



# **Kofoeds Skole**

ÅRSRAPPORT  
2006

Kofoeds Skole  
Nyrnberggade 1  
2300 København S  
Telefon 32 68 02 00  
Fax 32 95 62 17  
[www.kofoedsskole.dk](http://www.kofoedsskole.dk)

## Indholdsfortegnelse

<b>1. LEDELSENS PÅTEGNING / SOCIALMINISTERIETS PÅTEGNING .....</b>	<b>1</b>
<b>2. PÅTEGNING REVISOR.....</b>	<b>2</b>
<b>3. BERETNING .....</b>	<b>3</b>
3.1. MISSION, VISION OG HOVEDFORMÅL.....	3
3.2. ÅRETS DRIFTSRESULTAT (RESSOURCEFORBRUG) .....	3
<i>Tabel 1. Oversigt over Kofoeds Skoles ressourceforbrug og driftsresultat .....</i>	<i>4</i>
3.3. ÅRETS FAGLIGE RESULTATER .....	4
3.4. FORVENTNINGER TIL DET KOMMENDE ÅR .....	6
3.5. MÅLRAPPORTERING.....	7
3.5.1. OVERSIGTER OVER MÅLOPFYLDELSE .....	7
<i>Tabel 2. Produktion og effekt.....</i>	<i>7</i>
<i>Tabel 3. Kvalitet og service .....</i>	<i>7</i>
<i>Tabel 4. Viden og humankapital.....</i>	<i>7</i>
<i>Tabel 5. Økonomistyring.....</i>	<i>8</i>
3.6. UDDYBNING AF UDVALGTE STRATEGISK VIGTIGE MÅL .....	8
3.6.1. MÅLING AF ELEVERNES TILFREDSHED, LIVSKVALITET OG UDBYTTE .....	8
3.6.2. ORGANISATIONSANALYSE .....	8
3.7. UDDYBNING AF IKKE OPFYLDTE MÅL 5, 6 OG 7 .....	8
<b>4. ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS.....</b>	<b>10</b>
<b>5. RESULTATOPGØRELSE.....</b>	<b>13</b>
<i>Tabel 6. Resultatopgørelse pr. finansieringsform.....</i>	<i>13</i>
<b>6. BALANCE .....</b>	<b>14</b>
<b>7. NOTER.....</b>	<b>15</b>
<i>Note 1. Materielle anlægsaktiver.....</i>	<i>15</i>
<i>Note 2. Igangværende projekter, tilgodehavende bevillinger .....</i>	<i>15</i>
<i>Note 3. Egenkapital.....</i>	<i>16</i>
<i>Note 4. Langfristet gæld.....</i>	<i>16</i>
<i>Note 5. Igangværende projekter, periodiseret forbrug .....</i>	<i>16</i>
<i>Note 6. Eventualforpligtelser .....</i>	<i>17</i>
<b>8. OMREGNINGSTABEL .....</b>	<b>17</b>
<i>Tabel 7. Omregningstabel fra omkostningsbaseret til udgiftsbaseret opgørelse .....</i>	<i>17</i>
<b>9. BEVILLINGSAFREGNING FOR KOFOEDS SKOLE 2006 .....</b>	<b>17</b>
<i>Tabel 8. Bevillingsafregning for finanslovskonto 15.72.02.....</i>	<i>17</i>
<i>Tabel 9. Bevillingsafregning for finanslovskonto 15.72.05.....</i>	<i>18</i>
<i>Tabel 10. Akkumuleret resultat, Kofoeds Skole .....</i>	<i>18</i>
<b>10. BILAG .....</b>	<b>1</b>
<i>Tabel 11. Personaleoplysninger for 15.72.02. Kofoeds Skole .....</i>	<i>1</i>
<i>Tabel 12. Formålsbestemte gaver.....</i>	<i>1</i>
<i>Tabel 13. Resultatopgørelse finanslovskonto Kofoeds Skole 15.72.02 incl. balance.....</i>	<i>2</i>

## 1. Ledelsens påtegning / Socialministeriets påtegning

Årsrapporten for Kofoeds Skole for 2006 er aflagt i henhold til Akt. 163 af 17. maj 2004. Udarbejdelsen er sket i henhold til Regnskabsbekendtgørelse 1693 af 19. december 2006, jf. Økonomystyrelsens vejledning af 14. december 2005.







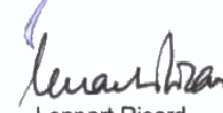


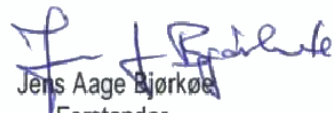

Årsrapporten dækker de regnskabsmæssige forklaringer for § 15.72.02. Kofoeds Skole ( tekstanmærkn. 102) og § 15.72.05. Prioritetsydelse, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med kontrollen for finansåret 2005.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten for finansåret 2005 giver et retvisende billede af Kofoeds Skoles aktiver og passiver og årets økonomiske og faglige resultater.

Repræsentantskabsmøde afholdes den 12. juni 2007.

Kofoeds Skole, den 29. marts 2007

Bestyrelse:

 Aase Olesen Formand	 Palle Simonsen næstformand	 Jesper Fisker	 Gunvor Auken
 Arne Piel Christensen	 Jann Sjursen	 Lennart Ricard	
 Birgitte Hamborg		 Falk Bærentzen	
Ledelse:	 Jens Aage Bjørkø Forstander	 Ole Ibsen økonomi- og personalechef	

## Påtegning Socialministeriet

Denne påtegning af årsrapporten for 2006 sker i overensstemmelse med ovennævnte fremlæggelse.

Socialministeriets departement, den 30/3-2007



Lars Møller Christiansen  
Kontorchef

## 2. Påtegning revisor

### *Til repræsentantskabet, Kofoeds Skole*

Vi har revideret årsrapporten for Kofoeds Skole for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2006 omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter anvendt regnskabspraksis, som beskrevet på side 9-11 samt regnskabsreglerne i Akt 163 af 17. maj 2004

### **Ledelsens ansvar for årsrapporten**

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med den beskrevne anvendte regnskabspraksis samt regnskabsreglerne i Akt 163 af 17. maj 2004. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

### **Revisors ansvar og den udførte revision**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsrapporten på grundlag af vores revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder samt revisionsinstruks af 30. juni 2000 for revision af Kofoeds Skole. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsrapporten ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsrapporten. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsrapporten, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for institutionens udarbejdelse og aflæggelse af en årsrapport, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsrapporten.

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 vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af Kofoeds Skoles aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2006 samt af resultatet af Kofoeds Skoles aktiviteter for regnskabsåret 1. januar-31. december 2006 i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis, som beskrevet på side 9-11 samt regnskabsreglerne i Akt 163 af 17. maj 2004.

København, den 29. marts 2007

**KPMG C. Jespersen**

Statsautoriseret Revisionsinteressentskab



Torben Kristensen  
statsaut. revisor



Kim Thomsen  
statsaut. revisor

### 3. Beretning

Kofoeds Skole er en selvejende institution. Socialministeriet fører tilsyn med Skolen. Der aflægges årsrapport for Kofoeds Skoles samlede virksomhed, som udgøres af Skolens indsamlede og modtagne donationer, formålsbestemte såvel som ubundne midler, projektmidler og midler Skolen har modtaget i henhold til finanslovsbevilling på hovedkonti 15.72.02 Kofoeds Skole (tekstanmærkning 102) .

#### 3.1. Mission, vision og hovedformål

##### 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 aktivering og resocialisering med aktiv inddragelse af eleverne. Skolen ønsker hermed at yde social hjælp på et pædagogisk grundlag, hvor der i en værksteds- og undervisningskultur appelleres direkte til elevernes lyst, evner og anlæg for at fremme deres personlige udvikling og dygtiggørelse. Skolens centrale pædagogiske redskaber understøttes af rådgivning og vejledning, terapi, materiel hjælp og botræning.

##### Hovedformål

Kofoeds Skoles mission realiseres gennem følgende 10 hovedformål:

Undervisning, optræningsværksteder, beskæftigelsesværksteder, rådgivning, akuthjælp og omsorg, bofunktioner, erhvervstræning af særlig udsatte grupper, landsdækkende grønlænderarbejde, fællesudgifter og ledelse og administration.

Udover hovedformålene er Skolen involveret i aktiviteter i ind - og udland, som finansieres med projektmidler eller af Skolens indsamlede midler.

#### 3.2. Årets driftsresultat (ressourceforbrug)

Årets driftsresultat (ressourceforbrug) kan for hele Skolen opstilles i nedenstående tabel. Opstillingen er foretaget efter finansieringskilde.

**Tabel 1. Oversigt over Kofoeds Skoles ressourceforbrug og driftsresultat**

t.kr.	Kofoeds Skoles private midler			Socialministeriet	I alt	I alt
	Indsamlede midler mv. ekskl. formålsbestemte gaver	Indsamlede midler formålsbestemt	Projekter finansieret ved særlige tilskud	Aktiviteter vedr. Socialministeriet fl. kto. 15.72.02	2006	2005
Tilsagn tilskud/bevilling	0	0	11.707	40.400	52.107	49.936
Periodiseret tilskud/bevilling	0	0	-1.907	1.579	-328	2.430
Driftsindtægter	9.403	896	1.079	14.410	25.788	23.822
Driftsomkostninger	-12.144	-525	-10.879	-55.111	-78.659	-79.849
<b>Resultat af ord. Drift</b>	<b>-2.741</b>	<b>371</b>	<b>0</b>	<b>1.278</b>	<b>-1.092</b>	<b>-3.661</b>
Finansielle indtægter	279	0	0	177	456	2.511
Finansielle udgifter	-269	0	0	-1.455	-1.724	-1.510
<b>Årets resultat</b>	<b>-2.731</b>	<b>371</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2.360</b>	<b>-2.660</b>

Driftsresultatet viser et underskud på kr. 2.360 t.kr. Resultatet for de indsamlede midler har været stærkt påvirket af en større tilgang af arveløb. Arveløbene svinger meget år for år, hvorfor tilgangen må forventes at være en almindelig fluktuation. Øvrige modtagne gaver viser et stabilt niveau. Den store nedgang i finansielle indtægter skyldes store urealiserede gevinster/tab på en aktieportefølje Skolen har arvet (2005 +2,2 mio. kr. 2006 -269 t. kr.). Projekter finansieret ved særlige tilskud har i årets løb overfor de respektive tilskudsgivere dokumenteret den stipulerede aktivitet indenfor de økonomiske rammer.

Aktiviteterne indenfor finanslovsbevillingen har ligeledes kunnet udføres indenfor de økonomiske rammer. Finansielle udgifter er Skolens udgifter til prioritetsrenter. Se i øvrigt side 17, 9. Bevillingsafregning for Kofoeds Skole 2006.

Årets ressourceforbrug og resultat anses for tilfredsstillende.

### 3.3. Årets faglige resultater

8 ud af 12 aktiviteter i Skolens resultatkontrakt er løst, medens 1 mål er delvist opfyldt. Overordnet set finder Skolen det tilfredsstillende, at den overvejende har opfyldt de mål, der var sat for de strategisk vigtige indsatsområder i 2006.

Skolen har i 2006 haft 3.912 elever indskrevet mod 3.977 i 2005. Det er en tilbagegang på 1,6 procent. 832 elever er indskrevet på skolen for første gang i 2006, svarende til 21,3 procent. 45 procent af eleverne er mænd, 55 procent er kvinder. 70 procent lever alene. 47,5 procent er på kontanthjælp, 31,2 procent er på førtidspension og 12,3 procent er på dagpenge. Resten er på efterløn, folkepension eller andet. 0,4 procent opgiver at være uden forsørgelse. 61,9 procent har været ledige i syv år eller mere eller slet ikke været på arbejdsmarkedet. 51,3 procent er fra Danmark. 16,2 procent er fra Mellemøsten og Nordafrika. 8,7 procent er grønlændere. 54,7 procent er mellem 20 og 49 år. 21,7 procent er i tyverne og 18,2 procent er i 50erne. 83 procent bor i lejlighed., 7,3 procent på værelse mens resten – 9,7 procent bor på forsorgshjem, herberg, Kofoeds skole, Christiania eller er uden fast bolig. 47,8 procent har kun folkeskolens afgangsprøve eller mindre end ni års skolegang. Ved udgangen af året var der 2.091 indskrevne elever på skolen. Heraf er 59,5 procent indskrevet i 2003 eller senere.

Det gennemsnitlige daglige elevtal for alle skolens afdelinger i Danmark var 709 mod 722 i 2005. Det er et fald på 1,8 procent. På hovedskolen var elevtallet i gennemsnit 501 pr. dag mod 543 i 2005. Det er et fald på 7,7 procent.

Kønsfordeling ved dagligt fremmøde: 47,4 procent mænd, 52,6 procent kvinder.

1.418 elever er udskrevet i 2006. Heraf er 14,7 procent udskrevet til arbejde og uddannelse, 25,7 procent er udskrevet til aktivitet med handleplan. 5,4 procent er udskrevet uden fortsat handleplan. 54,2 procent er udskrevet uden at det har været mulig at indhente oplysninger om, hvad de er udskrevet til.

Kønsfordeling ved udskrivning til arbejde og uddannelse: 12,4 procent mænd, 16,9 procent kvinder.

Fra optræningsværkstederne er 172 elever udskrevet, heraf 57 elever udskrevet til arbejde eller uddannelse (33,1 procent) 43,1 procent er udskrevet til behandling, pensionsansøgning eller andre aktiviteter med handleplan. 23,8 procent er udskrevet til fortsat ledighed uden handleplan

Skolens boafdelinger har haft i alt 60 elever boende. Heraf er 25 udskrevet. 13 er udskrevet til egen bolig (52 procent), 7 er udskrevet til andet botilbud (28 procent). 60 procent er udskrevet til arbejde, uddannelse eller praktik.

Gennemsnitligt 800 elever har deltaget i skolens undervisning pr. måned, i alt 1.308 for året. 631 elever er udskrevet fra undervisning under folkeoplysningsloven, heraf 13,3 procent til arbejde eller uddannelse. Særligt tilrettelagte arbejdsmarkedsrettede projekter i undervisningsafdelingen har udskrivningsprocenter til arbejde og uddannelse på mellem 40 og 67 procent. Skolens oplysningsforbund har i 2006 indgået driftsoverenskomst med Københavns Kommune om Forberedende Voksenundervisning i dansk og matematik. 60 elever har deltaget i undervisningen. Halvdelen har aflagt prøver.

Kofoeds Skole i Århus har haft 267 elever i 2006 og et dagligt fremmøde af 50-60 elever.

Der er produceret 648.487 elevtimer i de pædagogiske og elevrettede afdelinger mod 658.866 elevtimer i 2005. Elevtimerne er produceret på 416 aktiviteter mod 423 aktiviteter i 2005. Aktiviteterne er skolens samlede udbud til eleverne af undervisning, værkstedsforløb, vejledning, botræning og opsøgende virksomhed.

Skolens psykologiske rådgivning har gennemført 136 konsultationer fordelt på 47 personer. Advokatvagten har haft åben 48 gange med gennemsnitlig ni henvendelser pr. åbningsdag. Familierådgiveren har haft 137 konsultationer fordelt på 60 elever.

Skolens opsøgende gademedarbejdere i det indre af København har daglig kontakt med ca. 20 hjemløse. Størstedelen er mænd i alderen 35-55 år. De opsøgende gademedarbejdere har formidlet lejligheder til tre hjemløse. Gennemsnitlig 45 elever benytter dagligt skolens interne møntsystem. Gennem en arbejdsindsats optjener de "Kofoed-dollars" til køb af bl.a. mad.

Skolens grønlanderafdeling har i 2006 været i kontakt med 330 registrerede grønlandere. Derudover har der været kontakter til et stort antal ikke-registrerede grønlandere på gadeplan og i væresteder. Over en periode på to år har der været kontakter med anslået 500 ikke-registrerede grønlandere.

1.042 elever har fået udleveret tøj på skolen. 405 elever har fået udleveret møbler. Godt 60 procent af eleverne der bruger skolens depoter har en udenlandsk baggrund. Der har været elever fra 70 forskellige nationer.

Skolen har i 2006 indgået 230 kontrakter med Københavns Kommune efter lov om aktiv beskæftigelsesindsats fordelt på 137 elever. 122 kontrakter er gennemførte, 43 er ophørte før tiden og 65 er aktive ved årets udgang.

Der er gennemført 58 rundvisninger på skolen for 767 deltagere fra pædagogiske og sociale institutioner og andre interesserede i skolens arbejde. Dertil kommer en række foredrag uden for skolen om sociale spørgsmål. Skolen har superviseret 13 Kofoeds Skoler i udlandet samt en række projekter. Skolen har deltaget i en række internationale netværk om sociale spørgsmål.

I tabelform kan nogle hovedtendenser i foranstående sammenfattes således:

	2004	2005	2006
Indskrevne elever	3.372	3.977	3.912
Udskrevne elever	1.243	1.682	1.418
Dagligt fremmøde	740	722	709
Elevtimer	718.702	658.866	648.487
Elevaktiviteter	441	423	416

	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006
Ledighedslængde 3 år eller mere i pct. af indskrevne elever	62,2	79,1	82,0	80,9	79,2	83,5	85,2
Ledighedslængde 7 år eller mere i pct. af indskrevne elever	20,7	30,9	40,7	46,4	51,3	58,8	61,9
Ledighedslængde 10 år eller mere i pct. af indskrevne elever	7,9	13,8	17,6	23,1	27,5	46,0	40,9

### 3.4. Forventninger til det kommende år

Der skal i 2007 gennemføres en værkstedsreform med større vægt på vejledning og rådgivning og med en bedre opfølgning på handleplaner og progression mod arbejdsmarkedet. Værkstedsreformen rummer derudover en række elementer, som sigter på at gøre det pædagogiske elevarbejde mere systematisk og sammenhængende. Der bliver opstillet en klarere formålsbeskrivelse for indsatsen, og der etableres en klarere struktur på værkstederne, som sammen med fokuspunkter og indikatorer skal sikre en bedre opfølgning. Der bliver ligeledes gennemført en systematisk evaluering af arbejdet. Værkstedsreformen træder i kraft 1. februar. Målet er 100 pct. afklaring af deltagerne efter opholdet på værkstederne samt at 75 pct. af eleverne udskrives til job, virksomhedspraktik med afklarende sigte eller uddannelse.

Den økonomiske ramme for de private midler forventes at have samme omfang som i 2006 i overensstemmelse med det vedtagne budget for 2007. For finanslovsbevillingen gælder, at Skolen forventer at kunne realisere målene for 2007.

Skolen udgiver hvert år et årsskrift med en grundig beskrivelse af hele Skolens virksomhed. Der henvises hertil på skolens hjemmeside <http://www.kofoedsskole.dk/>

## 3.5 Målrapporing

Resultatkontrakten er opdelt efter om der er tale om aktiviteter, der relaterer sig til Koføeds Skoles

- produktion og effekt
- kvalitet og service
- viden og humankapital
- økonomistyring

### 3.5.1. Oversigter over målopfyldelse

Tabel 2. Produktion og effekt

Aktivitetens navn	Mål	Målopfyldelse	Bemærkninger
1. Omkostningsfordeling	På grundlag af den fra 1/1 2005 indførte time- og sagsstyring, der for tiden implementeres, vil der blive opnået en mere retvisende omkostningsfordeling, herunder mellem stats-private og projektmidler, der kan indgå i årsrapporten for 2006.	Delvist opfyldt	Der har været problemer med implementeringen af det ny indførte time- og sagsstyrings - system, særligt på grund af de forskelligartede personalegrupper på skolen . Systemet er derfor endnu ikke fuldt bæredygtigt i relation til bl.a. fordeling af udgifter. Systemet er under revurdering i samarbejde med skolens revisor og der foretages test ved allokering af lønomkostninger for udvalgte personer.
2. Modelprojekt for uddannelse af langtidsledige med kort uddannelse	Der iværksættes et modelprojekt over 3 år. Projektet består af undervisning, coaching, analyse, metodeudvikling og virksomhedsopsøgning. Ved løbende analyse og evaluering følges op på projektets mål ved afslutning: 70 % er kommet i beskæftigelse eller er under uddannelse; der er etableret et netværksbaseret jobforum; der er opnået viden om hvad der skal til for at bryde sociale mønstre; der er udviklet viden om hvad der skal til for at integrere langvarigt ledige på arbejdsmarkedet; der er udviklet forslag til strategi for andre aktørers indsats over for langvarigt ledige.	Opfyldt	Efter at projektet er halvvejs gennem forløbet har 53 personer været optaget. Deltagernes gennemsnitlige ledighed er 5 år. 62% er udsluset til job og 17% er udsluset til uddannelse. 11% er udsluset til anden aktivitet, 4% er udsluset i forbindelse med sygdom og 6% er ikke udsluset endnu. Der arbejdes videre med at forankre projektet i viden om aktørernes indsats og deltageres forudsætninger.
3. Elevernes status ved udskrivning fra værkstederne	Mindst 69% af de elever på optræningsværkstederne, der står til rådighed for arbejdsmarkedet, skal udskrives til en forbedret livssituation	Opfyldt	76% af eleverne på optræningsværkstederne er udskrevet til en forbedret livssituation.

Tabel 3. Kvalitet og service

Aktivitetens navn	Mål	Målopfyldelse	Bemærkninger
4. Måling af elevernes tilfredshed, livskvalitet og udbytte	Tilfredsheden måles en gang årligt. Målet er tilfredsheden som gennemsnit opgøres til 80%, livskvalitet til 70% og forbedrede sociale og faglige kvalifikationer til 60%	Opfyldt	Der er gennemført en spørgeskemaundersøgelse om elevernes tilfredshed med skolen. 378 elever deltog i undersøgelsen. 84% udtrykte tilfredshed med skolen, 80% har opnået forbedret livskvalitet gennem ophold på skolen, og 81% har opnået forbedrede kvalifikationer.
5. Måling af elevernes Fremmøde	Gennemsnitligt fremmøde på 72%	Ikke opfyldt	Se under 3.7. Uddybning af ikke opfyldte mål 5, 6 og 7
6. Måling af belægningsprocent	Skal hæves til et gennemsnit på 95%	Ikke opfyldt	Se under 3.7. Uddybning af ikke opfyldte mål 5, 6 og 7

Tabel 4. Viden og humankapital

Aktivitetens navn	Mål	Målopfyldelse	Bemærkninger
7. Sygefravær	Sygefraværet bør ikke overstige 7,9 dage pr. medarbejder, der var det gennemsnitlige fravær inden for staten i 2004. Der differentieres på køn.	Ikke opfyldt	Se under 3.7. Uddybning af ikke opfyldte mål 5, 6 og 7.
8. Ansatte på særlige vilkår	Mål om ansættelse af 3,5% af Skolens ansatte på særlige vilkår.	Opfyldt	10 er ansat på særlige vilkår. Det er 5,9% af samtlige ansatte på skolen..
9. Ansatte med anden etnisk baggrund	Mål om ansættelse af 4% af Skolens ansatte med indvandrere fra lande uden for Vesteuropa og Nordamerika.	Opfyldt	Af 170 medarbejdere har 18,2% en anden etnisk baggrund end dansk. Heraf 5,9% med en baggrund uden for Europa og Nordamerika
10. Kønsmainstreaming af videre- og efteruddannelse	Koføeds Skole har som overordnet målsætning at fastholde lige muligheder for begge køn. I 2006 vil Skolen sætte fokus på denne målsætning i relation til medarbejdernes videre- og efteruddannelse. Skolen vil analysere videre- og efteruddannelsesmønstret siden 2003 med henblik på at sikre ligestilling i adgangen til kompetenceudvikling.	Opfyldt	Kønsfordelingen på videre - og efteruddannelsesforløb er opgjort for perioden 2003-2005. Opgørelsen viser at det i langt overvejende grad er skolens kvindelige medarbejdere, som deltager i videre - og efteruddannelsesforløb. Opgørelsen er blevet diskuteret i skolens ledelse, og det overvejes hvordan skolens mandlige medarbejdere kan motiveres til i højere grad at videreudanne sig.

**Tabel 5. Økonomistyring**

Aktivitetens navn	Mål	Målopfyldelse	Bemærkninger
11.Omkostningsbaserede budgetter/bevillinger	Et forberedende arbejde iværksættes med henblik på udarbejdelse af finanslovsforslag for 2007	Opfyldt	
12.Organisationsanalyse	Skolen har nedsat en organisations-/administrationsgruppe, der bl.a. skal vurdere muligheder for en mere hensigtsmæssig ledelsesmæssig struktur i økonomiafdelingen og i denne forbindelse bl.a. se på mulig optimering og kvalitetssikring af driften. Der forventes afgivet delrapporter med en afsluttende rapport i den første halvdel af 2006.	Opfyldt	Se under Uddybning af udvalgte strategisk vigtige mål, pkt. 3.6.2 Organisationsanalyse

### 3.6. Uddybning af udvalgte strategisk vigtige mål

#### 3.6.1. Måling af elevernes tilfredshed, livskvalitet og udbytte

Skolen måler til stadighed interne resultater og indikatorer på kvalitet, bl.a. fremmøde, elevtilfredshed, oplevelse af livsforbedringer og oplevelse af kompetenceudvikling samt udskrivninger til arbejde og uddannelse. Resultaterne er ikke umiddelbart sammenlignelige men indikerer at sammenhængende og strukturerede forløb med klare formål for aktiviteterne giver de bedste resultater. Skolen arbejder derfor i 2007 på at udvikle en projektorienteret organisationsform på optræningsværkstederne. Der er gennemført interviews med elever på optræningsværkstederne om deres oplevelser af opholdet. Interviewene peger på betydningen af klare procedurer for bl.a. afklaring, opfølgning, overblik og ejerskab til handleplaner.

#### 3.6.2. Organisationsanalyse

Det interne udvalg har gennemgået skolens organisation/administration i økonomi- og personaleafdelingen. Gennemgangen er gennemført som en række konkrete enkeltundersøgelser. Udvalgsarbejdet har betydet en ændret opgave – og organisationsfordeling.

Som led i udvalgets arbejde gennemføres der en interessentanalyse af økonomi- og personaleadministrationen på Kofoeds Skole i forbindelse med forestående personaleændringer i den nuværende centraladministration. Analysen skal afdække behov og udfordringer, som skolens afdelingsledere med flere har i forbindelse med økonomi- og personaleadministration, og det skal undersøges om den nuværende administrative organisering samt konkrete tilrettelæggelse er hensigtsmæssig i forhold til at sikre en optimal understøttelse af skolens faglige og pædagogiske enheder. Analysen gennemføres i samarbejde med skolens revisionsfirma. Analysen skal sammenfatte resultaterne i en række anbefalinger i forhold til den fremtidige opgavefordeling og organisering samt bidrage til konkret kvalitetsudvikling af indsatsen.

### 3.7. Uddybning af ikke opfyldte mål 5, 6 og 7

**Ad mål 5. Fremmøde.** Målet om 72 procents fremmøde er ikke nået trods en flerårig indsats. Fremmedeprocen-ten er tværtimod gået tilbage fra 76,4 procent i 2003 til 69,5 procent i 2006. Der er tilbagegang i samtlige afdelinger. Tilbagegangen kan også registreres i det daglige fremmøde på hovedskolen. Tilbagegangen kan sammenholdes med indikatorer på elevernes belastningsgrad, bl.a. ledighedslængden. I 2003 havde 46,4 procent af eleverne en ledighedslængde på mere end syv år eller slet ingen arbejds erfaring. I 2006 var det tilsvarende tal 61,9 procent. Den gode beskæftigelsessituation og den lave ledighed har medført en koncentration af elever på skolen med meget langvarig ledighed. Det er en tendens, som må forventes at fortsætte så længe beskæftigelsesforholdene udvikler sig gunstigt. 55 procent af de indskrevne elever og knap en tredjedel af de helt nye elever med første ankomst på skolen i 2006 har en ledighed på mere end syv år. Skolen har for 2007 valgt at sætte målforventningen ned til 70 procents fremmøde.

**Ad mål 6. Belægningsprocent.** Belægningsprocenten blev 93,7 procent mod forventet 95 procent svarende til en målopfyldelsesgrad på 98,6 procent. Belægningsprocenten var 96,9 i 2005, og procentsatsen har i de senere år svinget mellem 96,9 og 87,1 procent. I forbindelse med en reform af værkstederne, se under afsnit 3.4. Forvent-

ninger til det kommende år, skal der gøres en særlig indsats for at skaffe flere elever. Der er nedsat et "markedsføringsudvalg", som skal tiltrække nye elever til skolen.

**Ad mål 7. Sygefravær**<sup>1</sup>. Det gennemsnitlige sygefravær har andraget 16,4 dage pr. medarbejder fordelt med henholdsvis 8,4 dage på kvinder og 24,8 dage på mænd. Ekskl. langtidssyge har fraværet pr. medarbejder andraget ca. 6,0 fraværsgange.

Det er således langtidssyge, der afgørende påvirker antallet af sygedage pr. medarbejder. Og der har i 2006 i flere tilfælde været tale om langtidssyge, der ikke har kunnet komme i arbejde igen. Antallet af fraværsgange i denne forbindelse har været under indflydelse af langstrakte ekspeditionstider i forbindelse med afskedigelsessager.

Blandt skolens medarbejdere er der forholdsvis mange ældre (over 50 år) og en del medarbejdere ansat på særlige vilkår. Dette afspejles til dels i antallet af ansatte med langtidssygemeldinger. Der er løbende en tæt opfølgning på de enkelte ansattes sygeperioder. Har en ansat f.eks. mange korte sygeperioder, indkaldes vedkommende til en uformel samtale med sin daglige leder med henblik på en drøftelse af sygefraværet, trivsel og eventuelle problemer, som skolen kan hjælpe med.

I forbindelse med en sygemelding, der viser sig at være af længere varighed, forsøger enten den daglige leder eller skolens personalekontor at holde telefonisk kontakt med vedkommende. Der anmodes om varighedserklæring, såfremt der ikke er tale om en helt specifik afgrænset periode. Medarbejderen bliver tilbudt at genoptage arbejdet med en deltidssygemelding, så hurtigt det er forsvarligt. Ind imellem vil en deltidssygemelding ende med en ansøgning om fleksjob, såfremt dette virker muligt.

Skolen har i 2005 uddannet 10 stresscoaches blandt medarbejderne. Dette i håb om at mindske antallet af sygedage grundet stress. Derudover har skolen henvist til krisehjælp bl.a. hos psykolog i tilfælde af stress/depression. For at fremme den generelle trivsel, herunder bl.a. modvirke stress, tilbyder skolen endvidere massage, der finder sted i skolens lokaler.

Skolen vil herudover intensivere indsatsen omkring langtidssyge og i denne forbindelse se på en mulig afkortning af høringsprocesser m.v. i forbindelse med afskedigelsessager som følge af langtidssygdomme.

---

<sup>1</sup> Talkilde: ISOLA

## 4. Anvendt regnskabspraksis

### Indledning

Årsrapporten 2006 er aflagt i henhold til Finansministeriets Akt 163 af 17. maj 2004, hvilket indebærer regnskabsaflæggelse efter omkostningsbaserede principper.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år

### Resultatopgørelse

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

Tilsagn om tilskud, der ydes til anskaffelser af aktiver fratrækkes i anskaffelsessum/kostpris.

Gaver indtægtsføres ved modtagelsen. Angiver gavegiver, at gaven skal bruges til et bestemt formål, indtægtsføres gaven under formålsbestemte aktiviteter. Ikke anvendte gaver til bestemte formål henlægges til en bunden reserve under egenkapitalen. Gaver i form af fast ejendom tillægges kapitalkontoen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

##### *Grunde, arealer og bygninger*

Grunde og bygninger anskaffet før 1. januar 2005 måles til offentlige ejendomsvurdering (grund- og bygningsværdi) pr. 1. oktober 2004 med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivning på bygninger er påbegyndt den 1. januar 2005. Der afskrives ikke på grunde.

Grunde og bygninger erhvervet efter 1. januar 2005 måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Efterfølgende udgifter, der relaterer sig til bygningen (forbedringsudgifter), tillægges aktivets værdi, såfremt omkostningen overstiger 10 % af aktivets regnskabsmæssige værdi (kostpris minus akkumulerede afskrivninger). Øvrige udgifter anses som vedligeholdelsesudgifter og udgiftsføres i resultatopgørelsen i det år, de afholdes.

Indretning af lejede lokaler aktiveres og afskrives over lejeperioden.

Eventuelle miljøforpligtelser på grunde fragår i grundværdien. En eventuel herved opstået negativ værdi oplyses under eventualforpligtelser.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivernes forventede brugstid:

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)

### ***Produktionsanlæg, maskiner og inventar***

Produktionsanlæg, maskiner 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.

Produktionsanlæg, maskiner 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	5-8
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 nettosalgpris 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 slagsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen i det år, hvori bindende aftale om salg indgås.

### **Finansielle aktiver**

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

Kortfristede og langfristede omsættelige tilgodehavender optages i balancen under de respektive regnskabsposter til nominel værdi. Såfremt debitor ikke vil være i stand til at indfri sin forpligtelse, skal der foretages en vurdering af, hvor meget der skal hensættes til tab. Værdiansættelsen af et eventuelt tab foretages skønmæssigt. Tabet modregnes i tilgodehavendet.

Tilskud til projekter (herunder finanslovsbevillingen) optages i balancen, når der er opnået bindende tilsagn.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter optages i balancen under andre tilgodehavender.

### Hensættelser

#### *Hensatte forpligtelser*

Hensatte forpligtelser omfatter poster, som med stor sandsynlighed skal indfries, men hvor det kan være vanskeligt at fastsætte størrelse og forfaldstidspunkt.

### Gæld

#### Finansielle gældsforpligtelser

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

#### Kortfristede gældsforpligtelser

Kortfristet gæld værdiansættes til nettorealisationsværdien (kostpris samt de omkostninger, der er forbundet med selve gennemførelsen af betalingen).

#### 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 tabsrisici, tilføjes bemærkning herom i tilknytning til forpligtelsen.

## 5. Resultatopgørelse

Tabel 6. Resultatopgørelse pr. finansieringsform

t. kr.	Koføeds Skole private midler			Socialministeriet	Resultat i alt 2006	Resultat i alt 2005
	Finansieret ved indsaml. midler m.v. ex. for- målsbestemte gaver	Finansieret ved indsaml. midler m.v. formålsbe- stemt	Projekter finansieret v/ særlige tilskud	Aktiviteter finansieret v/ tilskud fra Social- ministeriet		
<b>Ordinære indtægter</b>						
Tilsagn om tilskud/bevillinger	0	0	11.707	40.400	52.107	49.936
Periodiseret tilskud/bevillinger	0	0	-1.907	1.579	-328	2.430
Salg af varer og tj. Ydelser	3.929	0	1.079	14.148	19.156	17.084
Øvrige indtægter, gaver mv.	5.474	896	0	262	6.632	6.738
<b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>	<b>9.403</b>	<b>896</b>	<b>10.879</b>	<b>56.389</b>	<b>77.567</b>	<b>76.188</b>
<b>Ordinære driftsomkostninger</b>						
<b>Personaleomkostninger</b>						
Lønninger	-11.669	-25	-6.671	-32.439	-50.804	-54.107
Pension	-739	0	-817	-4.220	-5.776	-5.902
Lønrefusion	8.583	0	212	3.333	12.128	15.365
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>-3.825</b>	<b>-25</b>	<b>-7.276</b>	<b>-33.326</b>	<b>-44.452</b>	<b>-44.644</b>
Forbrugsomkostninger	-4.368	-481	-3.235	-18.197	-26.281	-25.725
Andre ordinære driftsomkostninger	-1.686	-10	-247	-2.259	-4.202	-5.321
Af- og nedskrivninger	-2.265	-9	-121	-1.329	-3.724	-4.159
<b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>	<b>-12.144</b>	<b>-525</b>	<b>-10.879</b>	<b>-55.111</b>	<b>-78.659</b>	<b>-79.849</b>
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-2.741</b>	<b>371</b>	<b>0</b>	<b>1.278</b>	<b>-1.092</b>	<b>-3.661</b>
<b>Finansielle poster</b>						
Finansielle indtægter	279	0	0	177	456	2.511
Finansielle omkostninger	-269	0	0	-1.455	-1.724	-1.510
<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.278</b>	<b>-1.268</b>	<b>1.001</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>-2.731</b>	<b>371</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2.360</b>	<b>-2.660</b>

## 6. Balance

	Balance	Balance
	31.12.06	31.12.05
Note	DKK 1.000	DKK 1.000
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	102.551	97.738
Grunde, arealer og bygninger		
	1.428	1.568
Produktionsanlæg og maskiner		
	1.542	2.045
Transportmateriel		
	2.064	1.785
Inventar og IT udstyr		
1 Materielle anlægsaktiver i alt	107.585	103.136
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
	704	704
Udlån og andre tilgodehavender		
	8.367	9.094
Andre værdipapirer		
Finansielle anlægsaktiver i alt	9.071	9.798
Anlægsaktiver i alt	116.656	112.934
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
	1.245	1.610
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		
2 Igangværende projekter, tilgodehavende bevillinger	10.179	8.247
	4.100	4.071
Andre tilgodehavender		
Tilgodehavender i alt	15.524	13.928
Likvide beholdninger	5.606	1.038
Omsætningsaktiver i alt	21.130	14.966
<b>Aktiver i alt</b>	<b>137.786</b>	<b>127.900</b>
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
	57.769	60.129
Egenkapital		
3 Egenkapital i alt	57.769	60.129
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	35.530	27.236
Prioritetsgæld		
	25.408	23.688
Anden langfristet gæld		
4 Langfristede gældsforpligtelser i alt	60.938	50.924
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	3.486	2.967
Leverandører af varer og tjenesteydelser		
5 Igangværende projekter, periodiseret forbrug	9.905	7.998
	1.342	631
Anden kortfristet gæld		
	4.346	5.251
Skyldige feriepenge		
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	19.079	16.847
Forpligtelser i alt	80.017	67.771
<b>Passiver i alt</b>	<b>137.786</b>	<b>127.900</b>

6 Eventualforpligtelser

## 7. Noter

### Note 1. Materielle anlægsaktiver

	Grunde, arealer og Bygninger	Produktions- Anlæg og maskiner	Transport- materiel	Inventar og IT udstyr	Materielle Anlægsaktiver I alt
DKK 1.000					
Kostpris 1. januar 2005	99.534	4.176	5.007	5.479	114.196
Tilgang	6.790	158	0	1.225	8.173
Kostpris 31. december 2006	106.324	4.334	5.007	6.704	122.369
Afskrivninger 1. januar 2006	1.796	2.608	2.962	3.694	11.060
Afskrivninger	1.977	298	503	946	3.724
Afskrivninger 31. december 2006	3.773	2.906	3.465	4.640	14.784
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2006	102.551	1.428	1.542	2.064	107.585
Lineære afskrivninger, afskrivningsperiode	10-50 år	10-15 år	5-8 år	3-5 år	

Regnskabsmæssig værdi af grunde , arealer og bygninger indeholder bogført værdi af indretning af lejede lokaler med 642 t.kr.

### Offentlig ejendomsvurdering

Ejendomsfortegnelse:	matrikel nr.	2006
Nyrnberggade 1	16a1 Sundbyøster	106.000
Holmbladsgade 122	16AF Sundbyøster	22.900
Peder Lykkesvej 45 – 47	23E Sundbyvester	5.200
Steenbergsvej 16	1032 Valby	3.100
Feldskovvej 30	43B Lyngø	2.150
Sandbergvej 23	5A Sandberg	5.200
Badensgade 45 – 47	4514 Sundbyøster	9.650
Thingvalla Alle 21	9 AO Sundbyvester	4.750
I alt		158.950

### Note 2. Igangværende projekter, tilgodehavende bevillinger

	Modtagne bevillinger før 1. januar	Årets bevillin- ger	Modtagne tilskud før 1. januar	Modtagne tilskud i året	Tilgodehavende bevillinger 31. december
Seniorprojekt	215	0	-161	-24	30
Forward	786	0	-295	-491	0
Hashafvænnning	250	0	-188	-62	0
Forward Formidling	0	285	0	-285	0
KSI Projekt Liv	0	350	0	0	350
Relais 2	0	214	0	-85	129
Læringspartnerskab engelsk	57	0	-57	0	0
Opsøgende medarbejder Ålborg	1.185	0	0	-790	395
Supervision og metodeudvikling	325	0	0	-225	100
Døgnværested	0	8.000	0	-1.333	6.667
Jobstraks	5.669	0	-5.669	0	0
I gang igen	4.870	0	-4.641	0	229
Job på dansk	2.216	0	-2.163	0	53
Tempo	5.033	0	-2.200	-1.519	1.314
I gang igen 2	4.137	0	-1.925	-1.300	912
Working Cultures	0	0	0	0	0
Kofoeds Skole I Århus (1.1.-31.5. 2006)	9.000	0	-8.197	-803	0
Kofoeds Skole I Århus (1.6.-31.12. 2006)	0	2.858	0	-2.858	0
	33.743	11.707	-25.496	-9.775	10.179

### Note 3. Egenkapital

Egenkapital

DKK 1.000

Kapitalkonto 1. januar 2006	59.126
Overført af årets resultat	-2.731
Kapitalkonto 31. december 2005	56.395
Formålsbestemte henlæggelser	1.003
Overført af årets resultat	371
Formålsbestemte henlæggelser 31. december 2006	1.374
Egenkapital 31. december 2006	57.769

### Note 4. Langfristet gæld

DKK 1.000

Omfatter såvel prioritetsgæld som gæld til Staten.

Årets afdrag på prioritetsgæld finansieres ved træk på Staten, hvorved den samlede gældsforpligtelse er uændret.

	Restgæld 31. december 2006	Afdrag og amorti- sering næste år	Afdrag og amorti- sering år 2 - 5	Restgæld efter 5 år
Prioritetsgæld	36.583	-1.929	-10.856	23.798
Staten	25.408	1.929	10.856	38.193
Amortisering	-1.053	53	211	-789
Total	60.938	53	211	61.202

Amortisering omfatter kurstab og låneomkostninger i forbindelse med optagelse og omlægning af lån, der fordeles over lånenes løbetid.

