



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% |

*Afvigelse 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 |
| Projektbeskrivelse: | Anlægsbevilling i alt (løbende priser): Udgiftsbevilling på <u>2,680 mio. kr.</u> |
| 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

| | |
|-------------------------|---|
| Projektitel: | Tidlig opstart 63 gr. B18 |
| Bevilling: | 2070 – Anlæg |
| Projektdefinition: | XA-4632000137 |
| Politiske beslutninger: | Budgetaftale 2018 |
| | Anlægsbevilling i alt (løbende priser): Udgiftsbevilling på <u>1,151 mio. kr.</u> |
| 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

Projekttitlel: 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 standning, 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

| | |
|-------------------------|--|
| Projektitel: | Ørestad Syd Td ops OFS 18/19 |
| Bevilling: | 2070 – Anlæg |
| Projektdefinition: | XA-4632000240 |
| Politiske beslutninger: | Overførselssagen 2018/2019 |
| | Anlægsbevilling i alt (løbende priser): Udgiftsbevilling på <u>-0,503 mio. kr.</u> |
| Projektbeskrivelse: | 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. |
| Afslutningsdato: | 01-02-2025 |

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

| | |
|-------------------------|---|
| Projektitel: | 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

Projekt titel: Kirkebjerg Skole – 32 nye specialpladser

Bevilling: 2070 – Anlæg

Projektdefinition: XA-4632000257

Politiske beslutninger: Budgetaftale 2020

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

| | |
|-------------------------|---|
| Projekttitlel: | 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, eftersom 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 <u>4,302 mio. kr.</u> |
| Projektbeskrivelse: | Planlægning af i alt 23 nye daginstitutionsgrupper, 16 midlertidige daginstitutionsgrupper og 400 klubpladser i Tingbjerg som en del af regeringens Ghettoopakke 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

13. maj 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.

Sagsnummer i F2:
2024-14844

Dokumentnummer i F2:
3963529

Sagsnummer eDoc:
2024-0277633

Ansvarlig:
Bard Emurlahi

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

Børne- og
Ungdomsforvaltningen

Administrativ Ressourcecenter
Budgetkontoret

Gyldenløvesgade 15, 6
1502 København V

EAN-nummer:
5798009383716

**Administrativ Ressourcecenter
Børne- og Ungdomsforvaltningen**



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

Projekttitlel: Skolemad Kildevældskolen
Bevilling: 2070 – Anlæg
Projektdefinition: XA-2187000002
Politiske beslutninger: Budgetaftale 2015 & Budgetaftale 2016
Anlægsbevilling i alt (løbende priser):
Udgiftsbevillinger på 1,528 mio. kr.
Projektbeskrivelse: Budgetaftale Kildevældskolens egen løbende montering i takt med skolen har ibrugtaget de nye KKFO- og skolemads/EAT lokaler.
Ibrugtagningsdato: 28-04-2026

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 | | <p>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.</p> <p>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.</p> |

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

Projektitel: Daginstitution 10 grupper Ørestad Syd B18

Bevilling: 2070 – Anlæg

Projektdefinition: XA-4632000131

Politiske beslutninger: Budgetaftale 2018

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

13. maj 2026

Sagsnummer i F2:
2024-14844

Dokumentnummer i F2:
592154

Sagsnummer eDoc:
2025-0277190

Ansvarlig:
Bard Emurlahi

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

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

Projekttitle: Langelinieskole komp forsink
Bevilling: 2070 – Anlæg (332408429)
Projektdefinition: XA-4632000166
Politiske beslutninger: Overførselssagen 2013/2014
Anlægsbevilling i alt (løbende priser):
Udgiftsbevillinger på 7,000 mio. kr.
Projektbeskrivelse: Midlertidige undervisningslokaler på Strandboulevarden 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 projektmaterialer 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

Projektitel: 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

Siljanganede 5-7, ombygning – Anlægsregnskab 2025

| | |
|-------------------------|--|
| Projekttitel: | Siljanganede 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 genhusningsloka- tion på Siljanganede 5-7 i forbindelse med hjemtagning 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>i 1.000 kr. (løbende priser)</i> | 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