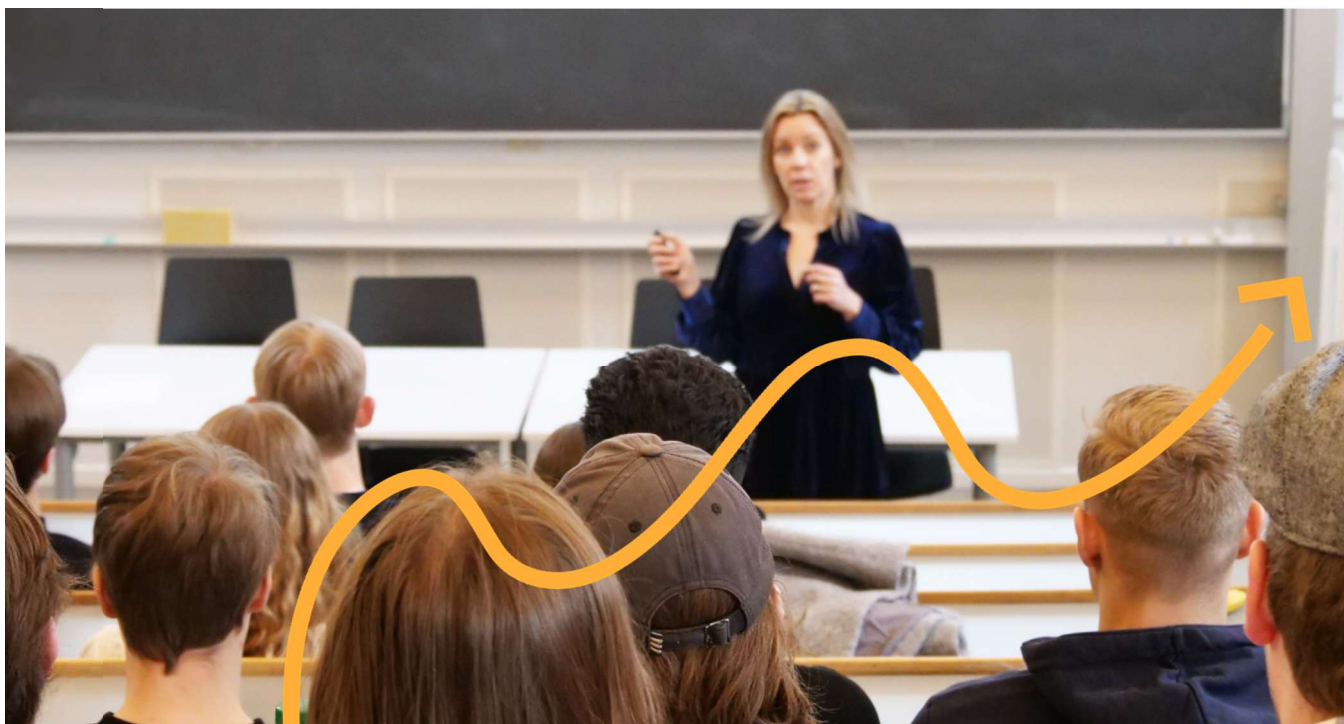


Årsrapport 2019

Studievalg Danmark



Marts 2020

Udgivet af Studievalg Danmark
Amfipladsen 6, 1. sal
5000 Odense C
Tel.: 3333 2000
sekretariatet@studievalg.dk
www.studievalg.dk

Publikationen kan hentes på ufm.dk/publikationer

ISBN: [000-00-0000-00-0]

ISBN (elektronisk publikation): [000-00-0000-00-0]



Årsrapport 2019

Studievalg Danmark

Marts 2020

Indhold

1. Påtegning af det samlede regnskab	5
2. Beretning	6
2.1 Præsentation af virksomheden	6
2.2 Ledelsesberetning	7
2.2.1 Årets faglige resultater	7
2.2.2 Årets økonomiske resultater	8
2.3 Kerneopgaver og ressourcer	9
2.3.1 Opgaver og ressourcer	9
2.4 Målrapportering	9
2.4.1 Målrapportering del 1: Årets faglige resultater	9
2.4.2 Målrapportering del 2: Uddybende analyse	12
2.5 Forventninger til det kommende år	13
3. Regnskab	14
3.1 Anvendt regnskabspraksis	14
3.2 Resultatopgørelse mv.	15
3.2.1 Resultatopgørelse	15
3.2.2 Resultatdisponering	16
3.2.3 Forklaring af tilbageførte hensættelser og periodiseringsposter	16
3.3 Balancen	17
3.4 Egenkapitalforklaring	18
3.5 Likviditet og låneramme	18
3.5.1 Opfølgning på lånerammen	18
3.5.2 Opfølgning på øvrige likviditetsregler	18
3.6 Opfølgning på lønsumsloft	18
3.7 Bevillingsregnskabet	19
4. Bilag til årsrapport	20
4.1 Noter til resultatopgørelse og balance	20
4.1.1 Noter til balancen	20
4.2 Indtægtsdækket virksomhed	21
4.3 Gebyrfinansieret virksomhed	21
4.4 Tilskudsfinansierede aktiviteter	21
4.5 Forelagte investeringer	21
4.6 It-omkostninger	21

