

ÅRSRAPPORT 2022



kea
KØBENHAVNS ERHVERVSAKADEMI

LEDELSENS PÅTEGNING	03
DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING	05
INSTITUTIONSOPLYSNINGER	07
LEDELSENS BERETNING	09
AFRAPPORTERING STRATEGISK RAMMEKONTRAKT	19
FORVENTNINGER TIL DET KOMMENDE ÅR	24
ÅRSREGNSKAB	25
Anvendt regnskabspraksis	25
Resultatopgørelse	29
Balance	30
Pengestrømsopgørelse og egenkapitalopgørelse	31
Noter	32
Særlige specifikationer	35

LEDELSENS PÅTEGNING

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2022 for Københavns Erhvervsakademi (KEA).

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med Lov om statens regnskabsvæsen m.v., bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v., de nærmere retningslinjer i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning, bekendtgørelse af Lov om Erhvervsakademier for videregående uddannelser LBK nr. 786 af 8. august 2019 samt Uddannelses- og Forskningsstyrelsens retningslinjer for udarbejdelse af årsrapport. I henhold til § 39, stk. 4, nr. 1-3 i bekendtgørelse om statens regnskabsvæsen nr. 116 af 19. februar 2018 tilkendes det:

- At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målostillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende.
- At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.
- At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

København, den 27. marts 2023

Daglig ledelse

Steen Enemark Kildesgaard
Rektor

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love at opfylde habilitetskravene i §14, stk. 6 i lov om erhvervsakademier for videregående uddannelser.

BESTYRELSE

Henrik Salée, Formand

Niels Bertelsen

Peter Rudbeck

Benny Yssing, Næstformand

Stine Egsgaard

Martin Bille-Hansen

Simon Tøgern

Marlene Nyholm Voss

Ann Katrine Vesterbæk Hansen

Jimmi Eiberg Jensen

Bolette Christensen

Christian Hedegaard Andersen



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til bestyrelsen for Københavns Erhvervsakademi (KEA)

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af institutionens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med Uddannelses og Forskningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2022, lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. Februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler).

Vi har revideret årsregnskabet for Københavns Erhvervsakademi (KEA) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, egenkapitalopgørelse og noter, og særlige specifikationer anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 1291 af 12. december 2008 om revision og tilskuds kontrol m.m. ved erhvervsakademier for videregående uddannelser. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet. Vi er uafhængige af institutionen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporteringen.

Ledelsens er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

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

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

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

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

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med statens regnskabsregler. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. bekendtgørelse nr. 1291 af 12. december 2008 om revision og tilskudskontrol m.m. ved erhvervsakademier for videregående uddannelser, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. bekendtgørelse nr. 1291 af 12. december 2008 om revision og tilskudskontrol m.m. ved erhvervsakademier for videregående uddannelser, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten institutionens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om institutionens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at institutionen ikke længere kan fortsætte driften.

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

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

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

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

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

København, den 27. marts 2023

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Jesper Randall Petersen
statsautoriseret revisor

INSTITUTION

Københavns Erhvervsakademi
 Guldbergsgade 29 N
 2200 København N
 Telefon 4646 0000
 www.kea.dk
 kea@kea.dk
 CVR-NR: 31 65 62 06
 Institutionskode: 101604
 Regnskabsår: 01.01 – 31.12
 Hjemstedskommune: København

FORMÅL

Københavns Erhvervsakademi udbyder erhvervsakademiuddannelser, professionsbacheloruddannelser og efter- og videreuddannelser, der på et højt fagligt niveau imødekommer behovet for kvalificeret arbejdskraft i såvel den private som den offentlige sektor. Erhvervsakademiet skal i henhold til vedtægten dække behovet for udbud af erhvervsakademiuddannelser og efter- og videreuddannelser i Region Hovedstaden. Desuden skal Københavns Erhvervsakademi udføre udviklingsarbejde og varetage videntcenterfunktioner i relation til de erhvervsrettede videregående uddannelser.

BANK

Danske Bank, Statens betalinger

BESTYRELSE

FORMANDSKABET

Henrik Salée, Formand

Group Director CTO, RMIG A/S
 Udpeget af DI

Benny Yssing, Næstformand

Forbundsformand, Dansk EL-forbund
 Udpeget af bestyrelsen

KEA-REPRÆSENTANTER

Peter Rudbeck

Konsulent, KEA Learning Lab
 Udpeget af KEAs medarbejdere

Martin Bille-Hansen

Lektor, KEA Digital
 Udpeget af KEAs medarbejdere

Ann Katrine Vesterbæk Hansen

Studerende, KEA Design
 Udpeget af KEAs studerende

Christian Hedegaard Andersen

Studerende, KEA Digital
 Udpeget af KEAs studerende

MEDLEMMER

Simon Tøgern

Sektorformand, HK/Privat
 Udpeget af FH

Jimmi Eiberg Jensen

Regionsformand, TL Hovedstaden og Bornholm
 Udpeget af FH

Niels Bertelsen

Formand, PROSA
 Udpeget af FH

Stine Egsgaard

Bestyrelsesformand inden for byggebranchen
 Udpeget af DI

Marlene Nyholm Voss

HR Director, Simcorp A/S
 Udpeget af DI

Bolette Christensen

Direktør, Vordingborg Erhverv A/S
 Udpeget af bestyrelsen

Vakant plads

REKTOR

Steen Enemark Kildesgaard

REVISION

PWC

Strandvejen 44
 DK-2900 Hellerup
 CVR: 33 77 12 31

VIRKSOMHEDSPROFIL

Københavns Erhvervsakademi (KEA) er en selvejende institution inden for den offentlige forvaltning. KEA er oprettet den 1. september 2008 i henhold til Lov om erhvervsakademier for videregående uddannelser. KEA har hjemsted i Københavns Kommune og skal i henhold til vedtægten dække behovet for erhvervsakademiuddannelser og professionsbacheloruddannelser samt efter- og videreuddannelse i tilknytning hertil i Region Hovedstaden.

KEA udbyder en lang række erhvervsakademi- og professionsbacheloruddannelser samt efter- og videreuddannelse. Disse repræsenterer et bredt spænd af uddannelser inden for teknologi, design, IT og business.

