
I alt	**-16,7**

Andre driftsindtægter (mio.kr.)	
Naapiffik	-3,6
Naapiffik overf. fra 2023	-0,2
Miteq	-0,5
Betaling for pladser (Rammeaftale med Københavns Kommune)	-0,2
Aalborg kommune	-1,1
Aalborg projekter	-0,1
Aarhus kommune	-5,5
I alt	**-11,3**

I alt	**-28,0**

Note 4.1.1b1: Private midler

Andre driftsindtægter	Donationer 2024	Donationer For-måls bestemte 2024	Projekter 2024	Samlet 2024
Periodiseret Forbrug		-	-	-
Husleje og boligindtægter	1,7	-	-	1,7
Husleje og boligindtægter moms	0,5	-	-	0,5
Salg af varer og tjenester		-		
Ord. driftsindtægter i alt	**2,2**	**-**	**-**	**2,2**
Gaver privat	0,3	-	-	0,3
Gaver firmaer	0,0	0,0	-	0,1
Kirkekollekter	0,1	-	-	0,1
Legater, fonde, tips& lotto ol	3,3	-	-	3,3
Arv	2,4	-	-	2,4
Øremærkede gaver		1,6		1,6
Donationer	**6,1**	**1,7**	**-**	**7,8**
Særlige tilskud, EU o.lign.	-	2,2	0,1	2,3
Gevinst på forsikring og div.	0,0	-	-	0,0
Kommunale betalinger o. lign.	-	5,5	-	5,5
Gevinst ved afhændelse anlæg	0,0	-	-	0,0
Andre driftsindtægter i alt	**0,1**	**7,7**	**0,1**	**7,8**
Andre driftsindtægter i alt	**8,4**	**9,3**	**0,1**	**17,8**

Note 4.1.1b2: Indsamlingsmidler -private midler

Indsamlingsmidler 2024	Indtægter
Gaver privat	0,3
Gaver firmaer	0,0
Kirkekollekter	0,1
Legater, fonde, tips& lotto	3,3
Arv	2,4
Øremærkede gaver	1,6
Andre driftsindtægter i alt	**7,8**
Opgaver	**Omkostninger**
Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration	-3,6
Undervisning	0,0
Værksteder for beskæftigelse, socialoptræning og erhvervstræning	-2,6
Rådgivning	-0,1
Akuthjælp og omsorg	0,0
Bofunktion	-0,8
Landsdækkende grønlænderarbejde	0,0
Resultat i alt	**-7,1**
Årsresultat	**0,7**

Tabel 11b: Opgørelse af lønsum - samlet virksomhed

	Private midler						Statslige midler		I alt	
(mio. kr.)	Donationer	Donationer	Donationer Formålsbestemte	Donationer Formålsbestemte	Projekter tilskud	Projekter tilskud	Statslige midler	Statslige midler	Resultat	Resultat
	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024
Personaleomkostninger										
Lønninger	1,9	2,0	3,7	4,2	-	-	35,0	39,9	40,6	46,1
Pensionsbidrag	0,2	0,2	0,2	0,3	-	-	5,3	6,1	5,7	6,6
Lønrefusioner	-	-0,0	-	-	-	-	-1,7	-1,9	-1,7	-1,9
Andre personaleomkostninger	-	-	-	-	-	-	0,0	0,0	0,0	0,0
Personaleomkostninger i alt	**2,1**	**2,3**	**3,9**	**4,5**	**0,0**	**0,0**	**38,6**	**44,0**	**44,7**	**50,8**

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

Hensatte forpligtelser (t.kr.)	
Revision Stat	150,0
Indfak	71,3
I alt	**221,3**

Note 4.1.3b: Hensatte forpligtelser- Samlet

Hensatte forpligtelser (t.kr.)	Fond	Stat
Revision	68,1	150,0
Indfak	4,0	71,3
I alt	72,1	221,3

Note 4.1.4 Seneste ejendomsvurdering- private midler

(mio. kr.)	Offentlig ejendomsvurdering Matrikelnummer	2020	2021	2022	2023	2024
Nyrnberggade 1	16AL Sundbyøster	80,0	80,0	80,0	80,0	143,8
Holmbladsgade 122*	16AF Sundbyøster	56,0	56,0	56,0	56,0	
Peder Lykkes vej 33	1216 Sundbyvester	6,6	6,6	6,6	6,6	20,1
Peder Lykkes vej 45	23E Sundbyvester	5,4	12,2	12,2	12,2	14,1
Feldskovvej 30	43B Lynge	2,6	2,6	2,6	2,6	4,0
Badensgade 45 og 47	4514 Sundbyøster	8,7	8,7	8,7	8,7	16,8
Thingvalla Alle 21	9 AO Sundbyvester	5,2	5,2	5,2	5,2	20,9
Seneste offentlige vurdering		**164,5**	**171,3**	**171,3**	**171,3**	**219,7**