1. Påtegning af det samlede regnskab

Studievalg Danmarks årsrapport er aflagt i henhold til Bekendtgørelse nr. 116 om statens regnskabsvæsen af 27. februar 2018 og Moderniseringsstyrelsens vejledning om årsrapport for statslige institutioner fra december 2019. Årsrapporten er udarbejdet efter særlige vilkår for mindre virksomheder.

Påtegningen er i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsens § 39, stk. 4.

Årsrapporten omfatter hovedkontoen på finansloven, som Studievalg Danmark (CVR-nummer 3944 0636) er ansvarlig for: Hovedkonto §19.35.26 Studievalg Danmark, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2019.

Påtegning

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 af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

Odense, den 11. marts



Mathilde Tronegård
Direktør
Studievalg Danmark

København, den



Hanne Meldgaard
Departementschef
Uddannelses- og Forskningsministeriet

2. Beretning

2.1 Præsentation af virksomheden

Studievalg Danmark vejleder om valg af videregående uddannelser, efter- og videreuddannelse og beskæftigelsesmuligheder, jf. lov om Studievalg Danmark.

Studievalg Danmark består af 7 centre, som varetager vejledningen i hele landet, samt et sekretariat. I alt er der ca. 70 ansatte i Studievalg Danmark. Langt hovedparten er studie- og karrierevejledere.

Studievalg Danmark blev etableret som statsinstitution under Uddannelses- og Forskningsministeriet 1. august 2018.

Den primære målgruppe er unge på ungdomsuddannelser, men Studievalg Danmark vejleder også andre unge og voksne, som er på vej mod videregående uddannelser. Vejledningen er landsdækkende og uafhængig af sektor- og institutionsinteresser.

Nedenfor følger en kort beskrivelse af de typer af vejledning, som Studievalg Danmark hovedsagligt varetager.

Kollektiv og gruppevis vejledning på ungdomsuddannelser

Hovedparten af Studievalg Danmarks aktivitet er kollektiv vejledning til unge på ungdomsuddannelser. Formålet med vejledningen er, at eleverne opnår lyst, mod og nysgerrighed til at udforske samt håndtere overgange og valg af videregående uddannelse og karriere gennem hele livet.

I den kollektive vejledning får eleverne i klasser eller hold indsigt i uddannelses- og optagelsessystemet og valgprocesser. Vejlederne faciliterer også dialog om karrierebaner, livslang læring, tvivl og alternative uddannelsesveje.

I den gruppevis vejledning tilbyder vejlederne workshops om særlige temaer for mindre grupper. Det kan f.eks. være om selvindsigt i forbindelse med valg af studie og planlægning af sabbatår.

Studievalg Danmark varetager årligt mere end 6.000 kollektive og gruppevis vejledninger med mere end 250.000 deltagere.

Individuel vejledning på ungdomsuddannelserne

Vejlederne tilbyder de unge individuelle samtaler om deres studie- og karrierevalg. Studievalg Danmark har årligt omkring 50.000 individuelle vejledninger på ungdomsuddannelserne.

Studievalg Danmark deltager også i varierende omfang i andre aktiviteter på ungdomsuddannelserne for eksempel studievalgsdage, forældremøder, lærermøder og diverse karrierelæringsaktiviteter.

Åben vejledning

Studievalg Danmark tilbyder individuel vejledning til unge og voksne, som ikke har en tilknytning til en ungdomsuddannelse. Den største målgruppe er unge, som har afsluttet deres ungdomsuddannelse inden for de seneste år, og som skal i gang med videregående uddannelse.

I den åbne vejledning møder Studievalg Danmark f.eks. også voksne, som ønsker et karriereskift, og studerende på videregående uddannelser, som er kommet i tvivl om deres valg af studie og evt. vil skifte til en anden uddannelse. Vejledningen foregår i lokale studievalgscentre eller på biblioteker, kulturhuse m.v.

Studievalg Danmark vejleder årligt omkring 25.000 personer i den åbne vejledning.

2.2 Ledelsesberetning

Studievalg Danmark blev i forlængelse af vedtagelsen af lov om Studievalg Danmark oprettet 1. august 2018 som statsinstitution. Det første hele år har naturligvis været præget af, at Studievalg Danmark er en ny institution med behov for at etablere et fælles organisatorisk og administrativt fundament. Studievalg Danmark er sat i verden for at vejlede unge og voksne mod uddannelse og karriere, og de mange organisatoriske opgaver er løst, samtidig med at vejledningen er fortsat med uændret kraft i alle dele af landet.

2.2.1 Årets faglige resultater

Studievalg Danmark har aftalt en mål- og resultatplan for 2019 med Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte i Uddannelses- og Forskningsministeriet med de vigtigste strategiske mål og indsatser i 2019. De afrapporteres senere i denne årsrapport.

Studievalg Danmark har i løbet af 2019 desuden haft særligt fokus på:

Formål med den kollektive vejledning på gymnasiale uddannelser

Studievalg Danmark har skabt et fælles afsæt for den kollektive vejledning på de gymnasiale uddannelser, da denne del af vejledningen udgør en meget væsentlig del af vores samlede kerneopgave.

Arbejdet har resulteret i fælles formål og delformål på tværs af Studievalg Danmark. Formålene handler bl.a. om, hvad eleverne skal vide om uddannelsessystemet, de mange karriereveje og normers mulige betydning for studievalget. Både vejledere, eksperter og eksterne samarbejdspartnere - som de unge og ungdomsuddannelserne - er blevet involveret undervejs i arbejdet.

Fælles principper for andre vejledningsaktiviteter

Studievalg Danmark bliver løbende opmærksom på områder, hvor der er behov for at opstille fælles principper for vejledning – både af hensyn til effektiviteten i Studievalg Danmark, men mest af alt for at skabe samme høje vidensniveau og kvalitet på tværs af hele landet. I 2019 har der bl.a. været særlig opmærksomhed på vejledning af ansøgere med udenlandsk ansøgningsgrundlag, vejledning på erhvervsuddannelser/EUX, fælles telefonvejledning og studieskiftene.

Synlighed og fælles identitet

Studievalg Danmark har etableret en ny fælles hjemmeside og en fælles grafisk identitet, der underbygger, at Studievalg Danmark er én samlet organisation med en fælles identitet. Designlinjens gennemgående element er en snoet streg, som har reference til, at uddannelses- og karriereveje ikke behøver være lineære. Hjemmesiden henvender sig primært til målgruppen for Studievalg Danmarks vejledning og vil løbende blive udbygget og fornyet.

Sikker administrativ drift

I 2019 tog Studievalg Danmark for alvor fat på en række initiativer, der skal medvirke til, at organisationen har fælles retningslinjer og lever op til gældende krav på det administrative område. Dette har medført, at Studievalg Danmark i løbet af året bl.a. har vedtaget en fælles personalepolitik, politikker for behandling af persondata og implementeret en række systemer til personaleadministration.

2.2.2 Årets økonomiske resultater

Årsrapporten aflægges for driftsbevillingen på finanslovens § 19.35.26. Studievalg Danmark.

Årets resultat udviser et overskud på 1,2 mio. kr., hvilket vurderes som tilfredsstillende.

Tabel 1. Økonomiske hoved- og nøgletal

Hovedtal	2018	2019	2020
(mio. kr. løbende priser)			
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-47,8	-49,9	-48,8
Ordinære driftsomkostninger	51,3	48,9	51,3
Resultat af ordinær drift	3,5	-1,0	2,5
Resultat før finansielle poster	3,5	-1,2	2,5
Årets resultat	3,5	-1,2	2,5
Balance			
Anlægsaktiver i alt (materielle og immaterielle)	0,0	0,0	0,0
Omsætningsaktiver (ekskl. likvider)	0,3	0,6	0,6
Egenkapital	-2,6	-3,8	-5,1
Langfristet gæld	0,0	0,0	0,0
Kortfristet gæld	-3,8	-9,7	-9,7
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen (pct.)	0,0	0,0	0,0
Bevillingsandel (pct.)	99,5	98,2	98,2
Personaleoplysninger			
Antal årsværk**	75	69	69
Årsværkspris (1.000 kr.)**	533	567	567
Øvrige nøgletal			
Samlede antal brutto m2	1.430	1.230	1.230

*Bemærkninger: Tallene er trukket fra SKS og ved summering af tal ovenfor kan der forekomme mindre afvigelse på decimal-niveau, hvilket skyldes afrundinger.

**Grundet lønpløjning primo august 2018 opgør SKS ikke et retvisende tal for årsværk og årsværkspris i 2018. Årsværk er derfor manuelt beregnet ud fra faktisk bemanning på månedsbasis. Den nye årsværksopgørelse samt den samlede lønsum fra SKS-opgørelsen er brugt til at beregne en ny årsværkspris.

Tabel 2 viser det samlede overblik for hovedkonto § 19.26.35. Studievalg Danmark.

Tabel 2. Virksomhedens økonomiske omfang

(Mio. kr.)		Bevilling (FL + TB)	Regnskab	Overført overskud ultimo
Drift	Udgifter	50,8	48,9	0,0
	Indtægter	-1,8	-1,1	0,0
	Balance*	0,0	0,0	-1,4

*Egenkapitalen, jf. balancen i tabel 8, afviger i forhold til egenkapitalforklaringen, jf. tabel 9, med 3,8 mio. kr. Dette skyldes, at likviditetsreguleringen først bogføres i regnskabsåret 2020, hvorefter egenkapitalen udgør 5,2 mio. kr. (ekskl. Startkapital/reguleret egenkapital)

2.3 Kerneopgaver og ressourcer

2.3.1 Opgaver og ressourcer

Studievalg Danmark har i lighed med i 2018 én hovedopgave på finansloven udover Generelle fællesfunktioner. Hovedopgaven er defineret og beskrevet på finansloven og fremgår også af afsnit 2.1.

I tabel 3 nedenfor er indtægter og omkostninger fordelt på formål, jf. krav om regnskabsregistrering af generelle fællesomkostninger. Bevilling og andel af årets overskud er skønsmæssigt fastsat ud fra de regnskabsmæssige registreringer.

Tabel 3. Sammenfatning af økonomi for Studievalg Danmark

Opgave (mio. kr.)	Bevilling (FL+TB)	Realiserede Øvrige indtægter	Realiserede Omkostninger	Andel af årets overskud
0. Generelle fællesfunktioner*	-9,1	-	8,7	-0,3
1. Vejledning	-39,9	-1,1	40,2	-0,8
I alt	-49,0	-1,1	48,9	-1,2

2.4 Målrapportering

Der er i december 2018 indgået en mål- og resultatkontrakt mellem Studievalg Danmark og Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte.

Målrapporteringen foretages i de følgende to dele. Først årets faglige resultater og dernæst uddybende analyser.

2.4.1 Målrapportering del 1: Årets faglige resultater

Studievalg Danmarks faglige resultater i 2019 berører to hovedretninger;

- Faglige mål vedrørende Studievalg Danmarks kerneopgave og faglighed, som er vejledning i forhold til videregående uddannelse.
- Studievalg Danmarks etablering som selvstændig statsinstitution.

2.4.1.1 Kerneopgave og faglighed

Studievalg Danmarks kerneopgave er vejledning om valg af videregående uddannelse i tæt samspil med ungdomsuddannelser og videregående uddannelser overalt i Danmark. Det har derfor i 2019 trods organisationsændringer været afgørende vigtigt at kunne fastholde det høje niveau for vejledningen og forsat udvikle kvaliteten og organiseringen af vejledningen.

Målene har i 2019 omhandlet:

- Kontakt med unge og voksne vejledningssøgende
- Mere ensartet kvalitet – fælles serviceniveauer på tværs af landet
- Mere kvalitet i vejledningen – fælles koncept til kvalitetsmåling og udvikling

Mål	Succeskriterier	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
Kontakt med unge og voksne vejledningssøgende	Studievalg Danmark fastholder et højt antal vejledningsaktiviteter over hele landet med: <ul style="list-style-type: none"> - Mere end 80.000 individuelle vejledninger i 2019 - Mere end 250.000 deltagere i kollektive vejledninger i 2019 - Mere end 15.000 deltagere i gruppevisse vejledninger i 2019 	Studievalg Danmarks syv centre har tilbudt den forventede vifte af vejledningsaktiviteter og omtrentligt det forventede omfang både på de enkelte uddannelsesinstitutioner og i forhold til andre unge og voksne. Studievalg Danmarks kontaktstatistik for året første tre kvartaler er offentliggjort. Der mangler endnu tal for årets sidste kvartal. Nedenfor er tallene opgjort med tal for de første tre kvartaler og tal fra 4. kvartal 2018 i parentes. <ul style="list-style-type: none"> - Individuelle vejledninger: 59.000 (17.500) - Deltagere ved kollektive vejledninger: 190.000 (58.000) - Deltagere ved gruppevisse vejledninger 11.000 (7800) 	5
Mere ensartet kvalitet	Etablere et databåret fundament for mere ensartede serviceniveauer for vejledning på tværs af hele landet	Studievalg Danmark har i samarbejde med Styrelsen for Forskning og Uddannelse udarbejdet en datafunderet platform, som kan illustrere forventede forskelle i	4

		vejledningsbehov på tværs af landets gymnasiale ungdomsuddannelser. Platformen kobles med tid til vejledning frem mod planlægningen af skoleåret 2020/21.	
Fælles koncept til kvalitetsmåling og udvikling	Studievalg Danmark påbegynder udviklingen af et koncept til kvalitetsmåling og -udvikling, som kan være i drift fra skoleåret 2020/21	Studievalg Danmark har i årets sidste del taget de første skridt i retning af et kvalitetskoncept. Det er sket ved desk-research, indledende drøftelser, samt planlægning af kvalitetsudviklingen. Studievalg Danmark har desuden søgt international inspiration primært i Norge. I foråret 2020 udvikles første version af kvalitetskonceptet.	4

2.4.1.2 Èt samlet Studievalg Danmark

I 2019 har det været en afgørende vigtig opgave at samle organisationen og skabe en stærk identitet om Studievalg Danmark. Det har blandt andet handlet om fælles ambitioner, videndeling og samspil med omverdenen. Det har også handlet om et solidt organisatorisk fundament, så Studievalg Danmark har kunnet kanalisere mest mulig energi og ressourcer mod studie- og karrierevejledningen.

Målene i 2019 har handlet om:

- Et fælles fremtidsbillede
- Studievalg Danmark i dialog med omverdenen
- Videndeling i Studievalg Danmark
- Klar organisation og sikker drift

Mål	Succeskriterier	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
Et fælles fremtidsbillede	Formulering af fælles fremtidsbillede	Studievalg Danmarks fremtidsbillede er formuleret og lanceret i en tværgående proces i foråret 2019. Fremtidsbilledet er i dag implementeret på tværs af organisationen.	5
Studievalg Danmark i dialog med omverdenen	Studievalg Danmark etablerer faste strukturer for samspil med ungdomsorganisationer, ungdomsuddannelser, videregående	I forlængelse af en kortlægning af eksisterende samarbejdsstrukturer har Studievalg Danmark etableret 7 studievalgsråd	5

	uddannelser mv. på både regionalt og nationalt niveau	med regionale samarbejdspartnere. Der er afholdt mødet i 5 studievalgsråd og planlagt møder i de 2 øvrige. Studievalgsrådene har blandt andet været inviteret til at komme med konkrete input til formuleringen af det overordnede formål med vejledningen på de gymnasiale uddannelser. Repræsentanter for ungdomsorganisationer og unge involveres via bilaterale dialogmøder og via lokale surveys og fokusgruppeinterviews.	
Videndeling i Studievalg Danmark	Studievalg Danmark samler, udvikler og anvender et fælles koncept for vejledningsfaglig videndeling	Studievalg Danmark har i foråret 2019 etableret et tværgående netværk, der har til formål at dele fakta-baseret viden med resten af organisationen. Netværket følger på et landsdækkende plan nyt lovstof, nye uddannelser og ændringer på uddannelsesområdet.	4
Klar organisation og sikker drift	Studievalg Danmark justerer organisationen, så den matcher mål og rammer i den nye samlede organisation	Studievalg Danmark har etableret og løbende udbygget et sekretariat i Odense. Sekretariatet har et tæt samarbejde med UFM om håndtering af administrative funktioner. Det gælder f.eks. i forhold til økonomi, rejseafregning og HR.	5

2.4.2 Målrapporing del 2: Uddybende analyse

Studievalg Danmark vurderer årets faglige resultater som meget tilfredsstillende. I den uddybende analyse har vi valgt at se nærmere på et initiativ, som er gennemført i forbindelse med Studievalg Danmarks mål om dialog med omverdenen. Her har alle centre i løbet af 2019 etableret et lokalt dialogforum kaldet Studievalgsråd.

Studievalsrådet har været en fast del af dialogen i enkelte centre i en årrække, men findes nu i alle centre i en fælles og systematisk form.

Formål

Formålet med det lokale samarbejdsforum er at understøtte den regionale forankring og det regionale samarbejde. Konkret medvirker foraene til, at de enkelte centre kontinuerligt har dialog med uddannelser, arbejdsmarked og vejledningsmiljøer om tendenser og mønstre for den enkelte region.

De lokale samarbejder udgør således et bredt vejledningsfagligt fundament for de enkelte centre og tilfører centrene et højt viden- og informationsniveau om centrets målgrupper og videregående uddannelser og erhverv.

Aktivitet

De lokale Studievalsråd afholder 1-2 årlige møder. Møderne afholdes så vidt muligt på samme tid i alle centre og omhandler både Studievalgs Danmarks nationale og lokale vejledningsaktiviteter. På møderne drøftes endvidere uddannelses- og vejledningsfaglige emner på tværs af deltagernes uddannelsesinstitutioner og organisationer.

Mødeaktiviteten i de lokale samarbejder kan suppleres med årlige møder med vejledere fra de videregående uddannelser og eventuelt ungdomsuddannelserne.

Sammensætning

De lokale samarbejder består som udgangspunkt af repræsentanter på ledelsesniveau, der har mandat til at tilkendegive egen uddannelsesinstitutioners eller organisations holdninger og ønsker. De deltagende parter erhverver sig ret til at udpege 1 medlem. Et medlem udpeges for en 2-årig periode med mulighed for flere perioder.

Udbytte

Det foreløbige udbytte af møderne i Studievalsrådene, som er planlagt i alle Studievalgscentre og gennemført i 5 centre, er, at det er et væsentligt fora for en lokal drøftelse af, hvad der sker på uddannelses- og arbejdsmarkedsfeltet i området og en platform for information om lokale initiativer af fælles interesse. De lokale samarbejder bidrager med bl.a.:

- Rådgivning, vejledning og dialog
- Information og viden
- Inspiration og udvikling
- Netværksdannelse

Studievalg Danmark fortsætter med nye Studievalsrådsmøder også i 2020.

2.5 Forventninger til det kommende år

De faglige forventninger til 2020 er fastlagt i Studievalg Danmarks mål- og resultatkontrakt for 2020-21. Målene for 2020 afspejler en videreførelse og udvikling af Studievalg Danmarks kerneopgave og faglighed.

Dette sker ved at fastholde antallet af vejledninger og vejledningsaktiviteter, graduering af vejledningsindsatsen på tværs af landet, fælles faglig udvikling af den kollektive vejledning, fælles koncept til kvalitetsmåling og –udvikling samt fælles kompetencestrategi og videndeling.

Tabel 5. Forventninger til det kommende år

(mio. kr.)	2019	2020
Bevilling og øvrige indtægter*	-50,1	-48,8
Udgifter	48,9	51,3
Resultat*	-1,2	2,5

*For regnskabsåret 2020 forventes et merforbrug på 2,5 mio. kr. i forhold til Finansloven 2020. Merforbruget finansieres ved anvendelse af overført overskud fra tidligere år.

3. Regnskab

Årsrapporten er udarbejdet efter Moderniseringsstyrelsens vejledning om årsrapport for statslige institutioner fra december 2019 samt i overensstemmelse med de regler og principper, der fremgår af Regnskabsbekendtgørelse nr. 116 om statens regnskabsvæsen af 27. februar 2018 og retningslinjerne i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (ØAV).

I forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten er der anvendt uddata fra følgende systemer:

- Statens Koncern System (SKS)
- Navision Stat (NS)
- LDV – datavarehus til økonomisystemet NS og Statens Løn System
- Statens Budgetsystem (SB)

I tabeller kan der ved summering af tal forekomme mindre afvigelser på decimalniveau, hvilket skyldes afrundinger.

3.1 Anvendt regnskabspraksis

§ 19.35.26. Studievalg Danmark følger gældende regnskabsregler og principper som fremgår af Regnskabsbekendtgørelsen og de nærmere retningslinjer i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning.

Den anvendte regnskabspraksis er beskrevet i Studievalg Danmarks regnskabsinstruks.

Der kan herudover knyttes følgende bemærkninger til regnskabspraksis:

Såfremt en regnskabspost på aktivsiden udviser negativt fortegn, er regnskabsposten reklassificeret til den relevante regnskabspost under passiver. Tilsvarende gælder for passivposter.

Indtægter

Studievalg Danmark oppebærer indtægter i forbindelse med indtægtsdækkede aktiviteter. Studievalg Danmark har ikke tilskudsfinansierede aktiviteter.

Periodeafgrænsning

Ved udgangen af regnskabsåret periodiseres udgifter og indtægter således, at årsrapporten udtrykker den faktiske aktivitet for regnskabsåret. Studievalg Danmark anvender generelt en grænse på 75.000 kr. for periodisering, med mindre det vurderes, at udgiften har en væsentlig betydning for et retvisende regnskab for året.

Hensatte forpligtelser

Der er anvendt et regnskabsmæssigt skøn ved hensatte forpligtelser. Der hensættes ikke poster under 75.000 kr., ud fra en betragtning om, at poster under denne grænse kun vil påvirke regnskab marginalt.

3.2 Resultatopgørelse mv.

3.2.1 Resultatopgørelse

Årets resultat udviser et overskud på 1,2 mio. kr., jf. tabel 6 nedenfor.

Tabel 6. Resultatopgørelse

(mio. kr. løbende priser)	2018	2019	2020
Ordinære driftsindtægter			
Bevilling*	-47,6	-49,0	-48,2
Salg af varer og tjenesteydelser	-0,2	-0,9	-0,6
-Eksternt salg af varer og tjenester	-0,2	-0,7	-0,6
-Internt statsligt salg af varer og tjenester	-	-0,2	-
Ordinære driftsindtægter i alt	-47,8	-49,9	-48,8
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring af lagre	-	-	-
Forbrugsomkostninger:	-	-	-
Husleje	2,3	2,0	2,1
Forbrugsomkostninger i alt	2,3	2,0	2,1
Personaleomkostninger:	-	-	-
Lønninger	34,8	34,3	34,7
Pension	5,4	5,5	5,5
Lønrefusion	-0,5	-1,0	-
Andre personaleomkostninger	0,2	0,1	-
Personaleomkostninger i alt	40,0	39,0	40,2
Af- og nedskrivninger	-	-	-
Andre ordinære driftsomkostninger	6,3	3,8	9
Internt køb af varer og tjenesteydelser	2,7	4,2	-
Ordinære driftsomkostninger i alt	51,3	48,9	51,3
Resultat af ordinær drift	3,5	-1,0	2,5
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-	-0,2	-
Andre driftsomkostninger	-	-	-
Resultat før finansielle poster	3,5	1,2	2,5
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	-	-	-
Finansielle omkostninger	-	-	-
Resultat før ekstraordinære poster	3,5	-1,2	2,5
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	-	-	-
Ekstraordinære omkostninger	-	-	-
Årets resultat	3,5	-1,2	2,5

3.2.2 Resultatdisponering

Tabel 7. Resultatdisponering

	(mio.kr.)
Disponeret til bortfald	-
Disponeret til udbytte til statskassen	-
Disponeret til overført overskud	1,2

Årets overskud for 2019 på 1,2 mio. kr. overføres til egenkapitalen. Egenkapitalen udgør herefter 3,8 mio. kr. pr. 31. december 2019.

3.2.3 Forklaring af tilbageførte hensættelser og periodiseringsposter

Der er ikke tilbageført hensættelser eller periodiseringsposter i 2019.

3.3 Balancen

Balancen viser virksomhedens aktiver og passiver pr. 31. december 2019 baseret på data fra SKS. Noter til balancen fremgår af afsnit 4.

Tabel 8. Balancen

Note	AKTIVER (mio. kr.)	2018	2019	Note	PASSIVER (mio. kr.)	2018	2019
	<u>Anlægsaktiver</u>				<u>Egenkapital</u>		
1	<u>Immaterielle anlægsaktiver</u>			3	Reguleret egenkapital (startkapital)	2,4	2,4
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	-	-		Opskrivninger	-	-
	Erhvervede koncessioner, patenter mv.	-	-		Reserveret egenkapital	-	-
	Udviklingsprojekter under opførelse	-	-		Bortfald af årets resultat	-	-
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	-	-		Overført overskud	0,2	1,4
2	<u>Materielle anlægsaktiver</u>				Egenkapital i alt	0,2	3,8
	Grunde, arealer og bygninger	-	-				
	Infrastruktur	-	-	3	Hensatte forpligtelser	0,1	0,2
	Transportmateriel	-	-				
	Produktionsanlæg og maskiner	-	-				
	Inventar og IT-udstyr	-	-				
	Igangværende arbejder for egen regning	-	-				
	Materielle anlægsaktiver i alt	-	-				
	<u>Finansielle anlægsaktiver</u>				<u>Langfristede gældsposter</u>		
3	Statsforskrivning	2,4	2,4		FF4 Langfristet gæld	-	-
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	-	-		Donationer	-	-
	Finansielle anlægsaktiver i alt	2,4	2,4		Prioritetsgæld	-	-
	Anlægsaktiver i alt	2,4	2,4		Anden langfristet gæld	-	-
					Langfristet gæld i alt	-	-
	<u>Omsætningsaktiver</u>				<u>Kortfristede gældsposter</u>		
	Varebeholdninger	-	-		Leverandører af varer og tjenesteydelser	2,7	4,5
	Tilgodehavender	0,3	0,5		Anden kortfristet gæld	3,6	0,5
	Periodeafgrænsningsposter	-	0,1		Skyldige feriepenge	4,7	4,7
	Værdipapirer	-	-		Igangværende arbejder for fremmed regning	-	-
	<u>Likvide beholdninger</u>				Periodeafgrænsningsposter	-	-
	FF5 Uforrentet konto	-	3,8		Kortfristet gæld i alt	3,8	9,7
	FF7 Finansieringskonto	3,8	6,9				
	Andre likvider	-	-		Gæld i alt	4,1	9,7
	Likvide beholdninger i alt	3,8	10,7				
	Omsætningsaktiver i alt	4,1	11,3		Passiver i alt	6,5	13,7
	Aktiver i alt	6,5	13,7				

3.4 Egenkapitalforklaring

I tabel 9 nedenfor vises ændringen i egenkapitalen fra 1. januar 2019 til 31. december 2019. Jf. note 3 i afsnit 4.1, er egenkapitalen justeret med 2,4 mio. kr. primo 2019 vedr. statsforskrivningen, der fejlagtigt ikke blev registreret i regnskabsåret 2018.

Egenkapitalen jf. balancen i tabel 8 afviger i forhold til egenkapitalforklaringen nedenfor i tabel 9 med 3,8 mio.kr. Dette skyldes, at likviditetsreguleringen først bogføres i regnskabsåret 2020, hvor efter egenkapitalen udgør 7,6 mio.kr.

Tabel 9. Egenkapitalforklaring

(mio.kr.)	2019
Egenkapital primo	0,2
Reguleret egenkapital primo	0,0
+ Ændring i reguleret egenkapital	2,4
Reguleret egenkapital ultimo	2,4
Overført overskud primo	0,2
+ Overført fra årets resultat	1,2
+ Flytning mellem bogføringskredse	3,8
Overført overskud ultimo	5,2
Egenkapital ultimo	7,6
Egenkapital ultimo jf. balance	3,8

3.5 Likviditet og låneramme

3.5.1 Opfølgning på lånerammen

Studievalg Danmark havde pr. 31. december 2019 ingen immaterielle eller materielle anlægsaktiver. Lånerammen udgjorde 1,0 mio. kr., hvilket giver en udnyttelsesgrad på 0 pct.

Tabel 10. Udnyttelse af låneramme

(mio. kr.)	2019
Træk på lånerammen (pr. 31. december 2019)	0,0
Låneramme	1,0
Udnyttelsesgrad (pct.)	0,0

3.5.2 Opfølgning på øvrige likviditetsregler

Studievalg Danmark har overholdt disponeringsreglerne for SKB konto FF7 og for den uforrentede SKB konto FF5.

FF4-kontoen er ikke blevet benyttet pr. ultimo 2019.

3.6 Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 11. Opfølgning på lønsumsloft

§ 19.35.26. Studievalg Danmark	Mio. kr.
Lønsumsloft på FL19	39,4
Lønsumsloft (inkl. TB/aktstykker)	39,4
Lønforbrug under lønsumsloft	38,2
Difference (mindreforbrug)	1,2
Akk. opsparing ultimo 2019	1,8

I 2019 udgjorde lønforbruget i alt 38,2 mio. kr. i 2019. Lønsumsopsparingen ultimo 2019 andrager 1,8 mio. kr. og er forøget med 1,2 mio. kr. i 2019.

3.7 Bevillingsregnskabet

Bevillingsregnskabet indeholder indtægter og udgifter på hovedkontoniveau, som det er opgjort i bidraget til statsregnskabet. Studievalg Danmark har kun én hovedkonto og bevillingsregnskabet omfatter driftsbevillingen.

Tabel 12. Bevillingsregnskab

Hovedkonto	Navn	Bevillingstype	(Mio. kr.)	Bevilling	Regnskab	Afvigelse
§ 19.35.26.	Studievalg Danmark	Driftsbevilling	Udgifter	50,8	48,9	1,9
			Indtægter	-1,8	-1,1	-0,7
			Balance	0,0	0,0	0,0

4. Bilag til årsrapport

Følgende bilag vedlægges årsrapporten:

- Noter til resultatopgørelse og balance
- Indtægtsdækket virksomhed
- Gebyrfinansieret virksomhed
- Tilskudsfinansierede aktiviteter
- Forelagte investeringer

4.1 Noter til resultatopgørelse og balance

Ud over de obligatoriske noter er der udarbejdet følgende supplerende kommentarer til resultatopgørelsen og balancen:

Ekstraordinære poster (Resultatopgørelsen)

Der forefindes ingen ekstraordinære poster for Studievalg Danmark i 2019

Tab på debitorer (Balancen)

Der er ikke konstateret væsentlige tab på debitorer i 2019.

Hensatte forpligtelser (Balancen)

Der er hensatte forpligtelser ved udgang af 2019 som følger:

	(mio. kr.)
Åremål	0,2
Hensættelser i alt	0,2

4.1.1 Noter til balancen

Note 1. Immaterielle anlægsaktiver

Studievalg Danmark besidder ikke immaterielle anlægsaktiver.

Note 2. Materielle anlægsaktiver

Studievalg Danmark besidder ikke materielle anlægsaktiver.

Note 3. Egenkapital og statsforskrivning

Ved en fejl, blev statsforskrivningen på 2,4 mio.kr. ikke registreret i regnskabet for 2018. Statsforskrivningen er registreret primo 2019. For sammenlignelighedens skyld er tallene for 2018 korrigeret, således at statsforskrivningen fremgår af balancen.

4.2 Indtægtsdækket virksomhed

Studievalg Danmark har oppebåret indtægter fra følgende indtægtsdækkede aktiviteter i 2019.

Tabel 15. Indtægtsdækkede aktiviteter

(1.000 kr.)	Ultimo 2018	Ultimo 2019
Jobcenter Odense	158	398,5
Dansk Skoleforening for Sydslesvig	-	65,4
To- timers vejledning	-	25,0
Karrierelæring	-	0,5
I alt	158	424,0

4.3 Gebyrfinansieret virksomhed

Studievalg Danmark udfører ikke gebyrfinansieret virksomhed.

4.4 Tilskudsfinansierede aktiviteter

Studievalg Danmark har følgende tilskudsfinansierede aktiviteter i 2019.

Tabel 18. Tilskudsfinansierede aktiviteter

(1.000 kr.)	2019
Mind the Gap	93,2
At mestre valget	176,1
I alt	334,7

4.5 Forelagte investeringer

Der er ikke forelagt investeringsprojekter for Finansudvalget i 2019, hvor der kræves særskilt afrapportering.

4.6 It-omkostninger

Studievalg Danmark har ikke haft væsentlige it-omkostninger i 2019.