Aktiviteterne omfatter endvidere KEA's afdeling for forskning, karriere og relationer, der understøtter videnskredsløbet på uddannelserne mellem forsknings- og innovationsarbejde og undervisningen. Herudover understøtter biblioteksfunktion, materialebibliotek, labs, beskæftigelsesenhed og praktikforløb vidensudvekslingen mellem KEA og erhvervslivets behov.

KEAs direktion består af rektor Steen Enemark Kildesgaard, uddannelses direktør Katja Munch Thorsen, uddannelsesdirektør Eva Valcke og resourcedirektør Jens Barslund Ellehauge.

Rektor har ansvaret for staben bestående af kvalitet samt ledelsessekretariatet. Uddannelsesdirektørerne er ansvarlige for uddannelsesområderne, der i det daglige ledes af uddannelseschefer og afdelingen for forskning, karriere og relationer. Ressourcedirektøren har ansvar for kommunikation, økonomi, HR og studieadministration og facility og IT, idet den daglige ledelse varetages af fem chefer.

KEA har aktiviteter på 5 forskellige adresser i det storkøbenhavnske område samt aktiviteter på en adresse i Hillerød: Prinsesse Charlottes Gade 38 (ejet), Frederikkevej 8-10 (ejet), Lygten 16 (ejet), Guldbergsgade 29N (lejet), Baltorpevej 20A (lejet) samt Milnersvej 48 (lejet).



LEDELSENS BERETNING

ORGANISATION

Selv om året startede med delvis nedlukning pga. Covid19, blev 2022 ikke præget af restriktioner og forholdsregler, som foregående år. Pr. 1. februar 2022 blev corona-restriktionerne ophævet generelt i samfundet og således også på KEA, hvor studerende og ansatte vendte tilbage til studie- og arbejdsliv i vante fysiske rammer

Udpegning af ny bestyrelse og nye uddannelsesudvalg

KEAs bestyrelses fireårige funktionsperiode løber fra førstkommande 1. maj efter et kommunalvalg, hvorfor der i 2022 blev udpeget og valgt medlemmer til KEAs bestyrelse. Beskikkelsesperioden for KEAs uddannelsesudvalg følger samme funktionsperiode. På baggrund af en evaluering af den foregående periode traf KEAs nye bestyrelse i juni 2022 beslutning om uddannelsesudvalgenes organisering og sammensætning for perioden 2022-2026, hvorefter syv nye uddannelsesudvalg er blevet nedsat for de næste fire år.

Studerende

Studerenterorganisering

KEA har de seneste år aktivt støttet opbygningen af de studerendes organisering med De Studerendes Råd som omdrejningspunkt. I 2022 var ca. 230 studerende i alt registreret som frivillige i faglige fora og hertil kommer deltagelse i forskellige sociale grupper. De Studerendes Råd, studiemiljørepræsentanter og lokalråd er en organisering, der giver gode muligheder for at have en tæt og systematisk dialog mellem KEAs ledelse og de studerende om faglige forhold, og giver de studerende mulighed for indflydelse på undervisningsmiljø, fysiske rammer og trivsel m.m. på KEA.

I 2022 har dialogen bl.a. omhandlet, hvordan diversitet og det inkluderende fællesskab kan udvikles og styrkes på KEA. I 2022 blev der desuden afholdt valg blandt de studerende til KEAs bestyrelse og de syv uddannelsesudvalg. De valgte studerende kommer sammen med medarbejderrepræsentanter og kredsen af brancherepræsentanter til at indgå i udviklingen og kvalificeringen af KEAs uddannelser i de kommende år.

De studerendes engagement har derudover vist sig ved studiestart, som i efteråret 2022 blev afholdt for alle nye studerende og var arrangeret og afviklet af ca. 125 tutorer. Medio september blev afholdt semesterstartsfest med stor opbakning fra de nye studerende på tværs af programområderne. Festen blev, som noget nyt, arrangeret af frivillige studerende. I forbindelse med aktiviteter vedrørende studiestart har de studerende formuleret en række principper for inkluderende fællesskaber, der skal danne rammen for og sikre, at man som tutor og studerende

optræder respektfuldt, professionelt og inkluderende. Principperne er udmøntet i PARIS-aftalen (Positiv energi, Ansvar, Respekt, Inkluderende, Sammenhold).

KEA er desuden repræsenteret af flere studerende i Danske Erhvervsakademiers Studenterorganisation (DESO), som i 2022 blev konsolideret bl.a. i kraft af involvering af studerende fra KEA. Endelig har KEA i samarbejde med DESO taget initiativ til at opstarte et sparringsnetværk for studerende, der er repræsenteret i bestyrelserne på tværs af erhvervsakademierne, og som forventes realiseret i 2023.

Samarbejde med virksomheder

Mødet og samarbejde med virksomheder er et centralt element i KEAs uddannelser. I 2022 har KEA haft 1.964 studerende i praktik fordelt på 1.303 virksomheder. 93 pct. af praktikforløbene forløber som arbejdspladspraktik i danske virksomheder, mens de resterende forløb er praktik i internationale virksomheder (5 pct.) eller iværksætterpraktik (2 pct.). Tilfredsheden med praktikanterne er fortsat høj blandt praktikværterne (88 pct.).

I 2022 har KEA desuden registreret 1.051 samarbejder med virksomheder i undervisningen i form af gæsteforelæsninger, projekt- eller case-samarbejder og andre typer af samarbejder om projektforbøb samt virksomhedsbesøg med studerende. Hertil kommer 21 virksomhedsbesøg i udlandet.

KEA afholder karrieredage, der har til formål at formidle kontakt mellem studerende og virksomheder. I 2022 blev afholdt tre karrieredage med deltagelse af 126 virksomheder. KEA har derudover et aktivt alumnenetværk, der understøtter de studerende i skiftet fra jobsøgende til ansat og giver samtidig dimittender mulighed for at bevare kontakten til KEA, ligesom de har mulighed for at få adgang til udvalgte labs og biblioteket. I 2022 blev der hver måned bragt et interview med en dimittend fra KEA til Månedens KEA Alumne på KEA.dk, der viser forskellige karriereveje fra KEA til job. Det har givet indblik i, hvilke stillinger og arbejdsopgaver KEAs dimittender får efter endt uddannelse, hvilket både er relevant internt på KEA og overfor nye studerende og virksomheder. Desuden har det vist diversiteten i KEAs dimittender og har inspireret til både netværk og samarbejde på tværs. Endelig er KEA partner i Above & Beyond Group, som står bag kampagnen Lead The Future. I den sammenhæng var KEA i 2022 bl.a. vært for et arrangement, der havde til formål at inspirere unge kvinder til at vælge STEM-uddannelser, der kan føre til ledelsesfunktioner og i det hele taget til at gå efter en lederkarriere.



Trivselsindsats

KEA arbejder på at understøtte forskellige former for fællesskaber, herunder studiegrupper, faglige caféer, sociale arrangementer og meget andet. KEA er således optaget af at hjælpe studerende godt på vej men oplever samtidig et stigende pres på Specialpædagogisk støtte (SPS). KEA har derfor i 2022 opprioriteret SPS-indsatsen, så de studerende lettere kan tilgå vejledning og administrativ hjælp i forbindelse med SPS-indsatser. Som led i arbejdet har KEA gennemført et forsøg, der drejer sig om proaktivt at opsøge studerende på en udvalgt uddannelse med det formål, at de studerende, der har et behov, hurtigt kan få den rette hjælp. Derudover er der arbejdet med at øge den generelle viden om SPS-indsatserne blandt ledere og medarbejdere. KEA har i 2022 desuden etableret et samarbejde med Studenterrådgivningen, som fysisk er til stede på KEA tre dage om ugen med tilbud om psykologsamtaler om personlige forhold såsom stress, tristhed og eksamensangst. Tilbuddet er et supplement til KEAs studie- og karrierevejledning.

Medarbejdere

Årets underviser

På KEA er undervisning af høj kvalitet i fokus, og i 2022 valgte godt 1.200 af KEAs studerende (fuld- og deltid) at indstille en underviser eller et underviserteam til prisen som Årets Underviser. Prisen gik i 2022 til lektor Jonas Fannikke Holbech, som derfor også er indstillet til den nationale undervisningspris. En jury bestående af tre eksterne medlemmer og to studerende pegede blandt de mange indstillede på Jonas Fannikke Holbech med begrundelsen, at Jonas Fannikke Holbech er en usædvanlig engageret underviser, der har sine studerendes interesser og behov som tydelig rettesnor i al sit arbejde.

Medarbejderdag

Omdrejningspunktet for KEAs medarbejderdag 2022 var KEAs strategiske pejlemærke, Bæredygtighed. Dagen bød både på et fælles oplæg om Det bæredygtige velfærdssamfund, ved professor emeritus, Steen Hildebrandt samt elleve forskellige workshops, der på hver sin måde zoomede

ind på et område af arbejdet med bæredygtighed på KEA – både på uddannelses- og organisationsniveau. De mange workshops affødte en lang række tværgående drøftelser, idéer og løsningsforslag til gavn for KEAs videre arbejde med bæredygtighedsinitiativer, herunder aktiviteterne i regi af KEAs strategiske rammekontrakt for 2022-2025. Medarbejderdagen bestod desuden af ni forskellige inspirationsture til virksomheder på Refshaleøen, som på forskellig vis arbejder med at omsætte deres bæredygtige ambitioner til konkret praksis og forretning.

Personaleforening

Foruden den årlige medarbejderdag har KEAs personaleforening i årets løb afholdt en række sociale arrangementer og events møntet på alle medarbejdere, og efter et par år med mange aflysninger og online events har 2022 igen budt på fysiske møder på tværs. Personaleforeningen indgår som et vigtigt led i arbejdet med at binde organisationen sammen på tværs af uddannelsesområder og tværgående afdelinger, og foreningens arrangementer nyder opbakning blandt KEAs medarbejdere.

Institutionsakkreditering

Efter en omfattende akkrediteringsproces, som involverede undervisere, ledere og studerende på KEA samt praktik- og samarbejdsvirksomheder, opnåede KEA i 2022 en positiv institutionsakkreditering. Det skete på baggrund af en indstilling fra det nedsatte akkrediteringspanel. Overordnet var vurderingen, at KEAs kvalitetssikringsarbejde er velovervejet, systematisk og velfungerende i praksis. I begrundelsen for indstillingen vægttes det, at det har været meget tydeligt for panelet, at hele KEA som organisation er involveret i kvalitetsarbejdet. Akkrediteringspanelet kommer også med anbefalinger til udvikling af kvalitetsarbejdet, som KEA vil inddrage i sit løbende arbejde. Anbefalingerne peger på, at KEA: Løbende sikrer en meningsfuld balance mellem ressourceforbrug og udbyttet af kvalitetssikringsarbejdet; arbejder med dataindsamling; skaber overblik over indsatser; arbejder med styrkelse af videndeling; fortsætter arbejdet med inddragelse af de studerende og har fokus på at hæve svarprocenterne på studenterevalueringer; sikrer at oplyse om, hvordan stu-

denterevalueringer indgår i kvalitetssikringsarbejdet, og hvordan de studerende konkret har bidraget til forbedringer; fortsat arbejder på sikring af videngrundlag samt fortsat understøtter og udvikler kvalitetsstandarder.

Udflytning

KEAs plan for udmøntning af den politiske aftale om udflytning af uddannelsespladser frem mod 2030 blev afleveret til Uddannelses- og Forskningsstyrelsen i januar 2022. Omdrejningspunktet for planen er, at KEA på trods af den kommende reduktion af optag i København frem mod 2030 på 20 pct. i forhold til optag i 2021 så vidt muligt fortsat ønsker at forsyne arbejdsmarkedet i Region Hovedstaden med samme mængde kvalificerede dimittender. Planen skitserer derfor, hvordan KEA vil reducere sit årlige optag i København til den fastsatte grænse på 2.267 uddannelsespladser i 2030 og etablere uddannelsesmiljøer andre steder i Region Hovedstaden, hvis der er potentiale herfor.

Første fase i KEAs udflytningsplan blev udmøntet i sommeren 2022, da KEA slog dørene op for det første hold studerende på uddannelsen til Bygningskonstruktør i Hillerød. KEA oplevede stor interesse for den nye uddannelse og modtog 51 ansøgninger (1. prioritet) til første optag i Hillerød. Ved studiestart havde KEA et fuldt hold på 40 nye studerende. KEA har desuden indledt næste fase i udflytningsplanen og blev således i 2022 godkendt til at udbyde uddannelsen Økonomi og IT i Hillerød. KEA har derfor påbegyndt et analysearbejde, der nærmere skal kortlægge betingelserne og de praktiske muligheder for etablering og udbud af uddannelsen.

Som led i udflytningsplanen har KEA i løbet af 2022 desuden igangsat afdækning af potentialerne for at etablere nye fagligt bæredygtige uddannelsesudbud uden for København frem mod 2030, herunder med særligt fokus på Hillerød og Københavns Vestegn.

Til finansiering af etablering af uddannelser uden for København er KEA blevet tildelt 4 mio. kr. i investerings- og etableringstilskud. KEA

forventer at anvende midlerne i forbindelse med forberedelse og opbygning af uddannelsesmiljøer i Hillerød.

Nye vilkår for internationalisering på KEA

Som følge af den politiske aftale om udfasning af engelsksprogede uddannelsesudbud var vinteroptaget i 2022 sidste gang KEA optog studerende på de engelsksprogede uddannelser. I forlængelse heraf har KEA i 2022 haft fokus på at gentænke arbejdet med internationalisering i form af nye løsninger, idet KEA fortsat ønsker, at de studerende styrker deres udsyn og forståelse for den verden, vi lever i. Men også at de studerende udvikler internationale kompetencer på uddannelser, hvor dette er vigtigt i de brancher, de skal arbejde indenfor. KEA tilbyder således fortsat de studerende mulighed for at samarbejde med internationale virksomheder i forbindelse med undervisningen, praktik i internationale virksomheder samt deltagelse i fx internationale workshops. For fremadrettet at kunne tilbyde internationale udvekslingsophold har KEA fx etableret tre engelsksprogede semestre (3.-5. semester) på PBA Bygningskonstruktør samt kurser i teknisk engelsk, der udbydes til alle studerende, der skal understøtte det sproglige niveau på de engelsksprogede semestre. På de digitale uddannelser er der i 2022 udviklet et interdisciplinært valgfag i digital produktudvikling, som udbydes på engelsk til både studerende fra tre af KEAs digitale uddannelser og internationale studerende. Endelig er der enkelte semestre på udvalgte designfaglige uddannelser, der afholdes på engelsk, og på de tekniske uddannelser afholdes studieture til udlandet. På tværs af uddannelserne tilbyder KEA således tilrejsende studerende et kvalificeret fagudbud og opretholder de danske studerendes mulighed for at rejse ud.

ÅRETS FAGLIGE RESULTATER

KEAs strategiske rammekontrakt 2022-2025

I 2022 afsluttede KEA kontraktperioden for den strategiske rammekontrakt for 2018-2021. Der har igennem hele perioden været god fremdrift i alle indsatserne, som har bidraget til at realisere de strategiske mål.



Det har resulteret i, at aftalekredsen bag Aftale om nyt bevillingssystem for de videregående uddannelsesinstitutioner har besluttet, at grundtilskuddene genfastsættes fuldt ud for alle institutioner, herunder KEA.

I den strategiske rammekontrakt for 2022–2025 er KEAs strategi 2021–2024 og ministeriets fokusområder omsat til fire mål:

1. KEAs studiemiljø skal afspejle branchernes virkelighed samt tiltrække og fastholde diversiteten i studentpopulationen.
2. KEAs uddannelser og videnproduktion skal bidrage til bæredygtighed og grøn omstilling.
3. KEAs efter- og videreuddannelse skal være fleksibel og bidrage til udvikling af virksomhedernes forretning.
4. Fagligt bæredygtige udbud uden for København, der er lokalt forankret og afspejler arbejdsmarkedets behov

De fire mål er tæt koblet til de fem strategiske ambitioner og de tre strategiske pejlemærker Bæredygtighed, Teknologi og Forretning i KEAs strategi for 2021–2024.

Via den strategiske rammekontrakt arbejder KEA med kapacitetsopbyggende aktiviteter på tværs af KEAs uddannelser. Arbejdet med KEAs strategiske rammekontrakts fire strategiske mål er organiseret i fem projektspor sammensat af ressourcepersoner på tværs af KEAs programområder og tværgående områder. KEA har i det første år af den strategiske rammekontrakt 2022–2025 haft fokus på at opstarte og igangsætte aktiviteterne under de fire mål. I takt med at der udvikles nye modeller og løsninger implementeres disse i den øvrige organisation.

Udvikling og kvalitet i uddannelserne

Kvalitetsrapport

Det fremgår af kvalitetsrapporten for 2022, der behandler data for 2021, at KEA har fastholdt det høje niveau på resultater for kvalitetsstandarderne på KEA, som det er tilfældet i de foregående år, og de studerendes vurdering af undervisningen på både fuldtids- og deltidsuddannelserne er samlet set forbedret fra 2020 til 2021. Aftagernes positive vurdering af, hvorvidt KEAs studerende på fuldtidsområdet har de rette faglige kompetencer under praktikforløb, er ligeledes på samme niveau. Derimod er fastholdelsen af de studerende samlet set faldet fra 86 pct. i 2020 til 80 pct. i 2021, og KEAs dimittendledighed er samlet set steget fra 9 pct. i 2020 til 12 pct. i 2021.

KEA vil i 2023 revidere kvalitetsstandarderne, som en del af evaluering af kvalitetssystemet, og i den forbindelse inddrage anbefalingerne fra det eksterne akkrediteringspanel, jf. afsnittet om institutionsakkreditering.

Uddannelsesevaluering Teknik

En del af KEAs kvalitetssystem er at gennemføre uddannelsesevaluering ved et eksternt panel, hvor programområderne evalueres i en turnus. I 2022 var det KEAs ni tekniske fuldtids- og fire deltidsuddannelser der blev evalueret af syv eksterne uddannelsespaneler. Panelerne roste arbejdet med Tekniks uddannelsesdidaktikker, som udfolder uddannelsens pædagogiske principper og målsætninger. Det blev bemærket, at der var et stærkt pædagogisk udgangspunkt og praksis. Panelerne bemærkede ligeledes dygtige undervisere, engagerede studerende og uddannelser af høj relevans samt

de studerendes generelle tilfredshed. Herudover bemærkede panelerne flere steder, at der var et potentiale i forhold til det systematiske arbejde med forskning og udvikling. Panelernes anbefalinger vil blive prioriteret og indarbejdet i det kommende års kvalitetshandlingsplaner for KEAs tekniske fuldtids- og deltidsuddannelser.

Deltidsområdet

På deltidsområdet har KEA samarbejdet med en række virksomheder om at tilbyde uddannelsesforløb målrettet virksomheders behov og medarbejdere. KEA har i en årrække samarbejdet med flere større private virksomheder om at tilbyde moduler på uddannelsen AU i Retail, hvilket er fortsat i 2022. KEA har desuden i 2022 føjet nye virksomhedssamarbejder til listen, herunder samarbejde med fire offentlige virksomheder om moduler i uddannelserne AU i Ledelse og AU i Informationsteknologi.

Ny uddannelse – PBA i IT-arkitektur

I sommeren 2022 opstartede KEAs nye uddannelse PBA i IT-arkitektur med 30 pladser. Uddannelsen er 3½-årig, og dens fokus ligger inden for fagområderne forretningsarkitektur, informationssystemarkitektur og teknologisk arkitektur. Uddannelsen er et relevant supplement til KEAs samlede uddannelsesportefølje på it-området og vil fremadrettet styrke indsatsen på STEM-området samt udgøre et tilbud til ansøgere, som allerede i forbindelse med uddannelsesvalg har et ønske om at opnå PBA-niveau.

Forskning & innovation

Formålet med forskning og innovation på KEA er at udvikle og styrke videngrundlaget, så KEAs uddannelser hviler på viden, der til enhver tid er opdateret, relevant, tæt koblet til praksis og baseret på nyeste udviklings- og forskningsviden.

Gennem 2022 har KEA haft 56 igangværende forsknings- og innovationsprojekter, og alle nye projekter vedrører mindst et af de tre strategiske pejlemærker: Bæredygtighed, teknologi og forretning. Alle KEAs 56 eksisterende forsknings- og innovationsprojekter kan derfor nu kategoriseres inden for et eller flere af de tre strategiske pejlemærker – bæredygtighed, teknologi og forretning. Opgørelsen viser, at 23 af projekter går på tværs af to af pejlemærkerne og at i alt 7 projekter går på tværs af alle tre pejlemærker. Et eksempel på et projekt, som KEA opnåede ekstern finansiering til i 2022, er projektet "Globale cirkulære kompetencer med urban mining som case". Projektets formål er at udvikle metoder til at styrke danske studerendes internationale cirkulære kompetencer inden for urban mining, så ressource- og affaldsstrømme bliver udnyttet bedre. Projektet knytter an til tre verdensmål: 9. Industri, innovation og infrastruktur; 11. Bæredygtige byer og lokalsamfund; 12. Ansvarligt forbrug og produktion. Den grønne omstilling skal være global for at gøre en forskel, og derfor er der sammensat en tværfaglig og interkulturel partnerkreds, der kan understøtte udvikling af erhvervslivets potentiale.

I 2022 har KEA taget strukturelt stilling til den overenskomst som i 2021 justerede vilkårene for ph.d.-forløb på erhvervsakademierne. De nye vilkår giver udfordringer for gennemførelse – herunder i særlig grad finansiering. For at kunne synliggøre nogle veje i erhvervsakademiske ph.d.-projekter, har KEA implementeret en ny organisatorisk tilgang og procedure, herunder med rammesatte forventninger til samarbejdsaftaler med ph.d.-skoler og erhvervslivet.

I regi af et stigende behov for viden om bæredygtige forretninger i praksis, har KEA i 2022 igangsat en kortlægning af erhvervsamarbejdet vedrørende forskningsprojekter. Det skal føre til et fortsat mere struktureret og systematisk samarbejde med dels erhvervs-klyngerne og dels SMV'er inden for KEAs aftagerbrancher. Desuden er der igangsat et arbejde med henblik på at styrke KEAs forskningsprofil – både en tilspidsning af visionen med forskningsopgaven, men også mere praktiske tiltag, der skal styrke og formalisere KEAs arbejde for ansvarlig forskningspraksis samt skærpe blikket for projekter, der forholder sig til alle tre pejlemærker.

ÅRETS ØKONOMISKE RESULTAT

I 2022 udgør det samlede STÅ-tal 5.275, hvilket er 49 færre end i 2021, og 13 færre end budgetteret. For fuldtidsuddannelserne er der registreret et samlet antal STÅ på 4.623, hvilket er 112 flere end realiseret i 2021, men dog 25 færre end budgetteret for 2022. Den pæne stigning i antallet af STÅ på KEAs fuldtidsuddannelser skyldes en fortsat indfasning af et planlagt øget optag. Herudover har der generelt været stabilitet i beståelsesprocenter på de enkelte uddannelser. På KEAs deltidsuddannelser er der registreret 652 STÅ, hvilket er 160 færre end i 2021. Faldet skyldes, at 2021 var et ekstraordinært år på KEAs deltidsuddannelser, hvor KEA oplevede en markant større efterspørgsel under og efter Covid 19-nedlukningerne.

I 2022 beskæftigede KEA 481 årsværk mod 491 i 2021. Af det samlede antal beskæftigede udgjorde andelen af årsværk med primært fokus på fuldtidsuddannelse og forskning og udvikling 295 i 2022, mod 296 årsværk i 2021. På deltidsuddannelserne er der registreret et fald i antal årsværk fra 46 i 2021 til 41 i 2022, hvilket skyldes at der i 2021 var ekstraordinær høj aktivitet under Covid 19-nedlukningen. På øvrige områder er der sket et fald fra 149 årsværk i 2021 til 145 årsværk i 2022. Det samlede fald i årsværk skyldes delvist en tilpasning til en lavere aktivitet som følge af udfasning af de engelsksprogede uddannelser og et faldende optag.

Årets resultat udgør et overskud 7,9 mio. kr. mod et budget på 2 mio. kr. Det større resultat skyldes primært udfordringer med at rekruttere kombineret med en stigning i medarbejderomsætning, hvorfor der er realiseret færre udgifter til løn end budgetteret. Ligeledes er der registreret et fald i de gennemsnitlige skyldige feriedage, hvilket har medført en reduktion i den samlede feriepengehensættelse. En andel af det ekstra økonomiske råderum, som ovenstående forhold har medført, er blevet anvendt til væsentlige engangsomkostninger forbundet med udskiftning af netværk og overgang til ny IT-driftsleverandør.

Der er ikke foretaget væsentlige ændringer i anlægsaktiver. På bygningssiden er kapaciteten udvidet med tilføjelsen af et lejemål i Hillerød. I resultatet for 2022 er der indregnet en hensættelse til reetablering af nuværende lejemål på i alt 1 mio. kr., således at den samlede hensættelse hertil udgør 10,8 mio. kr. Desuden er der indregnet en hensættelse på 4 mio. kr. til eventuel tilbagebetaling af særligt tilskud på 4 mio. kr. til etablering af nye uddannelsesudbud, idet KEAs plan for anvendelse af midlerne er under udarbejdelse. Årets resultat vurderes som tilfredsstillende, og egenkapitalen er steget til 186 mio. kr. ultimo 2022. Den solide egenkapital gør det fortsat muligt for KEA at virkeliggøre de ambitiøse strategiske udviklingsmål. Ved årets udgang udgjorde de likvide beholdninger 96,3 mio. kr., hvilket vurderes som meget tilfredsstillende.

Usikkerhed ved indregning og måling

Pr. 31. december 2022 er der hensat i alt 10,8 mio. kr. til reetablering af nuværende lejemål. Hensættelsen er baseret på et skøn, hvorfor der er mere end normal forretningsmæssig risiko forbundet med værdiansættelsen af denne forpligtelse. Herudover er der efter ledelsens vurdering ikke særlige usikkerheder ved indregning og måling.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er siden regnskabsårets afslutning og frem til nærværende årsrapport ikke indtrådt begivenheder, der forrykker vurderingen af årsrapporten.



FAKTA

UDDANNELSE	TYPE	STÅ 2022	STÅ 2022	OPTAG 2023	STÅ 2023
		Budget	Realiseret	Budget	Budget
Automationsteknolog	AK	76	81	70	84
Byggekoordinator	AK	59	50	40	48
Byggetekniker	AK	–	3	–	3
Datamatiker	AK	408	407	240	392
Designteknolog	AK	346	339	184	327
Entrepreneurskab og design	AK	140	145	83	149
EL-installatør	AK	81	82	50	79
VVS-installatør	AK	23	24	20	25
Energiteknolog	AK	39	43	30	36
IT teknolog	AK	109	116	108	122
Kort- og landmålingstekniker	AK	99	81	51	65
Multimediedesigner	AK	489	506	285	454
Produktionsteknolog	AK	136	145	50	109
Bygningskonstruktør	PB	1.216	1.188	515	1.227
Design & business	PB	268	280	124	193
Digital concept development	PB	130	136	105	138
Energimanagement	PB	11	12	15	16
IT-Sikkerhed	PB	81	90	70	62
Optometri	PB	159	155	75	150
Produktudv. og teknisk integration	PB	65	65	30	36
Smykker, teknologi og business	PB	124	122	30	111
Softwareudvikling	PB	78	80	40	58
Webudvikling	PB	80	73	60	80
Økonomi & IT	PB	431	406	140	359
IT-Arkitektur	PB	–	–	30	23
Fuldtidsuddannelse i alt*		4.648	4.623	2.445	4.344
Byggekoordinator	AU	11	6		7
Byggeteknik	AU	6	8		5
Drifts og Automation	AU	8	5		6
EL-installation	AU	58	44		46
Energiteknolog	AU	25	22		31
Finansiel Rådgivning	AU	0	–		0
Human Ressources	AU	18	18		20
Informationsteknologi	AU	48	33		36
Innovation, produkt og produktion	AU	7	5		6
Kommunikation og formidling	AU	60	60		57
Ledelse	AU	132	265		232
Retail	AU	59	52		75
Salg og markedsføring	AU	84	86		82
Sundhedspraksis	AU	0	0		0
VVS-installation	AU	22	17		23
Økonomi og ressourcestyring	AU	27	9		12
Diplom i Digital Konceptudvikling	Diplom	7	5		5
Diplom i IT-sikkerhed	Diplom	11	8		10
Diplom i ledelse	Diplom	7	7		8
Diplom i Webudvikling	Diplom	0	1		3
Ikke defineret aktivitet		51	2		41
Deltidsuddannelse i alt*		640	652		705
Total		5.288	5.275	2.445	5.049

Forklaring:

AK: Erhvervsakademiuddannelse
PB: Professionsbacheloruddannelse

AU: Akademiuddannelse deltid
Diplom: Diplomuddannelse deltid

* STÅ indeholder decimaler, hvorfor der kan forekomme afrundingsforskelle i totaler

HOVED- OG NØGLETAL

	2022 T.KR	2021 T.KR	2020 T.KR	2019 T.KR	2018 T.KR
Resultatopgørelse					
Statstilskud	397.899	391.471	382.900		
Øvrige tilskud	3.817	2.980	2.416		
Salg af varer og tjenesteydelser	2.337	1.637	4.199		
Andre indtægter	46.120	74.690	50.075		
Driftsindtægter i alt	450.173	470.778	439.590		
Uddannelse	277.269	285.511	249.558		
Forskning og udvikling	12.492	13.824	12.671		
Formidling og videnudveksling	9.129	9.815	8.413		
Kostafdeling og kollegier	-	701	3.707		
Generelle fællesomkostninger	57.473	65.095	51.075		
Bygninger og bygningsdrift	86.043	87.095	93.179		
Driftsomkostninger i alt	442.406	462.041	418.603		
Resultat før finansielle poster	7.767	8.737	20.987		
Finansielle poster, netto	145	-1.127	-3.500		
Årets resultat	7.912	7.610	17.487		
Balance					
Anlægsaktiver	190.657	198.845	187.664	193.851	202.782
Balancesum	295.376	289.602	333.890	299.504	309.971
Egenkapital	186.000	178.088	170.478	150.153	138.135
Langfristede gældsforpligtelser	25.314	26.914	40.697	45.495	46.891
Regnskabsmæssige nøgletal					
Overskudsgrad	1,8	1,6	4,0	3,5	1,4
Likviditetsgrad	204,4	164,7	153,9	182,6	121,5
Soliditetsgrad	63,0	61,5	51,1	50,1	44,6
Finansieringsgrad	14,9	15,0	24,9	27,6	27,0
Gældsfaktor	5,6	5,7	9,3	10,6	10,8