### Note 5. Igangværende projekter, periodiseret forbrug

	Modtagne bevillinger før 1. januar	Årets bevillinger	Forbrug før 1. januar	Årets forbrug	Periodiseret forbrug
Seniorprojekt	215	0	-159	-14	42
Forward	786	0	-225	-561	0
Hashafvæning	250	0	12	-223	39
Forward formidling	0	285	0	-213	72
KSI Projekt Liv	0	350	0	-140	210
Relais 2	0	214	0	-5	209
Læringspartnerskab engelsk	57	0	-49	-8	0
Opsøgende medarbejder Ålborg	1.185	0	-213	-345	627
Supervision og metodeudvikling	325	0	-121	-147	57
Døgnværested	0	8.000	0	-509	7.491
Jobstraks	5.669	0	-5.627	0	42
I gang igen	4.870	0	-4.870	0	0
Job på dansk	2.216	0	-2.216	6	6
Tempo	5.033	0	-2.342	-2.175	516
I gang igen 2	4.137	0	-1.925	-1.927	285
Working Cultures	0	0	0	84	84
Kofoeds Skole I Århus (1.1.-31.5. 2006)	9.000	0	-8.010	-990	0
Kofoeds Skole I Århus (1.6.-31.12. 2006)	0	2.858	0	-2.633	225
	33.743	11.707	-25.745	-9.800	9.905

## Note 6. Eventualforpligtelser

Kontraktlige forpligtelser

DKK 1.000

Lejeaftaler på ejendomme, max. Forpligtelse	221
Leasing kontrakter på kopimaskiner	0
I alt	221

Lejeaftalen omfatter en lejekontrakt, der kan opsiges fra lejers side pr 1/12 2009

Kofoeds Skole er part i enkelte sager vedr. opsigelse af medarbejdere. Det er ledelsens opfattelse, at udfaldet af disse sager ikke vil påvirke skolens finansielle stilling., hvorfor der ikke er indregnet forpligtelser i balancen pr. 31.december 2006.

## 8. Omregningstabel

Tabel 7. Omregningstabel fra omkostningsbaseret til udgiftsbaseret opgørelse

t. kr.	Indsamlede midler incl. formålsbestemte	Projekter finansieret ved særlige tilskud	Aktiviteter vedr. Socialministeriet fl. kto. 15.72.02.	I alt 2006
Årets ressourceforbrug fra regnskabet, tabel 6	-2.360 <sup>2</sup>	-9.800 <sup>3</sup>	-41.979 <sup>4</sup>	-54.139
Årets afskrivninger	2.274	121	1.329	3.724
Årets anskaffelser	-7.328	-24	-821	-8.173
Regulering i personale omkostninger	253	192	-819	-374
Urealiserede kursreguleringer af værdipapirer	268	0	0	268
Årets resultat efter udgiftsbaseret opgørelse	-6.893	-9.511	-42.290	-58.694

## 9. Bevillingsafregning for Kofoeds Skole 2006

Bevillingsregnskab til statsregnskabet er fra 1.1.2002 aflagt af Socialministeriet på baggrund af ministeriets tilskudsbetalinger til Kofoeds Skole, dvs. ministeriets udgifter på finanslovskonto 15.72.02.

Tabel 8. Bevillingsafregning for finanslovskonto 15.72.02

15.72.02. Kofoeds Skole <i>Driftsbevilling</i>	Bevilling	TB	Regnskab (anvist tilskud)	Årets resultat	Akkumuleret overskud til videreførelse ultimo året
t. kr.					
10. Kofoeds Skole, løn	19.900	0	19.900	0	0
20. Kofoeds Skole, øvrig drift	10.300	1.200	11.009	491	491
31. Tilskud til grønlandearbejde, løn	2.400	0	2.400	0	0
32. Tilskud til grønlandearbejde, øvrig drift	1.900	0	1.900	0	0
40. Fra ledig til efterspurgt ressource, Projekt UNO, løn, <sup>5</sup>	0	0	1.800	-1.800	-1.800
45. Fra ledig til efterspurgt ressource, Projekt UNO, øvrig drift, <sup>6</sup>	0	0	600	-600	-600
50. Erhvervsstræning af mest udsatte, løn	3.800	0	3.800	0	0
60. Erhvervsstræning af mest udsatte, øvrig drift	900	0	900	0	0
15.72.02. Kofoeds Skole i alt, løn	26.100	0	27.900	-1.800	-1.800
15.72.02. Kofoeds Skole i alt, øvrig drift	13.100	1.200	14.409	-109	-109
15.72.02. Kofoeds Skole i alt	39.200	1.200	42.309	-1.909	-1.909

<sup>2</sup> Ressourceforbrug = (ordinære indtægter, 9.403 t. kr. + 896 t.. kr.) minus (omkostninger, 12.144 t.kr. + 525 t. kr.) minus (finansielle poster, -10 t. kr.)

<sup>3</sup> Ressourceforbrug = (ordinære indtægter, 1.079 t. kr.) minus (omkostninger, 10.879 t. kr.) plus (finansielle poster, 0 t. kr.)

<sup>4</sup> Ressourceforbrug = (ordinære indtægter, 14.148 t. kr. + 262 t. kr.) minus (omkostninger, 58.190 t. kr.) minus (finansielle poster, 1.278 t. kr.)

<sup>5</sup> Bevillingen, som er en satspuljebevilling, er treårig. Finansministeriet har bevilget videreførelse af beløbet. 2007 er sidste bevillingsår.

<sup>6</sup> Bevillingen, som er en satspuljebevilling, er treårig. Finansministeriet har bevilget videreførelse af beløbet. 2007 er sidste bevillingsår.

**Tabel 9. Bevillingsafregning for finanslovskonto 15.72.05**

15.72.05 Kofoeds Skole prioritetsydelse Udgiftsbevilling t. kr.	Bevilling	TB	Bevilling + TB	Regnskab	Bevilling + TB - regnskab
10. Kofoeds Skoles prioritetsydelse <sup>7</sup>	2.900	-1.200	1.700	1.700	0

<sup>7</sup> Kontoen er fra og med 1996 udskilt fra konto 15.72.02. Bevillingen dækker Skolens udgifter til prioritetsafdrag for ejendommen, Nyrnberggade 1. Den ydede bevilling gives som lån, hvorom der er tinglyst deklaration.

**Tabel 10. Akkumuleret resultat, Kofoeds Skole**

15.72.02. Kofoeds Skole Driftsbevilling t. kr.	Ultimo 2003	Ultimo 2004	Ultimo 2005	Årets Resultat	Ultimo 2006
10. Kofoeds Skole, løn	-345	0	0	0	0
20. Kofoeds Skole, øvrig drift	300	-491	-491	491	0
31. Tilskud til grønlandearbejde, løn	0	0	0	0	0
32. Tilskud til grønlandearbejde, øvrig drift	734	0	0	0	0
40. Fra ledig til efterspurgt ressource, UNO, løn	-	-	4.200	-1.800	2.400
45. Fra ledig til efterspurgt ressource, UNO, ø. drift	-	-	1.400	-600	800
50. Erhvervstræning af mest udsatte, løn	100	0	0	0	0
60. Erhvervstræning af mest udsatte, øvrig drift	0	0	0	0	0
15.72.02. Kofoeds Skole i alt, løn	-245	0	4.200	-1.800	2.400
15.72.02. Kofoeds Skole i alt, øvrig drift	1.034	-491	909	-109	800
15.72.02. Kofoeds Skole i alt	789	-491	5.109	-1.909	3.200

Det skal bemærkes, at beløbet til videreførelse, 3.200 t. kr., vedrører en reserveret bevilling til brug i 2007 for projekt UNO.

Årets resultat indeholder en udligning af det overførte resultat fra 2005, -491 t. kr.