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

Note 4.1.5: Øremærkede midler -private midler

Øremærket midler DKK 1.000	Saldo 01-01-24	Gaver	Forbrug	Saldo 31-12-2024
1018 KSO aktiviteter (7-901-1018)	-3	3	-	-
1020 Kofoeds Skole Århus (7-300-1020)	-204	-4	11	-197
1029 Kofoeds Skoles Retshjælp (7-730-1029)	4	-95	95	4
1030 Udsatte grønlændere (7-800-1030)	27	-	-	27
1032 Julehjælp _indtægter (7-100-1032)	-6	6	-	0
1043 Kofoeds Kælder (7-580-1043)	-55	-	11	-44
1062 BKI projekt Århus (7-300-1062)	-12	-	-	-12
1065 Energirenovering af botilbud (7-100-1065)	-	-	1.229	1.229
1066 Social frikort (100-7-1066)	-	-370	-	-370
107 Green friday (7-100-107)	-	-3	8	5
1072 Juleaften- indsamlede midler(100-7-1072)	-	-131	130	-0
140 Ledelsen (100-7-140)	-	-15	30	15
1428 HNU - Sofiegade (230-7-1428)	-	-200	214	14
1444 Cafe Himmelblå (7-410-1444)	7		-7	-
1468 Kreativt Værksted/ Kunst projekter (100-7-1468)	-	-50	-	-50,00
1482 Grønlænderarbejdet, Naapiffik (100-7-1482)	-	-65	-	-65,00
1484 Grønlænderarbejdet, Miteq	-27	-	-	-27
154 Jule arrangementer (7-100-154)	-2	-23	25	-
1554 Ombygning/indretning Thingvalla Alle	-100		100	-
156 Juleaften København (7-100-156)	52	-92	40	-
157 Juleaften Århus (7-300-157)	-2	0	-	-2
1582 Læseforeningen (100-7-1582)	-	-34	-	-34
1610 Transport (420-7-1610)	-54	-50	-	-104
162 Jule-og Nytårskur på KS (7-100-162)	-0	0	-	-
163 Jule arrangementer Ålborg (840-7-163)		-5	5	-0
312 Dagslys og frisk luft KS Aarhus(7-300-312)	14	-	-	14
313 Kofoeds Stemmer Aarhus (7-300-313)	-7	-	-	-7
314 Frivilligt socialt arbejde § 18 (6-130-314)	-	-77	22	-55
401 Bygma Fonden København (100-7-401)	-518	-200	423	-295
402 Bygma Fonden Aarhus (100-7-402)	-100	-100	100	-100
403 Bygma Fonden Aalborg (100-7-403)	-100	-100	100	-100
404 Bygma Fonden Nuuk (100-7-404)	-200	-100	193	-107
904 Miljøplads på KS (7-100-904)	35	-	-146	-111
920 KS i Nuuk -Socialstyrelsen 15.72.04.30 (8-800-920)	-3.381	-2.200	2.040	-3.541
923 Marked på Kofoeds Skole (7-100-923)	-6	-	-	-6
926 Kampagner og indsamlinger (7-100-926)	-4	4	-	-
928 KS i fremtiden_egenfinansiering (7-100-928)	-681	-4	37	-648
944 Musikværksted (7-944-944)	-3	-	-	-3
947 IT og Medieværksted (7-100-947)	-10	-31	27	-14
950 Redesign (7-950)	-21	-	-	-21
952 Kofoeds Sociale Madhus og Kofoeds Have (7-100-952)	-69	-	59	-10
969 Julegaver til børn (7-150-969)	13	-33	20	-
970 Juleaften (7-100-970)	-47	47	-	-
972 Roskildefestival Fonden (7-150-972)	-107	-	-	-107
987 Urban SOS projekt _EU projekt (7-710-987)	-3	3	-	0,30
994 Kofoeds Litteraturfestival Aarhus (7-300-994)	-2	-	-	-2
998 Blad, breve og magasin udsendels (7-100-998)	-19	-	-	-19
Total	**-5.591**	**-3.918**	**4.766**	**-4.743**

Note 4.1.6: Prioritetsgæld- private midler

Langfristet gæld (mio. kr.)	Restgæld 31. december 2024	Afdrag og amortisering næste år	Afdrag og amortisering næste 3-5 år	Restgæld efter 5 år
Prioritetsgæld	19	-1	-7	12
Staten	58	1	7	65
Total	77	0	0	77

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

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

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

Kofoeds Skole har leasingkontrakter på en del af print- og kopiudstyret. Forpligtelse på dette er i alt 4,2 mio. kr.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter på 18,6 mio.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, der udgør 69,3 mio. kr. af den samlede regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2024 af grunde og bygninger på i alt 219,7 mio.kr.
Til sikkerhed for gæld til Social- og Boligministeriet, på 58,3 mio. kr., er for visse ejendomme tinglyst servitutter i Skolens ejendomme, om forbud mod salg eller pantsætning uden forudgående godkendelse fra til Social-, Bolig- og Ældreministeriet.

4.2. It-omkostninger

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

It-omkostninger (mio. kr.)	2024
Interne personaleomkostninger til it	
It-systemdrift	0,3
It-vedligehold	0,2
It-udvikling (der er driftsført)	0,3
Udgifter til it varer til forbrug	0,1
I alt	**0,8**

4.3. Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Kofoeds Skole

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kofoeds Skole for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter statens regnskabsregler (bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen) og de gældende retningslinjer i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning.

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt relevante standarder for offentlig revision. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af skolen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere skolens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere skolen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt relevante standarder for offentlig revision, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører 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.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen og målrapporteringen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

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

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

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

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

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision.

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

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

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

København, den 7. marts 2025

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 23 28 52 01

Carsten Nielsen
Statsautoriseret revisor

PENNEO

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

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

Carsten Nielsen
MARTINSEN STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB CVR: 32285201
Underskriver
Serienummer: 96e84f80-b684-44cb-8483-c726441c075e
IP: 77.233.xxx.xxx
2025-03-18 08:32:48 UTC

Penneo dokumentnøgle: AMCRA-QCFBA-IIYBV-ZCM5O-XBOSJ-4Y28H

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptofrafiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl med brug af certifikat og tidsstempel fra en kvalificeret tillidstjenesteudbyder.

Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt
Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af **Penneo A/S**. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskriveres digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, **https://penneo.com/validator**, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter