



Bilag 1 - Anlægsregnskaber fra Børne- og Ungdomsforvaltningen, Juni 2026

Til: Børne- og Ungdomsudvalget, Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen

Indenrigs- og Sundhedsministeriets Budget- og Regnskabssystem for Kommuner fastsætter, at der skal aflægges særskilte anlægsregnskaber for anlægsprojekter over 2 mio. kr.

Med afsæt i disse statslige regler aflægges der i Københavns Kommune særskilte anlægsregnskaber for projekter, hvor enten bruttoudgifterne eller bruttoindtægterne udgør 2,0 mio. kr. eller derover. Anlægsprojekter med bruttoudgifter eller bruttoindtægter under denne beløbsgrænse vedlægges enten kommunens årsregnskab, eller aflægges valgfrit særskilt.

Aflæggelsen af anlægsregnskaber skal ske senest den 31. maj det andet år efter at projektet er færdiggjort, jf. Københavns Kommunes fælles administrative forretningsgang for anlæg. Det gælder for byggeri, at anlægsprojektet er færdiggjort senest ved etårsgennemgangen.

Anlægsregnskaberne forelægges Børne- og Ungdomsudvalget, Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen til godkendelse og sendes efterfølgende til Intern Revision.

Projekter

I bilaget indgår i alt **14** anlægsregnskaber, der aflægges særskilt. I sagen er anlægsregnskaberne inddelt i 2 kategorier, baseret på, hvad mer- og mindreforbruget på de respektive anlægsprojekter afregnes med.

Tabel 1 - Budget, forbrug og resultater pr. anlægsregnskabskategori

i 1.000 kr. (løbende priser)	Finansiering (udgifter)	Forbrug (udgifter)	Resultat inden afregning	I pct. af Brutto- budget
Anlægsregnskaber, der afregnes med Kassen	12.815	10.572	2.243	17,5%
Anlægsregnskaber, der afregnes med O/U-modellen	63.119	67.738	-4.619	-7,3%
Total:	75.934	78.310	-2.376	-3,1%

*Afvigelser på 1.000 kr. skyldes afrundinger

Af tabel 1 ses det, at anlægsprojekterne udviser et samlet *merforbrug* på 2,4 mio. kr. Ud af det samlede merforbrug tilbageleveres mindreforbrug på 2,2 mio. kr. til Kassen, og merforbrug på 4,6 mio. kr. dækkes af O/U-modellen. Børne- og Ungdomsforvaltningen har ingen puljer med i denne sag, hvor enten mer-/mindreforbruget videreføres til fortsættende anlægspuljer.

13. maj 2026

Sagsnummer i F2:
2024-14844

Dokumentnummer i F2:
3963529

Sagsnummer eDoc:
2024-0277633

Ansvarlig:
Bard Emurlahi

Børne- og
Ungdomsforvaltningen

Administrativ Ressourcecenter
Budgetkontoret

Gyldenløvesgade 15, 6
1502 København V

EAN-nummer:
5798009383716



Bilag 1.1 - Anlægsregnskaber fra Børne- og Ungdomsforvaltningen, der afregnes med Kassen, Juni 2026

Regnskab og resultat

Regnskabsresultaterne for de i alt 8 af Børne- og Ungdomsforvaltningens anlægsprojekter fra 2024 og 2025, der afregnes med Kassen, viser, at forvaltningen samlet set afregner et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. i løbende p/l i nærværende sag om anlægsregnskaber.

Et overblik over de individuelle anlægsprojekters mer- og mindreforbrug fremgår yderligere af *tabel 1.1* nedenfor.

Tabel 1.1 - Anlægsprojekter, der afregnes med Kassen (i 1.000 kr.)

Anlægsprojekt	Beløb i 1.000 kr. (løbende p/l)			I pct.
	Rådighedsbeløb (Udgifter)	Forbrug (Udgifter)	Resultat (Udgifter)	
Kildevældskolen, renovering af udearealer	2.672	2.739	-67	-2,5%
Tidlig opstart 63 gr. B18	1.604	1.934	-330	20,6%
FF Lykkebo Skole	326	143	183	56,1%
Ørestad Syd tidl. opstart OFS 18/19	-404	1.933	-2.337	578,5%
Parallelsamf. Tingbjerg OFS18/19	3.117	2.869	248	7,9%
Kirkebjerg Skole, 32 specialpladser	277	277	0	0,0%
Guldberg Skole & GABY, KAP	220	222	-2	-0,7%
Tingbjergpuljen	5.003	455	4.548	90,9%
Beløb i alt	12.815	10.572	2.243	17,5%

Årsagerne til individuelle mer-/og mindreforbrug uddybes i de vedhæftede anlægsregnskaber i bilag 1.1 på de næste sider.

13. maj 2026

Sagsnummer i F2:
2024-14844

Dokumentnummer i F2:
3963529

Sagsnummer eDoc:
2024-0277633

Ansvarlig:
Bard Emurlahi

Børne- og
Ungdomsforvaltningen

Administrativ Ressourcecenter
Budgetkontoret

Gyldenløvesgade 15, 6
1502 København V

EAN-nummer:
5798009383716



Bilag 1.1 – Anlægsregnskaber fra Børne- og Ungdomsforvaltningen der afregnes med Kassen, Juni 2026

Kildevældskolen, renov. af udearealer – Anlægsregnskab 2025

Projekttitel:	Kildevældskolen, renov. af udearealer
Bevilling:	2070 – Anlæg
Projektdefinition:	XA-4630000022
Politiske beslutninger:	Særskilt politisk sag
	Anlægsbevilling i alt (løbende priser): Udgiftsbevilling på 2,680 mio. kr.
Projektbeskrivelse:	Helhedsrenovering af Kildevældsskolens eksisterende udearealer samt etablering af nyt udelæringsrum og udvidelse af skolens eksisterende udearealsmateriel.
Afslutningsdato:	06-07-2025

Nærværende regnskab vedrører to anlægsbevillinger på samlet 2,7 mio. kr., og udviser merforbrug på 67.000 kr. som dækkes af Kommunekassen.

Regnskab

i 1.000 kr. (løbende priser)	Udgifter	Indtægter	Netto
BR 24-08-2023, pkt. 21,2	2.000	0	2.000
BR 21-09-2023, pkt. 4,4	680	0	680
Indeksering*	-8	0	-8
Rådighedsbeløb i alt	2.672	0	2.672
Regnskab	2.739	0	2.739
Afvigelse mellem rådighedsbeløb og regnskab	-67	0	-67
Afvigelse i procent i forhold til rådighedsbeløb inden afregning	-2,5%	-%	-2,5%
Afregning af mer-/mindreforbrug med Kassen jf. BR 25-06-2026	67	0	67

*OBS: Marginalt negativ indeksering skyldes fremrykning af projektet

13. maj 2026

Sagsnummer i F2:
2024-14844

Dokumentnummer i F2:
3963529

Sagsnummer eDoc:
2024-0277633

Ansvarlig:
Bard Emurlahi

Børne- og
Ungdomsforvaltningen

Administrativ Ressourcecenter
Budgetkontoret

Gyldenløvesgade 15, 6
1502 København V

EAN-nummer:
5798009383716

Afvigelsesforklaringer

Kategori	Ja	Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling		X	
Omkostningsændring		X	Merforbrug er under 100.000 kr. og udgør yderligere mindre end én 5% afvigelse fra finansieringen og giver ligeledes ingen anledning til anmærkninger.
Tidsforskydninger		X	

Registrering i anlægskartoteket

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: **Ja**

Der foretages aktiveringer i anlægskartoteket. Anlægsprojektet vedrører både en helhedsrenovering og udvidelse af eksisterende udearealer og legepladser.

Beskrivelse	Anskaffelsessum, (i t. kr.)	Levetid, (år)	Entydig Identifikation
001 Bygninger			Adresse
Legeplads & Udearealer	2.739	15 år	Bellmansgade 5A, 2100 København
Samlet anskaffelsessum	2.739	15 år	

*Emil Brødsgaard
Centerchef
Børne- og Ungdomsforvaltningen*

Kopi sendt til:

Økonomiforvaltningen, Center for økonomi, TeamRegnskab@okf.kk.dk



Bilag 1.1 – Anlægsregnskaber fra Børne- og Ungdomsforvaltningen der afregnes med Kassen, Juni 2026

Tidlig ops 63 gr. B18 – Anlægsregnskab 2025

Projekttitel:	Tidlig opstart 63 gr. B18
Bevilling:	2070 – Anlæg
Projektdefinition:	XA-4632000137
Politiske beslutninger:	Budgetaftale 2018
	Anlægsbevilling i alt (løbende priser): Udgiftsbevilling på 1,151 mio. kr.
Projektbeskrivelse:	Pulje til tidlig opstart af 63 daginstitutionsgrupper i pavilloner. Som en del puljen er der både blevet anlagt nye pavilloner samt sket mindre indvendige tilpasninger af pavillonerne fra fagforvaltningens side.
Afslutningsdato:	26-12-2025

Nærværende regnskab vedrører en oprindelig puljebevilling på 87,9 mio. kr., og udviser et merforbrug på 0,3 mio. kr. som afregnes med Kassen.

Regnskab

i 1.000 kr. (løbende priser)	Udgifter	Indtægter	Netto
BR 05-10-2017, pkt. 8,5A	87.922	0	87.922
BR 30-08-2018, pkt. 4,2	-73.750	0	-73.750
BR 13-12-2018, pkt. 3,2	-7.811	0	-7.811
BR 06-06-2019, pkt. 4,2	-3.000	0	-3.000
BR 29-08-2024, pkt. 6,2	-1.107	0	-1.107
BR 18-12-2025, pkt. 4,2	-1.103	0	-1.103
Indeksering	453	0	453
Rådighedsbeløb i alt	1.604	0	1.604
Regnskab	1.934	0	1.934
Afvigelse mellem rådighedsbeløb og regnskab	-330	0	-330
Afvigelse i procent i forhold til rådighedsbeløb inden afregning	-20,6%	-	-20,6%
Afregning af mer-/mindreforbrug med Kassen jf. BR 25-06-2026	330	0	330

13. maj 2026

Sagsnummer i F2:
2024-14844

Dokumentnummer i F2:
3963529

Sagsnummer eDoc:
2024-0277633

Ansvarlig:
Bard Emurlahi

Børne- og
Ungdomsforvaltningen

Administrativ Ressourcecenter
Budgetkontoret

Gyldenløvesgade 15, 6
1502 København V

EAN-nummer:
5798009383716

Afvigelsesforklaringer

Kategori	Ja	Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling		X	
Omkostningsændring	X		Merforbrug kan henføres til større kundeskader på pavillonerne ved Artillerivej 69H & K, da pavillonerne skulle genoprettes.
Tidsforskydninger		X	

Registrering i anlægskartoteket

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: **Nej**

Der foretages ingen aktiveringer i anlægskartoteket. Udgifterne vedrører pavilloner, eller mindre indkøb og tilpasninger til disse. Disse typer af udgifter registreres ikke i kommunens anlægskartotek.

*Emil Brødsgaard
Centerchef
Børne- og Ungdomsforvaltningen*

Kopi sendt til:

Økonomiforvaltningen, Center for økonomi, TeamRegnskab@okf.kk.dk



Bilag 1.1 – Anlægsregnskaber fra Børne- og Ungdomsforvaltningen der afregnes med Kassen, Juni 2026

FF Lykkebo Skole – Anlægsregnskab 2025

Projekttitel:	Fremtidens Fritidstilbud Lykkebo Skole
Bevilling:	2070 – Anlæg
Projektdefinition:	XA-4632000235
Politiske beslutninger:	Budgetaftale 2016
	Anlægsbevilling i alt (løbende priser): Udgiftsbevilling på 0,306 mio. kr.
Projektbeskrivelse:	Etablering af en 1:1 fritidsstruktur på Lykkebo Skole, hvor det eksisterende fritidstilbud var planlagt til at blive udvidet, men senere standset og annulleret.
Afslutningsdato:	02-01-2025

Nærværende regnskab vedrører en anlægsbevilling på 0,3 mio. kr., og viser mindreforbrug på 0,2 mio. kr. som tilbageleveres til Kassen i forlængelse af den politiske annullering af byggesagen.

Regnskab

i 1.000 kr. (løbende priser)	Udgifter	Indtægter	Netto
BR 13-12-2018, pkt. 38,6	306	0	306
Indeksering	20	0	20
Rådighedsbeløb i alt	326	0	326
Regnskab	143	0	143
Afvigelse mellem rådighedsbeløb og regnskab	183	0	183
Afvigelse i procent i forhold til rådighedsbeløb inden afregning	56,1%	-	56,1%
Afregning af mer-/mindreforbrug med Kassen jf. BR 25-06-2026	-183	0	-183

13. maj 2026

Sagsnummer i F2:
2024-14844

Dokumentnummer i F2:
3963529

Sagsnummer eDoc:
2024-0277633

Ansvarlig:
Bard Emurlahi

Børne- og
Ungdomsforvaltningen

Administrativ Ressourcecenter
Budgetkontoret

Gyldenløvesgade 15, 6
1502 København V

EAN-nummer:
5798009383716

Afvigelsesforklaringer

Kategori	Ja	Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling	X		Anlægsprojektet blev politisk annulleret af Borgerrepræsentationen 12-12-2024 efter længere tids standsnings, da det ikke længere gav mening at bygge fritidstilbud på både Kirsebærhavens Skole og på Lykkebo Skole i forlængelse af, at begge skoler oprindeligt skulle være sammenlagt til Harrestrup Å Skole.
Omkostningsændring		X	
Tidsforskydninger		X	

Registrering i anlægskartoteket

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: **Nej**

Der foretages ingen aktiveringer i anlægskartoteket, eftersom det oprindeligt tiltænkte anlægsprojekt blev annulleret.

*Emil Brødsgaard
Centerchef
Børne- og Ungdomsforvaltningen*

Kopi sendt til:

Økonomiforvaltningen, Center for økonomi, TeamRegnskab@okf.kk.dk



Bilag 1.1 – Anlægsregnskaber fra Børne- og Ungdomsforvaltningen der afregnes med Kassen, Juni 2026

Ørestad Syd Td ops OFS 18/19 – Anlægsregnskab 2025

Projekttitel: Ørestad Syd Td ops OFS 18/19

Bevilling: 2070 – Anlæg

Projektdefinition: XA-4632000240

Politiske beslutninger: Overførselssagen 2018/2019

Projektbeskrivelse: Anlægsbevilling i alt (løbende priser): Udgiftsbevilling på -0,503 mio. kr.

Afslutningsdato: 01-02-2025

Projekttitel: Pulje til tidlig opstart af 10 daginstitutioner i Ørestad Syd med formål om opretholdelse af pladsgarantien. Som led i projektet blev der både anlagt paviljoner samt screenet for muligheder.

Nærværende regnskab vedrører en oprindelig puljebevilling på 17,6 mio. kr., og udviser et merforbrug på 2,3 mio. kr., der afregnes med Kassen.

Regnskab

i 1.000 kr. (løbende priser)	Udgifter	Indtægter	Netto
BR 09-05-2019, pkt. 7,3	17.623	0	17.623
BR 04-06-2020, pkt. 4,2	-13.786	0	-13.786
BR 04-06-2020, pkt. 4,2	-441	0	-441
BR 10-12-2020, pkt. 4,2	-3.899	0	3.899
Indeksering	99	0	99
Rådighedsbeløb i alt	-404	0	-404
Regnskab	1.933	0	1.933
Afvigelse mellem rådighedsbeløb og regnskab	-2.337	0	-2.337
Afvigelse i procent i forhold til rådighedsbeløb inden afregning	578,5%	-%	578,5%
Afregning af mer-/mindreforbrug med Kassen jf. BR 25-06-2026	2.337	0	2.337

13. maj 2026

Sagsnummer i F2:
2024-14844

Dokumentnummer i F2:
3963529

Sagsnummer eDoc:
2024-0277633

Ansvarlig:
Bard Emurlahi

Børne- og
Ungdomsforvaltningen

Administrativ Ressourcecenter
Budgetkontoret

Gyldenløvesgade 15, 6
1502 København V

EAN-nummer:
5798009383716

Afvigelsesforklaringer

Kategori	Ja	Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling		X	
Omkostningsændring	X		Merforbrug kan primært henføres til betydelige uforudsete udgifter ved nedtagning af pavillonerne på Ejler Billes Allé, hvor genstandsættelsen og skadesomkostningerne til pavillonerne oversteg de budgetterede uforudsete udgifter.
Tidsforskydninger	X		Projektet blev forsinket, fordi der var usikkerhed om, hvorvidt flere pavilloner i Ørestad Syd skulle forlænges eller fjernes. Da pavillonerne blev forlænget, bliver de fremtidige ekstraudgifter dækket af den bevilling, der i Budgetaftale 2025 blev afsat til at nedtagning af pavilloner. Derfor er denne pulje nu økonomisk afsluttet.

Registrering i anlægskartoteket

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: **Nej**

Der foretages ingen aktiveringer i anlægskartoteket. Udgifter vedrører screeninger til placering af mulige midlertidige tidlig opstartslokationer til dagtilbudsgrupper samt projektledelsesudgifter, hvilket ikke aktiveres i anlægskartoteket ifølge gældende regler i Budget- og Regnskabssystem for kommuner.

Emil Brødsgaard
Centerchef
Børne- og Ungdomsforvaltningen

Kopi sendt til:

Økonomiforvaltningen, Center for økonomi, TeamRegnskab@okf.kk.dk



Bilag 1.1 – Anlægsregnskaber fra Børne- og Ungdomsforvaltningen der afregnes med Kassen, Juni 2026

Parallelsam Tingbjerg OFS18/19 – Anlægsregnskab 2025

Projekttitel:	Parallelsamfund Tingbjerg OFS18/19
Bevilling:	2070 – Anlæg
Projektdefinition:	XA-4632000248
Politiske beslutninger:	Overførselssagen 2018/2019
	Anlægsbevilling i alt (løbende priser): Udgiftsbevilling på 3,040 mio. kr.
Projektbeskrivelse:	Screeningspulje til reetableringer af daginstitutioner og fritidstilbud i Tingbjerg. Projektet var en mindre del af Regeringens samlede Ghettoplan for området.
Afslutningsdato:	17-09-2025

Nærværende regnskab vedrører et rådighedsbeløb på 3,1 mio. kr, og udviser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., som tilbageføres til Kommunekassen.

Regnskab

i 1.000 kr. (løbende priser)	Udgifter	Indtægter	Netto
BR 09-05-2019, pkt. 7,3	3.500	0	3.500
BR 01-06-2023, pkt. 7,2	-460	0	-460
Indeksering	77	0	77
Rådighedsbeløb i alt	3.117	0	3.117
Regnskab	2.869	0	2.869
Afvigelse mellem rådighedsbeløb og regnskab	248	0	248
Afvigelse i procent i forhold til rådighedsbeløb inden afregning	7,9%	-%	7,9%
Afregning af mer-/mindreforbrug med Kassen jf. BR 25-06-2026	-248	0	-248

13. maj 2026

Sagsnummer i F2:
2024-14844

Dokumentnummer i F2:
3963529

Sagsnummer eDoc:
2024-0277633

Ansvarlig:
Bard Emurlahi

Børne- og
Ungdomsforvaltningen

Administrativ Ressourcecenter
Budgetkontoret

Gyldenløvesgade 15, 6
1502 København V

EAN-nummer:
5798009383716

Afvigelsesforklaringer

Kategori	Ja	Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling	X		Mindreforbruget skyldes, at puljen oprindeligt blev budgetteret ud fra en forudsætning om at der skulle etableres kapacitet på Væksthuset gennem en gennemgribende modernisering af bygningen. Efterfølgende blev det besluttet at fr aflytte lejemålet og i stedet etablere den oprindeligt planlagte kapacitet på den kommende institution Bygårdsstræde. Af denne årsag blev den planlagte screening af Væksthuset ikke gennemført, og har ligeledes udløst et mindreforbrug på anlægspuljen.
Omkostningsændring		X	
Tidsforskydninger		X	

Registrering i anlægskartoteket

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: **Nej**

Der foretages ingen aktiveringer i anlægskartoteket. Udgiftsregnskabet vedrører screenings- og planlægningsudgifter til nybyggeri, og aktiveres ligeledes ikke i kommunens anlægskartotek baseret på nuværende regler i Budget- og Regnskabssystem for Kommuner.

*Emil Brødsgaard
Centerchef
Børne- og Ungdomsforvaltningen*

Kopi sendt til:

Økonomiforvaltningen, Center for økonomi, TeamRegnskab@okf.kk.dk



Bilag 1.1 – Anlægsregnskaber fra Børne- og Ungdomsforvaltningen der afregnes med Kassen, Juni 2026

Kirkebjerg Skole – 32 nye specialpladser – Anlægsregnskab 2025

Projekttitel: Kirkebjerg Skole – 32 nye specialpladser

Bevilling: 2070 – Anlæg

Projektdefinition: XA-4632000257

Politiske beslutninger: Budgetaftale 2020

Projektbetegnelse: Anlægsbevilling i alt (løbende priser):
Udgiftsbevillinger på 0,091 mio. kr.

Projektbeskrivelse: Etablering og montering af 32 nye specialpladser ved Kirkebjerg Skole, som senere i Overførselssagen 2024/2025 blev annulleret.

Afslutningsdato: 30-04-2025

Nærværende regnskab vedrører et udgiftsbudget på 0,3 mio. kr., og udviser regnskabsmæssig, efter politisk annullering af anlægsprojektet.

Regnskab

i 1.000 kr. (løbende priser)	Udgifter	Indtægter	Netto
BR 31-10-2019, pkt. 10,4A	5.075	0	5.075
BR 22-04-2021, pkt. 7,3	91	0	91
BR 01-12-2022, pkt. 6,1	-1.599	0	-1.599
BR 30-04-2025, pkt. 3,3(F)	-3.711	0	-3.711
Indeksering	421	0	421
Rådighedsbeløb i alt	277	0	277
Regnskab	277	0	277
Afvigelse mellem rådighedsbeløb og regnskab	0	0	0
Afvigelse i procent i forhold til rådighedsbeløb inden afregning	0,0%	-	0,0%
Afregning af mer-/mindreforbrug med Kassen jf. BR 25-06-2026	0	0	0

13. maj 2026

Sagsnummer i F2:
2024-14844

Dokumentnummer i F2:
3963529

Sagsnummer eDoc:
2024-0277633

Ansvarlig:
Bard Emurlahi

Børne- og
Ungdomsforvaltningen

Administrativ Ressourcecenter
Budgetkontoret

Gyldenløvesgade 15, 6
1502 København V

EAN-nummer:
5798009383716

Afvigelsesforklaringer

Kategori	Ja	Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling	X		Anlægsprojektet blev annulleret af Borgerrepræsentationen ved godkendelse af Overførselssagen 2024/2025. Årsagen skyldes, at den efterfølgende behovsprognose for specialundervisningspladser viste, at der ikke var behov for etablering af yderligere specialpladser på Kirkebjerg Skole.
Omkostningsændring		X	
Tidsforskydninger		X	

Registrering i anlægskartoteket

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: **Nej**

Der foretages ingen aktivering i anlægskartoteket. Afholdte udgifter vedrører udelukkende projektledelse på et anlægsprojekt som blev annulleret.

*Emil Brødsgaard
Centerchef
Børne- og Ungdomsforvaltningen*

Kopi sendt til:

Økonomiforvaltningen, Center for økonomi, TeamRegnskab@okf.kk.dk



Bilag 1.1 – Anlægsregnskaber fra Børne- og Ungdomsforvaltningen der afregnes med Kassen, Juni 2026

Guldberg Skole & GABY, KAP – Anlægsregnskab 2025

Projekttitel:	Guldberg Skole KAP
Bevilling:	2070 – Anlæg
Projektdefinition:	XA-4632000283
Politiske beslutninger:	Budgetaftale 2021
	Anlægsbevilling i alt (løbende priser): Udgiftsbevilling på <u>-3,359 mio. kr.</u>
Projektbeskrivelse:	Ombygning af Guldberg Skole og nybyggeri af Skolen i De Gamles By. Projektet blev senere annulleret, efter som befolkningsprognosen i Nørrebro ikke kunne retfærdiggøre den ny skole i De Gamles By.
Afslutningsdato:	05-10-2024

Nærværende regnskab vedrører en oprindelig anlægsbevilling på 69,1 mio. kr., og viser et meget marginalt merforbrug på 2.000 kr. som afregnes med Kassen.

Regnskab

i 1.000 kr. (løbende priser)	Udgifter	Indtægter	Netto
BR 01-10-2020, pkt. 8,5	69.081	0	69.081
BR 02-06-2022, pkt. 10,2	-15.958	0	-15.958
BR 01-12-2022, pkt. 6,1	-700	0	-700
BR 31-08-2023, pkt. 5,1	-458	0	-458
BR 05-10-2023, pkt. 6,2	-55.324	0	-55.324
Indeksering	3.579	0	3.579
Rådighedsbeløb i alt	220	0	220
Regnskab	222	0	222
Afvigelse mellem rådighedsbeløb og regnskab	-2	0	-2
Afvigelse i procent i forhold til rådighedsbeløb inden afregning	-0,7%	-%	-0,7%
Afregning af mer-/mindreforbrug med Kassen jf. BR 25-06-2026	2	0	2

13. maj 2026

Sagsnummer i F2:
2024-14844

Dokumentnummer i F2:
3963529

Sagsnummer eDoc:
2024-0277633

Ansvarlig:
Bard Emurlahi

Børne- og
Ungdomsforvaltningen

Administrativ Ressourcecenter
Budgetkontoret

Gyldenløvesgade 15, 6
1502 København V

EAN-nummer:
5798009383716

Afvigelsesforklaringer

Kategori	Ja	Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling	X		Marginalt merforbrug giver ikke anledning til bemærkninger. Projektet omkring den oprindelige ombygning og udvidelse af Guldberg Skole samt etableringen af en ny skole i De Gamles By blev dog annulleret, eftersom befolkningsprognosen ikke kunne retfærdiggøre bygningen.
Omkostningsændring		X	
Tidsforskydninger		X	

Registrering i anlægskartoteket

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: **Nej**

Der foretages ingen aktiveringer i anlægskartoteket. Den oprindelig planlagte kapacitetsudvidelse på Guldberg Skole og Skolen i de Gamles By blev annulleret, og regnskabet udviser ligeledes kun udgifter til oprindelig planlægningsprojektledelse, hvilket ikke aktiveres som anlægsaktiver.

*Emil Brødsgaard
Centerchef
Børne- og Ungdomsforvaltningen*

Kopi sendt til:

Økonomiforvaltningen, Center for økonomi, TeamRegnskab@okf.kk.dk



Bilag 1.1 – Anlægsregnskaber fra Børne- og Ungdomsforvaltningen der afregnes med Kassen, Juni 2026

Tingbjergpuljen – Anlægsregnskab 2025

Projekttitel:	Tingbjergpuljen
Bevilling:	2070 – Anlæg
Projektdefinition:	XA-4632000328
Politiske beslutninger:	Budgetaftale 2022
	Anlægsbevilling i alt (løbende priser): Udgiftsbevilling på 4,302 mio. kr.
Projektbeskrivelse:	Planlægning af i alt 23 nye daginstitutionsgrupper, 16 midlertidige daginstitutionsgrupper og 400 klubpladser i Tingbjerg som en del af regeringens Ghettopakke fra 2018 for at modvirke parallelsamfund.
Afslutningsdato:	23-09-2025

Nærværende regnskab vedrører en oprindelig planlægningspulje på 10,8 mio. kr., og viser et mindreforbrug på 4,5 mio. kr. som afregnes med Kassen.

Regnskab

i 1.000 kr. (løbende priser)	Udgifter	Indtægter	Netto
BR 07-10-2021, pkt. 7,4A	10.796	0	10.796
BR 01-12-2022, pkt. 6,2	-2.048	0	-2.048
BR 30-11-2023, pkt. 7,2	-1.830	0	-1.830
BR 28-11-2024, pkt. 5,2	-234	0	-234
BR 13-11-2025, pkt. 5,2	-2.382	0	-2.382
Indeksering	701	0	701
Rådighedsbeløb i alt	5.003	0	5.003
Regnskab	455	0	455
Afvigelse mellem rådighedsbeløb og regnskab	4.548	0	4.548
Afvigelse i procent i forhold til rådighedsbeløb inden afregning	90,9%	-	90,9%
Afregning af mer-/mindreforbrug med Kassen jf. BR 25-06-2026	-4.548	0	-4.548

13. maj 2026

Sagsnummer i F2:
2024-14844

Dokumentnummer i F2:
3963529

Sagsnummer eDoc:
2024-0277633

Ansvarlig:
Bard Emurlahi

Børne- og
Ungdomsforvaltningen

Administrativ Ressourcecenter
Budgetkontoret

Gyldenløvesgade 15, 6
1502 København V

EAN-nummer:
5798009383716

Afvigelsesforklaringer

Kategori	Ja	Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling	X		Mindreforbruget skyldes, at puljen oprindeligt blev budgetteret ud fra en forudsætning om at der skulle etableres kapacitet på Væksthuset gennem en modernisering af bygningen. Da det efterfølgende blev besluttet at fraflytte lejemålet og i stedet etablere kapaciteten på den kommende institution Bygårdstræde, blev den påtænkte planlægningsfase af Væksthuset ikke gennemført med tilsvarende mindreforbrug grundet bortfaldne udgifter.
Omkostningsændring		X	
Tidsforskydninger		X	

Registrering i anlægskartoteket

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: **Nej**

Der foretages ingen aktivering i anlægskartoteket. Planlægningsudgifter og bestillerplanlægningshonorarer i forbindelse med opførsel af nye kommunale daginstitutionsbyggerier aktiveres ikke som anlægsaktiver i anlægskartoteket.

*Emil Brødsgaard
Centerchef
Børne- og Ungdomsforvaltningen*

Kopi sendt til:

Økonomiforvaltningen, Center for økonomi, TeamRegnskab@okf.kk.dk



Bilag 1.2 – Anlægsregnskaber fra Børne- og Ungdomsforvaltningen, der afregnes med Børne- og Ungdomsforvaltningens O/U-Model, Juni 2026

Regnskab & Resultat

Regnskabsresultaterne for de i alt **6** af Børne- og Ungdomsforvaltningens anlægsprojekter, der afregnes med forvaltningens O/U-model (overskuds-/underskudsmodel) i 2026 viser, at forvaltningen samlet afregner et merforbrug på 4,6 mio. kr. med forvaltningens (O/U-model) i nærværende sag om særskilte anlægsregnskaber fra regnskabsårene 2024-2026.

De individuelle anlægsprojekters mer- og mindreforbrug fremgår af yderligere af tabel 1.2 foruden.

Tabel 1.2 – Anlægsprojekter, der afregnes med Kassen (i 1.000 kr.)

Anlægsprojekt	Beløb i 1.000 kr. (løbende p/l)			I pct.
	Rådighedsbeløb (Udgifter)	Forbrug (Udgifter)	Resultat (Udgifter)	
Skolemad Kildevældskolen	1.528	2.059	-531	-34,8%
Udvidelse af Langelinieskolen	50.603	51.292	-689	-1,4%
Daginstitution 10 gr Ørestad Syd B18	880	237	643	73,1%
Langelinieskolen, kompensation forsink	7.000	11.302	-4.302	-61,5%
Tandpleje Nørrebro B19	1.906	1.615	291	15,3%
Siljangade 5-7, ombygning	1.202	1.233	-31	-2,6%
Beløb i alt:	63.119	67.738	-4.619	-7,3%

Af tabellen fremgår det yderligere, at Børne- og Ungdomsforvaltningens anlægsprojekter, der i 2026 afregnes med forvaltningens egen O/U-model, har et merforbrug, der svarer til 7,3% af de seks projekters samlede rådighedsbeløb.

Årsagerne til individuelle mer-/og mindreforbrug uddybes i de vedhæftede anlægsregnskaber i bilag 1.2 på de næste sider.

Generelt kan merforbruget henføres til Langelinieskolen, og det skyldes, at kapacitetsudvidelsen af Langelinieskolen blev meget forsinket. Hovedbyggeriet blev forsinket på grund af forhøjet grundvandsstand under byggeriet, miljøskadelige stoffer i jorden, og skimmelsvamp i både Langelinieskolens nye og gamle bygninger, som krævede sanering og

13. maj 2026

Sagsnummer i F2:
2024-14844

Dokumentnummer i F2:
3963529

Sagsnummer eDoc:
2024-0277633

Ansvarlig:
Bard Emurlahi

Børne- og
Ungdomsforvaltningen

Administrativ Ressourcecenter
Budgetkontoret

Gyldenløvesgade 15, 6
1502 København V

EAN-nummer:
5798009383716



dermed forsinkede byggeriet. Væsentlige mangler i projekt materialet fra totalrådgiverens side var også en del af årsagen til forsinkelsen. Som følge af, at hovedbyggeriet blev forsinket, havde Børne- og Ungdomsforvaltningen forøgede udgifter til at forlænge genhusningsperioden på Strandboulevarden og i nærheden af Langelinieskolen mere end der var budgetteret med.

Yderligere er det vigtigt at pointere, at selvom forvaltningen i denne sag afregner merforbrug på 4,6 mio. kr. med forvaltningens egen O/U-model, udviser samme O/U-model positiv likviditet på i alt 25,6 mio. kr., og Børne- og Ungdomsforvaltningen vil derfor fortsat stå med en likvid anlægsøkonomi trods det nuværende træk på 4,6 mio. kr.

13. maj 2026

Sagsnummer i F2:
2024-14844

Dokumentnummer i F2:
3963529

Sagsnummer eDoc:
2024-0277633

Ansvarlig:
Bard Emurlahi

Børne- og
Ungdomsforvaltningen

Administrativ Ressourcecenter
Budgetkontoret

Gyldenløvesgade 15, 6
1502 København V

EAN-nummer:
5798009383716

Bilag 1.2 – Anlægsregnskaber fra Børne- og Ungdomsforvaltningen, der afregnes med Børne- og Ungdomsforvaltningens O/U-Model, Juni 2026

Skolemad Kildevældskolen – Anlægsregnskab 2025

Projekttitel: Skolemad Kildevældskolen

Bevilling: 2070 – Anlæg

Projektdefinition: XA-2187000002

Politiske beslutninger: Budgetaftale 2015 & Budgetaftale 2016

Projektbeskrivelse: Anlægsbevilling i alt (løbende priser):
Udgiftsbevillinger på 1,528 mio. kr.

Ibrugtagningsdato: 28-04-2026

Budgetaftale Kildevældskolens egen løbende montering i takt med skolen har ibrugtaget de nye KKFO- og skolemads/EAT lokaler.

Nærværende regnskab vedrører et udgiftsbudget på 1,528 mio. kr., og viser et merforbrug på 0,5 mio. kr. som dækkes af forvaltningens O/U-model.

Regnskab

i 1.000 kr. (løbende priser)	Udgifter	Indtægter	Netto
BR 31-08-2023, pkt. 5,1	1.528	0	1.528
Indeksering	0	0	0
Rådighedsbeløb i alt	1.528	0	1.528
Regnskab	2.059	0	2.059
Afvigelse mellem rådighedsbeløb og regnskab	-531	0	-531
Afvigelse i procent i forhold til rådighedsbeløb inden afregning	-34,8%	-	-34,8%
Afregning med Børne- og Ungdomsforvaltningens OU-model jf. BR 25-06-2026[§]	531	0	531

[§] Afregning sker efter tildelte rettigheder og forpligtelser jf. BR 24-03-2022, pkt. 6,9

13. maj 2026

Sagsnummer i F2:
2024-14844

Dokumentnummer i F2:
3963529

Sagsnummer eDoc:
2024-0277633

Ansvarlig:
Bard Emurlahi

Børne- og
Ungdomsforvaltningen

Administrativ Ressourcecenter
Budgetkontoret

Gyldenløvesgade 15, 6
1502 København V

EAN-nummer:
5798009383716

Afvigelsesforklaringer

Kategori	Ja	Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling	X		Grundet større forsinkelser og ændringer i byggesagen, var Kildevældskolens behov for inventar og indretningsmæssige tilpasninger for at få skolens hverdag til at fungere større end budgetteret med.
Omkostningsændring		X	
Tidsforskydninger		X	

Registrering i anlægskartoteket

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: **Nej**

Der foretages ingen aktivering i anlægskartoteket. Udgiftsregnskabet vedrører større indkøb af inventar, undervisnings- og beskæftigelsesmidler samt mindre reparationer, som ikke må bunkes som aktiver i anlægskartoteket.

*Emil Brødsgaard
Centerchef
Børne- og Ungdomsforvaltningen*

Kopi sendt til:

Økonomiforvaltningen, Center for økonomi, TeamRegnskab@okf.kk.dk

Bilag 1.2 – Anlægsregnskaber fra Børne- og Ungdomsforvaltningen, der afregnes med Børne- og Ungdomsforvaltningens O/U-Model, Juni 2026

Udvidelse af Langelinieskolen – Anlægsregnskab 2025

Projekttitel: Udvid. af Langelinieskolen (332408141; 332408251
332408252; 332408287; 332408288; 332408289)

Bevilling: 2070 – Anlæg

Projektdefinition: XA-4632000010 & XA-2183000004

Politiske beslutninger: Budgetaftale 2011
Anlægsbevilling i alt (løbende priser):
Udgiftsbevillinger på 42,229 mio. kr.

Projektbeskrivelse: Montering af Langelinieskolen i forbindelse med etape 1-3 udbygningen af skolen med i alt 3 spor og tilhørende fritidstilbud til 300 børn.

Afslutningsdato: 31-12-2024

Nærværende regnskab vedrører en samlet rådighedsbevilling på 50,6 mio. kr., og viser et merforbrug på 0,7 mio. kr. som afregnes med O/U-modellen.

Regnskab

i 1.000 kr. (løbende priser)	Udgifter	Indtægter	Netto
BR 15-04-2010, pkt. 13,0	42	0	42
BR 07-10-2010, pkt. 7	8.500	0	8.500
BR 16-12-2010, pkt. 45,0	1.228	0	1.228
BR 15-06-2011, pkt. 47	5.584	0	5.584
BR 15-06-2011, pkt. 3,2	-8.441	0	-8.441
BR 08-03-2012, pkt. 44	35.316	0	35.316
Indeksering	8.374	0	8.374
Rådighedsbeløb i alt	50.603	0	50.603
Regnskab	51.292	0	51.292
Afvigelse mellem rådighedsbeløb og regnskab	-689	0	-689
Afvigelse i procent i forhold til rådighedsbeløb inden afregning	-1,4%	-	-1,4%
Afregning med Børne- og Ungdomsforvaltningens OU-model jf. BR 25-06-2026[§]	689	0	689

[§] Afregning sker efter tildelte rettigheder og forpligtelser jf. BR 24-03-2022, pkt. 6,9

13. maj 2026

Sagsnummer i F2:
2024-14844

Dokumentnummer i F2:
592154

Sagsnummer eDoc:
2025-0277190

Ansvarlig:
Bard Emurlahi

Børne- og
Ungdomsforvaltningen

Administrativ Ressourcecenter
Budgetkontoret

Gyldenløvesgade 15, 6
1502 København V

EAN-nummer:
5798009383716

Afvigelsesforklaringer

Kategori	Ja	Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling		X	
Omkostningsændring		X	
Tidsforskydninger	X		Merforbruget skyldes, at udbygningen af Langelinieskolen blev forsinket. På grund af forsinkelserne på selve byggesagen, havde Børne- og Ungdomsforvaltningen forøgede afledte anlægsudgifter til blandt andet midlertidig genhusning, containerleje og ekstra behov for inventar. Forsinkelserne på hovedbyggesagen kan henføres til forhøjet grundvandstand, miljøskadelige stoffer i jorden, og skimmelsvamp i både Langelinieskolens nye og gamle bygninger, men også fordi projektmaterialet fra rådgiveren indeholdt væsentlige fejl.

Registrering i anlægskartoteket

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: **Nej**

Der foretages ingen aktiveringer i anlægskartoteket. Udgiftsregnskabet vedrører overordnet afledte anlægsudgifter, større indkøb af inventar, undervisnings- og beskæftigelsesmidler med en særskilt værdi på under 100.000 kr., eller montage af driftsmateriel som ved aflæggelse af nærværende regnskab enten er nedtaget eller afskrevet i værdi.

Emil Brødsgaard
Centerchef
Børne- og Ungdomsforvaltningen

Kopi sendt til:

Økonomiforvaltningen, Center for økonomi, TeamRegnskab@okf.kk.dk



Bilag 1.2 – Anlægsregnskaber fra Børne- og Ungdomsforvaltningen, der afregnes med Børne- og Ungdomsforvaltningens O/U-Model, Juni 2026

Daginst 10 gr Ørestad Syd B18 – Anlægsregnskab 2025

Projekttitel: Daginstitution 10 grupper Ørestad Syd B18

Bevilling: 2070 – Anlæg

Projektdefinition: XA-4632000131

Politiske beslutninger: Budgetaftale 2018

Projektbetaling: Anlægsbevilling i alt (løbende priser):
Udgiftsbevilling på 0,460 mio. kr.

Projektbeskrivelse: Montering af en 10 grupper daginstitution i Ørestad Syd, der senere blev til Børnehuset Else.

Afslutningsdato: 12-02-2025

Nærværende regnskab vedrører et rådighedsbeløb til montering af en nybygget daginstitution, og regnskabet udviser et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. som afleveres til Kommunekassen.

Regnskab

i 1.000 kr. (løbende priser)	Udgifter	Indtægter	Netto
BR 05-10-2017, pkt. 8,5A	2.708	0	2.708
BR 31-08-2023, pkt. 5,1	-2.248	0	-2.248
Indeksering	420	0	420
Rådighedsbeløb i alt	880	0	880
Regnskab	237	0	237
Afvigelse mellem rådighedsbeløb og regnskab	643	0	643
Afvigelse i procent i forhold til rådighedsbeløb inden afregning	73,1%	-	73,1%
Afregning med Børne- og Ungdomsforvaltningens O/U-model jf. BR 25-06-2026[§]	-643	0	-643

[§] Afregning sker efter tildelte rettigheder og forpligtelser jf. BR 24-03-2022, pkt. 6,9

13. maj 2026

Sagsnummer i F2:
2024-14844

Dokumentnummer i F2:
592154

Sagsnummer eDoc:
2025-0277190

Ansvarlig:
Bard Emurlahi

Børne- og
Ungdomsforvaltningen

Administrativ Ressourcecenter
Budgetkontoret

Gyldenløvesgade 15, 6
1502 København V

EAN-nummer:
5798009383716

Afvigelsesforklaringer

Kategori	Ja	Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling		X	
Omkostningsændring	X		Mindreforbrug skyldes, at der ved aflevering, ibrugtagning og drift af bygningen fra fagforvaltningens side blev konstateret færre uforudsete udgifter og få byggetekniske fejl og mangler som krævede udbedring.
Tidsforskydninger		X	

Registrering i anlægskartoteket

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: **Nej**

Der foretages ingen aktiveringer i anlægskartoteket. Udgiftsregnskabet vedrører overordnet set afledte anlægsudgifter samt anskaffelser af inventar, undervisnings-, og beskæftigelsesmidler med en værdi på under 100.000 kr.

*Emil Brødsgaard
Centerchef
Børne- og Ungdomsforvaltningen*

Kopi sendt til:

Økonomiforvaltningen, Center for økonomi, TeamRegnskab@okf.kk.dk



Bilag 1.2 – Anlægsregnskaber fra Børne- og Ungdomsforvaltningen, der afregnes med Børne- og Ungdomsforvaltningens O/U-Model, Juni 2026

Langelinieskolen, forsinkelse – Anlægsregnskab 2025

Projekttitel: Langeliniesk komp forsink

Bevilling: 2070 – Anlæg (332408429)

Projektdefinition: XA-4632000166

Politiske beslutninger: Overførselssagen 2013/2014

Projektbeskrivelse: Anlægsbevilling i alt (løbende priser):
Udgiftsbevillinger på 7,000 mio. kr.
Midlertidige undervisningslokaler på Strandboulevar-
den til opretholdelse af skolekapaciteten som følge af
forsinkelser på Langelinieskolens udbygningssag.

Afslutningsdato: 31-12-2024

Nærværende regnskab vedrører et udgiftsbudget på 7,0 mio. kr., og viser et merforbrug på 4,3 mio. kr. som dækkes af Overskuds-/Underskudsmodellen.

Regnskab

i 1.000 kr. (løbende priser)	Udgifter	Indtægter	Netto
BR 08-05-2014, pkt. 5,2	7.000	0	7.000
Indeksering	0	0	0
Rådighedsbeløb i alt	7.000	0	7.000
Regnskab	11.302	0	11.302
Afvigelse mellem rådighedsbeløb og regnskab	-4.302	0	-4.302
Afvigelse i procent i forhold til rådighedsbeløb inden afregning	-61,5%	-	-61,5%
Afregning med Børne- og Ungdomsforvaltningens O/U-model jf. BR 25-06-2026[§]	4.302	0	4.302

[§] Afregning sker efter tildelte rettigheder og forpligtelser jf. BR 24-03-2022, pkt. 6,9

13. maj 2026

Sagsnummer i F2:
2024-14844

Dokumentnummer i F2:
592154

Sagsnummer eDoc:
2025-0277190

Ansvarlig:
Bard Emurlahi

Børne- og
Ungdomsforvaltningen

Administrativ Ressourcecenter
Budgetkontoret

Gyldenløvesgade 15, 6
1502 København V

EAN-nummer:
5798009383716

Afvigelsesforklaringer

Kategori	Ja	Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling		X	
Omkostningsændring		X	
Tidsforskydninger	X		Merforbruget skyldes, at udbygningen af Langelinieskolen blev forsinket. På grund af forsinkelserne måtte Børne- og Ungdomsforvaltningen forlænge de midlertidige undervisningslokaler længere end planlagt. Forsinkelserne opstod blandt andet fordi der var for højt grundvand, der blev fundet miljøskadelige stoffer i jorden, der var skimmelsvamp i både nye og gamle bygninger, og fordi projekt materialet fra rådgiveren indeholdt væsentlige fejl.

Registrering i anlægskartoteket

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: **Nej**

Der foretages ingen aktiveringer i anlægskartoteket. Anlægsudgifter vedrører afledte anlægsudgifter og forsyningsudgifter i forlængelse af midlertidige kapacitetsforanstaltninger i ejede og lejede lokaler som følge af Langelinieskolens forsinkelse. Intet reelt aktiv er derfor dannet som følge af projektet.

*Emil Brødsgaard
Centerchef
Børne- og Ungdomsforvaltningen*

Kopi sendt til:

Økonomiforvaltningen, Center for økonomi, TeamRegnskab@okf.kk.dk



Bilag 1.2 – Anlægsregnskaber fra Børne- og Ungdomsforvaltningen, der afregnes med Børne- og Ungdomsforvaltningens O/U-Model, Juni 2026

Tandpleje Nørrebro B19 – Anlægsregnskab 2025

Projekttitel: Tandpleje Nørrebro B19

Bevilling: 2070 – Anlæg

Projektdefinition: XA-4632000229

Politiske beslutninger: Budgetaftale 2019; Overførselssagen 2019/2020
Anlægsbevilling i alt (løbende priser):
Udgiftsbevillinger på 1,726 mio. kr.

Projektbeskrivelse: Montering af en nybygget tandklinik på Nørrebrogade 209. Klinikken blev indrettet med møbler, kunst og inventar og udstyr.

Ibrugtagningsdato: 27-09-2025

Nærværende regnskab vedrører et rådighedsbeløb på 1,9 mio. kr., og udviser mindreforbrug på 0,3 mio. kr. som afregnes med O/U-modellen.

Regnskab

i 1.000 kr. (løbende priser)	Udgifter	Indtægter	Netto
BR 04-10-2018, pkt. 8,5b (F)	167	0	167
BR 19-09-2019, pkt. 3,2*	-51	0	-51
BR 04-06-2020, pkt. 3,3	2.310	0	2.310
BR 01-06-2023, pkt. 7,1	-700	0	-700
Indeksering	180	0	180
Rådighedsbeløb i alt	1.906	0	1.906
Regnskab	1.615	0	1.615
Afvigelse mellem rådighedsbeløb og regnskab	291	0	291
Afvigelse i procent i forhold til rådighedsbeløb inden afregning	15,3%	-	15,3%
Afregning med Børne- og Ungdomsforvaltningens O/U-model jf. BR 25-06-2026[§]	-291	0	-291

[§] Afregning sker efter tildelte rettigheder og forpligtelser jf. BR 24-03-2022, pkt. 6,9

*OBS: Indgår i bevillingsmæssig ændring "overførsel af administrationsbidrag til ByK"

13. maj 2026

Sagsnummer i F2:
2024-14844

Dokumentnummer i F2:
3963529

Sagsnummer eDoc:
2024-0277633

Ansvarlig:
Bard Emurlahi

Børne- og
Ungdomsforvaltningen

Administrativ Ressourcecenter
Budgetkontoret

Gyldenløvesgade 15, 6
1502 København V

EAN-nummer:
5798009383716

Afvigelsesforklaringer

Kategori	Ja	Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling		X	
Omkostningsændring	X		Mindreforbrug skyldes delvist, at priserne på det monterede inventar steg mindre end hvad projektet fik i indeksering igennem tiden, men også et gunstigt tilbud på nogle mindre entreprenøropgaver fra Ene-mærke & Petersen.
Tidsforskydninger		X	

Registrering i anlægskartoteket

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: **Ja**

Der foretages aktiveringer i anlægskartoteket. Som led i projektet blev der monteret et højtaler- og telefonianlæg, hvilket aktiveres i anlægskartoteket.

Beskrivelse	Anskaffelsessum, (i t. kr.)	Levetid, (år)	Entydig Identifikation
003 Inventar			Adresse
Driftsmateriale: Højtaleranlæg	300	5 år	Nørrebrogade 209, 2200 København
Samlet anskaffelsessum	300		

*Emil Brødsgaard
Centerchef
Børne- og Ungdomsforvaltningen*

Kopi sendt til:

Økonomiforvaltningen, Center for økonomi, TeamRegnskab@okf.kk.dk



Bilag 1.2 – Anlægsregnskaber fra Børne- og Ungdomsforvaltningen, der afregnes med Børne- og Ungdomsforvaltningens O/U-Model, juni 2026

Siljangade 5-7, ombygning – Anlægsregnskab 2025

Projekttitel:	Siljangade 5-7, ombygning
Bevilling:	2070 – Anlæg
Projektdefinition:	XA-4632000401
Politiske beslutninger:	Budgetaftale 2023
	Anlægsbevilling i alt (løbende priser): Udgiftsbevillinger på 1,190 mio. kr.
Projektbeskrivelse:	Ombygning af Peder Vedel Skolens genhusningslokation på Siljangade 5-7 i forbindelse med hjemtagningen af opgaven fra Byggeri København.
Afslutningsdato:	02-04-2025

Nærværende regnskab vedrører et udgiftsbudget på 1,2 mio. kr., og viser et merforbrug på 31.000 kr. som afregnes med forvaltningens O/U-model.

Regnskab

i 1.000 kr. (løbende priser)	Udgifter	Indtægter	Netto
BR 30-05-2024, pkt. 3,2	1.190	0	1.190
Indeksering	12	0	12
Rådighedsbeløb i alt	1.202	0	1.202
Regnskab	1.233	0	1.233
Afvigelse mellem rådighedsbeløb og regnskab	-31	0	-31
Afvigelse i procent i forhold til rådighedsbeløb inden afregning	-2,6%	-	-2,6%
Afregning med Børne- og Ungdomsforvaltningens O/U-model jf. BR 25-06-2026[§]	31	0	31

[§] Afregning sker efter tildelte rettigheder og forpligtelser jf. BR 24-03-2022, pkt. 6,9

13. maj 2026

Sagsnummer i F2:
2024-14844

Dokumentnummer i F2:
3963529

Sagsnummer eDoc:
2024-0277633

Ansvarlig:
Bard Emurlahi

Børne- og
Ungdomsforvaltningen

Administrativ Ressourcecenter
Budgetkontoret

Gyldenløvesgade 15, 6
1502 København V

EAN-nummer:
5798009383716

Afvigelsesforklaringer

Kategori	Ja	Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling		X	
Omkostningsændring		X	Merforbrug giver ingen anledning til bemærkninger.
Tidsforskydninger		X	

Registrering i anlægskartoteket

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: **Nej**

Der foretages ingen aktiveringer i anlægskartoteket. Udgifter vedrører mindre tilpasninger, indretninger, og ombygninger af eksisterende pavilloner, hvilket ikke aktiveres i kommunens anlægskartotek.

*Emil Brødsgaard
Centerchef
Børne- og Ungdomsforvaltningen*

Kopi sendt til:

Økonomiforvaltningen, Center for økonomi, TeamRegnskab@okf.kk.dk



Ledelseserklæring i forbindelse med afgivelse af revisorerklæring vedrørende anlægsregnskaber for 14 anlægsprojekter

Til brug for erklæringen til anlægsregnskaberne, udvisende samlede udgifter på i alt **78,3** mio. kr. og samlede rådighedsbevillinger på **75,9** mio. kr., jf. nedenstående tabel.

i 1.000 kr. (løbende priser)	Finansiering (udgifter)	Forbrug (udgifter)	Resultat inden afregning	I pct. af Brutto- budget
Anlægsregnskaber, der afregnes med Kassen	12.815	10.572	2.243	17,5%
Anlægsregnskaber, der afregnes med O/U-modellen	63.119	67.738	-4.619	-7,3%
Total:	75.934	78.310	-2.376	-3,1%

Som ledelsesansvarlig for anlægsprojekterne erklærer jeg efter min bedste overbevisning:

- at samtlige indtægter og udgifter vedrørende anlægsprojekterne er medtaget i bogføringen og anlægsregnskaberne, samt er opgjort korrekt,
- at anlægsbevillingerne er anvendt i overensstemmelse med formålet,
- at udgifterne ikke indgår i andre anlægsregnskaber,
- at anlægsregnskaberne er rigtigt udarbejdet, dvs. uden væsentlige fejl og mangler,
- at der er taget skyldige økonomiske hensyn, dvs. der udvist sparsommelighed, og taget hensyn til produktivitet og effektivitet ved anlægsprojekternes gennemførelse,
- at regnskabsaflæggelsen er foretaget i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter, samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis,
- at revisor har adgang til alle bilag og dokumenter, samt alle oplysninger, som er nødvendige for bedømmelse af anlægsregnskaberne.

København, den 04/05/2026

Emil Brødsgaard
Centerchef for Ressourcestyring & Anlæg
Børne- og Ungdomsforvaltningen

13. maj 2026

Sagsnummer i F2:
2024-14844

Dokumentnummer i F2:
592154

Sagsnummer eDoc:
2025-0277190

Ansvarlig:
Bard Emurlahi

Børne- og
Ungdomsforvaltningen

Administrativ Ressourcecenter
Budgetkontoret

Gyldenløvesgade 15, 6
1502 København V

EAN-nummer:
5798009383716