	2022	2021	2020	2019	2018
Personale (Årsværk)					
Antal årsværk fuldtidsuddannelser & forskning og udvikling	295	296	278	278	280
Antal årsværk deltidsuddannelser inkl. timelærere	41	46	41	43	45
Antal årsværk øvrige områder	145	149	136	132	141
Personaleårsværk i alt	481	491	455	453	466
Studieaktivitet - ordinære uddannelser					
Teori-STÅ	4.007	3.897	3.736	3.745	3.749
Praktik-STÅ	616	614	589	600	606
STÅ på ordinære uddannelser i alt	4.623	4.511	4.325	4.345	4.355
STÅ / Antal årsværk fuldtidsuddannelser & forskning og udvikling	15,7	15,2	15,6	15,6	15,6
Antal optagne på erhvervsakademiuddannelser	1.087	1.308	1.276		
Antal optagne på professionsbacheloruddannelser	1.349	1.438	1.308		
Antal indskrevne studerende på ordinære uddannelser i alt	2.436	2.746	2.584		
Antal færdiguddannede fra erhvervsakademiuddannelser	877	828	840		
Antal færdiguddannede fra professionsbacheloruddannelser	930	913	911		
Dimittender i alt	1.807	1.741	1.751		
Internationalisering					
Antal udgående studerende (udvekslingsstuderende)	115	68	71		
Antal indgående studerende (udvekslingsstuderende)	134	54	77		
Antal udenlandske studerende på hele uddannelser i Danmark	48	53	34		
Studieaktivitet – deltidsuddannelse/åben uddannelse					
STÅ, videregående uddannelser	652	812	627		
STÅ, deltidsuddannelse/åben uddannelse i alt	652	812	627		
STÅ / Antal årsværk deltidsuddannelser inkl. timelærere	15,9	17,7	15,3		
Kursusvirksomhed, indtægtsdækket virksomhed, omsætning (T.KR)	1.273	1.210	3.575		
Omkostninger pr. 100 STÅ (T.KR)					
Uddannelse	5.257	5.364	5.040		
Forskning og udvikling	237	260	256		
Generelle fællesomkostninger	1.090	1.223	1.031		
Bygninger og bygningsdrift	1.631	1.636	1.882		
Lønomsomkostninger (T.KR)					
Lønomsomkostninger vedrørende uddannelse	226.067	224.304	200.330		
Lønomsomkostninger øvrige	58.030	66.570	59.828		
Lønomsomkostninger i alt	284.097	290.874	260.158		
Bygningsareal i alt (bruttoareal opgjort i m²)	44.998	44.530	50.824		

HR-nøgletal	2022	2021	2020	2019
Køn¹				
Kvinde	44,81% (203)	46,3% (215)	45,4% (199)	46,8% (196)
Mand	55,19% (250)	53,7% (249)	54,6% (239)	53,2% (223)
Alder¹				
Gennemsnitsalder	48,1	47,4	47,1	47,2
Medarbejderomsætning²				
Omsætning	18,6%	16,5%	11,7%	14,9%
Adjunkter/lektorer³				
Adjunkter	112	117	116	124
Midlertidig ansættelse som adjunkt	12	11	8	5
Lektorer	128	118	107	96
Midlertidig ansættelse som lektor	0	1	0	0
Docenter	4	4	3	4
Undervisere	1	2	4	4
Sygefravær⁴				
Gennemsnitlige antal sygedage	10,2	8,4	8	8,9

¹ Opgjort på baggrund af antal fastansatte medarbejdere den 31. december.

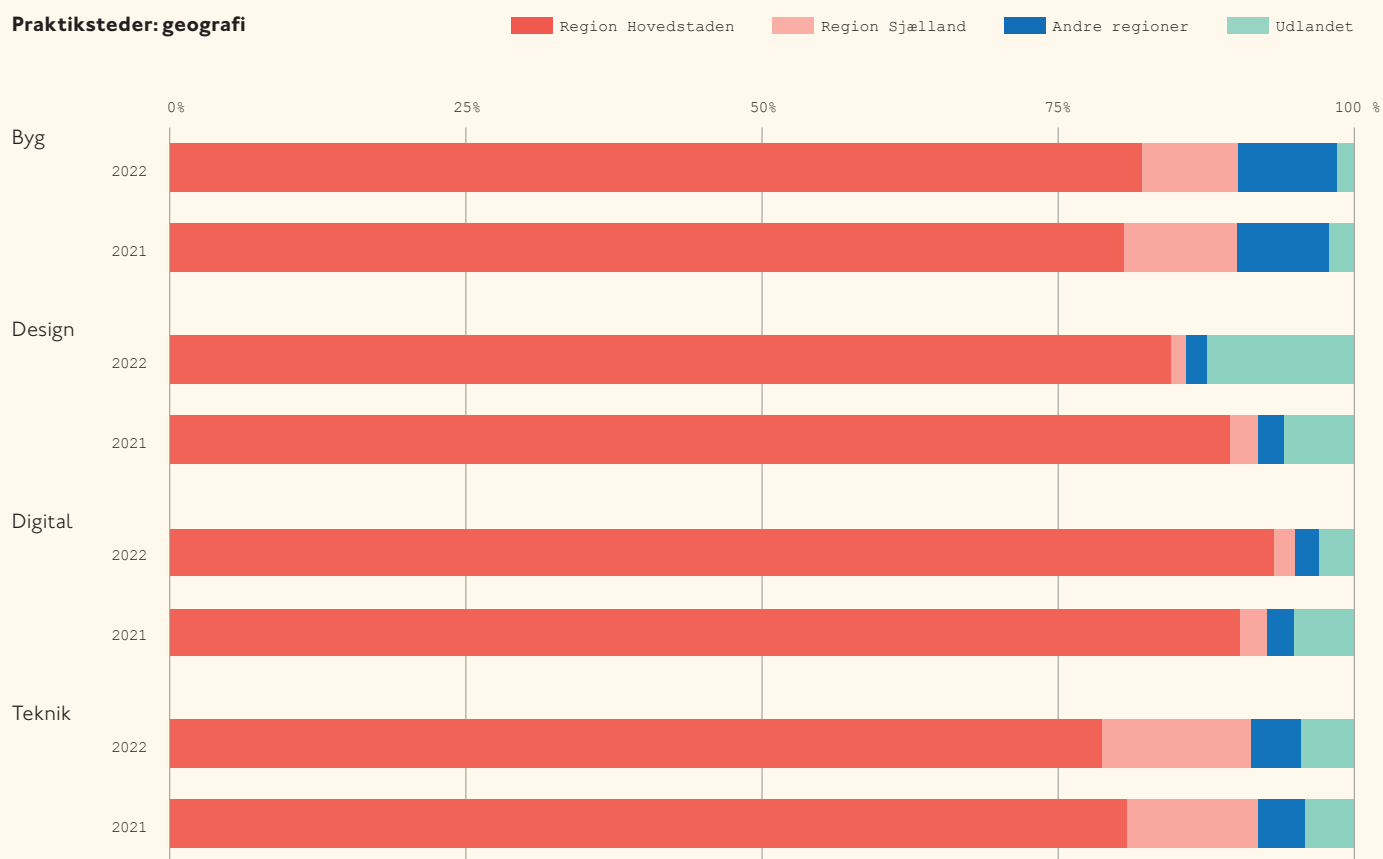
² Personaleomsætningen er beregnet ud fra afgang (ophørte). Beregnet ud fra gennemsnit af antal fastansatte pr. 1. januar og pr. 31. december.