Resultatet for Skolens drift i forhold til finanslovsbevillingen er således 0.

## 10. Bilag

### Tabel 11. Personaleoplysninger for 15.72.02. Kofoeds Skole

	2003	2004	2005	R 2006	B 2007
Gn. årsværksforbrug	83,0	91,1	99,6	102	96
Tilgang/afgang	29/20	35/20	20/20	13/11	-
Heraf vikarer	17/8	14/8	7/7	0	-

I 2004 er inkluderet ca. 5,5 årsværk i undervisningsområdet i forbindelse med Københavns Kursuscenter og Aftenskoles konkurs og Kofoeds Skoles fortsættelse af virksomheden.

I 2005 og 2006 er inkluderet ca. 10 årsværk til imødegåelse af et stigende aktivitetsniveau som følge af udlicitering af visse aktiveringsopgaver.

Personaleomsætning i forhold til antal årsværk udgør ca. 13%

Af private midler og projektmidler har der været beskæftiget svarende til ca. 25 årsværk.

### Tabel 12. Formålsbestemte gaver

Formålsbestemte aktiviteter (1.000 kr.)	Saldo	gaver og		Anvendt i	Saldo
	1/1 2006	Andre Indtægter	Året	Resultat	31/12 2006
Sproglaboratorium Bikubenfonden	32	0	-38	-38	-6
Undervisningsmateriale "Udsat"	225	0	-233	-233	-8
Gerda Laustens Fond Symaskiner	0	20	0	20	20
Kvindefest +2xinternat Erhv. & byggestyrelse	0	25	0	25	25
Team Rent og Pænt Justesens Fond	0	15	-14	1	1
Kogeplader Hallen EBC Fonden	2	0	0	0	2
Trængende børnefamilier	70	0	0	0	70
Bohave Miteq Starck Sørensen	0	0	-20	-20	-20
Dataværksted JL Fonden	0	110	-108	2	2
Træningsredskaber Tuborgfonden	0	15	-12	3	3
KSU Tandpleje Kirk Fonden	0	100	-1	99	99
Tagterrasse Århus	0	18	0	18	18
KSU aktiviteter Steinmanns Fond	0	50	0	50	50
Diagnosetester Justesens Fond	0	35	-29	6	6
Medarbejderuddannelse	98	23	0	23	121
Herberg Vilnius Fonden 17.12.81	0	300	0	300	300
Gave BB til HNU	0	50	0	50	50
Kofoeds Kælder	68	51	-2	49	117
Fiskerkutteren	155	0	0	0	155
Autoværkstedet Steinmann Fond	0	35	0	35	35
Grønlænderarbejdet Y Mens Club	0	2	0	2	2
Ole Kirks Fond	38	0	-6	-6	32
Enlige med børn ferie	0	47	-50	-3	-3
Haugegaarden	296	0	0	0	296
Håndværkerhuset	1	0	0	0	1
Aktiviteter Håndværkerhuset	18	0	-12	-12	6
	1.003	896	-525	371	1.374

**Tabel 13. Resultatopgørelse finanslovskonto Kofoeds Skole 15.72.02 incl. balance**

t. kr.	Regnskab 2006
Ordinære driftsindtægter (ekskl. bevillinger)	14.410
Ordinære driftsomkostninger	55.111
<i>Heraf personaleomkostninger</i>	33.326
Finansielle poster, netto	1.278
<b>Årets resultat (ekskl. bevillinger)</b>	<b>-41.979</b>
	<b>Nettodriftsbevilling</b>
Udgifter	39.200
TB	1.200
Bevilling (netto) inkl. TB	40.400
<b>Årets resultat (ekskl. bevillinger)</b>	<b>-41.979</b>
Til videreførelse	-1.579

t. kr.	Status pr. 31.12.2006		
	Kofoeds Skole	Finanslovsbevilling	I alt
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>112.691</b>	<b>3.965</b>	<b>116.656</b>
<i>Heraf materielle anlægsaktiver</i>	<i>103.620</i>	<i>3.965</i>	<i>107.585</i>
Tilgodehavender fra salg af varer og ydelser	139	1.107	1.245
Andre tilgodehavender og igangv. Projekter	10.603	3.676	14.279
Likvide beholdninger	4.754	852	5.606
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>15.496</b>	<b>5.635</b>	<b>21.130</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>128.187</b>	<b>9.600</b>	<b>137.786</b>
<b>Egenkapital</b>	<b>55.675</b>	<b>2.095</b>	<b>57.769</b>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>60.938</b>	<b>0</b>	<b>60.938</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.034	2.452	3.486
Skyldige feriepenge	574	3.772	4.346
Anden kortfristet gæld	9.966	1.281	11.247
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>11.574</b>	<b>7.505</b>	<b>19.079</b>
<b>Forpligtelser i alt</b>	<b>72.512</b>	<b>7.505</b>	<b>80.017</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>128.187</b>	<b>9.600</b>	<b>137.786</b>

**Bemærkninger til status pr. 31.12.2006**

Aktiver og passiver er vist i kolonnen "Kofoeds Skole", når aktiviteter finansieres ved private midler.  
Aktiver og passiver er vist i kolonnen "Finanslovsbevilling", når de indgår i aktiver omfattet af finanslovsbevillingen.

De samlede aktiver ejes af Kofoeds Skole.

De angivne økonomiske hovedtal for aktiver og passiver fordelt på Kofoeds Skole og finanslovsbevillingen er således ikke udtryk for juridiske tilhørsforhold.

Aktiver og passiver måles efter Kofoeds Skoles regnskabspraksis.

**Specifikation af materielle anlægsaktiver pr. 31.12.2006**

t.kr.	Materielle anlægsaktiver i alt Kofoeds Skole	Materielle anlægsaktiver i alt finanslovsbevillingen	Materielle anlægsak- tiver i alt
Kostpris 1. januar 2006	103.643	10.553	114.196
Tilgang	7.303	870	8.173
<b>Kostpris 31. december 2006</b>	<b>110.946</b>	<b>11.423</b>	<b>122.369</b>
Afskrivninger 1. januar 2006	4.935	6.125	11.060
Årets afskrivninger	2.391	1.333	3.724
<b>Afskrivninger 31. december 2006</b>	<b>7.326</b>	<b>7.458</b>	<b>14.784</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. decem- ber 2006</b>	<b>103.620</b>	<b>3.965</b>	<b>107.585</b>

**Specifikation af materielle anlægsaktiver vedrørende finanslovsbevillingen pr. 31.12.2006**

t.kr.	Grunde, arealer og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og IT udstyr	Materielle anlægsak- tiver ialt
Kostpris 1. januar 2006	0	3.687	4.188	2.678	10.553
Tilgang	0	158	0	712	870
<b>Kostpris 31. december 2006</b>	<b>0</b>	<b>3.845</b>	<b>4.188</b>	<b>3.390</b>	<b>11.423</b>
Afskrivninger 1. januar 2006	0	2.397	2.517	1.211	6.125
Årets afskrivninger	0	261	405	667	1.333
<b>Afskrivninger 31. december 2006</b>	<b>0</b>	<b>2.658</b>	<b>2.922</b>	<b>1.878</b>	<b>7.458</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2006</b>	<b>0</b>	<b>1.187</b>	<b>1.266</b>	<b>1.512</b>	<b>3.965</b>