³ Opgjort pr. 31. december.

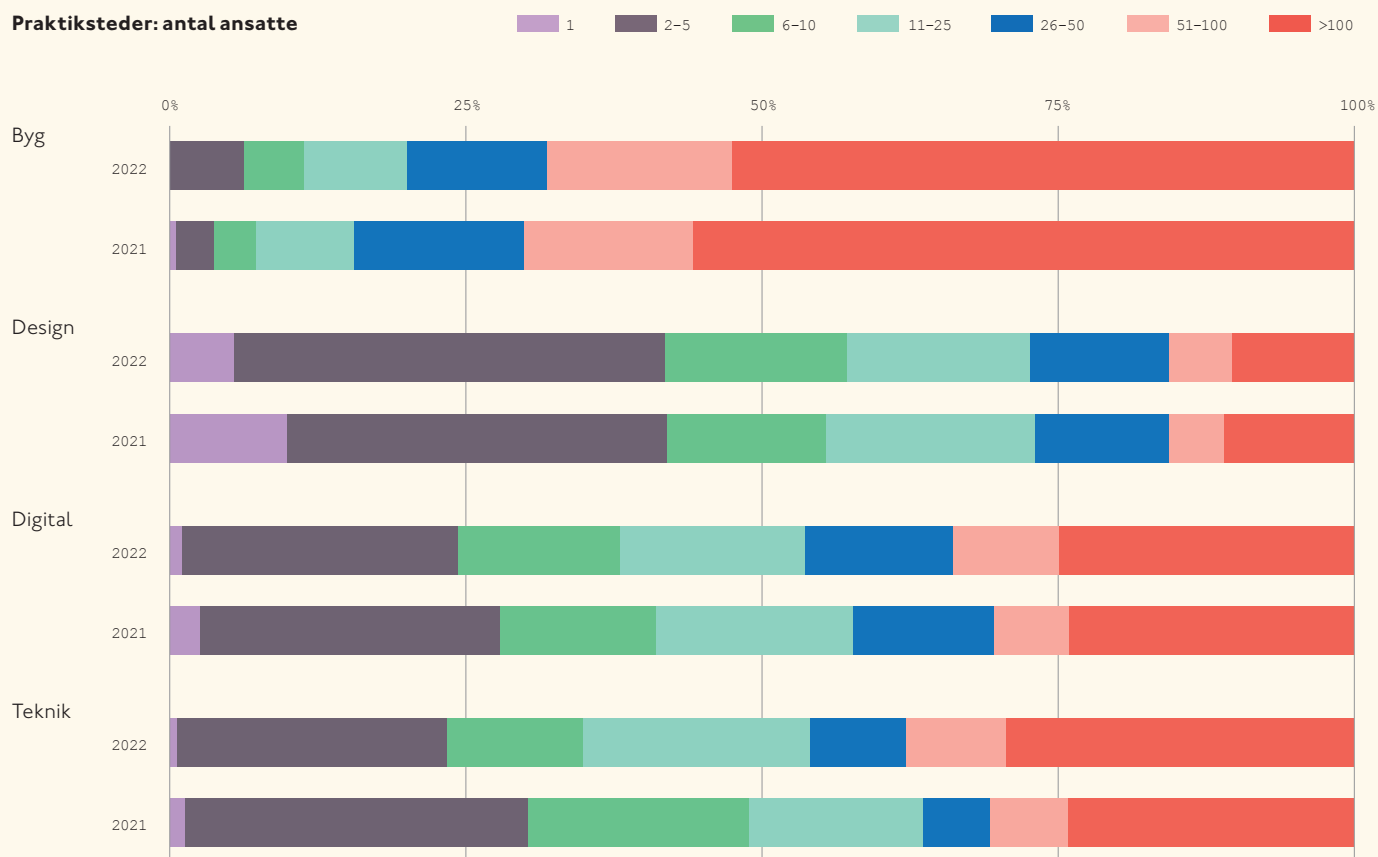
⁴ Det gennemsnitlige antal sygedage (alt egen sygdom) er beregnet på baggrund af antal sygedage divideret med antal årsværk.

Antallet af årsværk er beregnet ud fra gennemsnit af antal årsværk pr. 1. januar og pr. 31. december.

Praktiksteder: geografi



Praktiksteder: antal ansatte



AFRAPPORTERING STRATEGISK RAMMEKONTRAKT

Statusreddegørelse 2022 for KEAs strategiske rammekontrakt 2022-2025

Statusreddegørelsen dokumenterer institutionens arbejde med at realisere målene i den strategiske rammekontrakt.

KEA har følgende mål i kontraktperioden 2022-2025:

1. KEAs studiemiljø skal afspejle branchernes virkelighed samt tiltrække og fastholde diversiteten i studenterpopulation
2. KEAs uddannelser og videnproduktion skal bidrage til bæredygtighed, herunder grøn omstilling
3. KEAs efter- og videreuddannelse skal være fleksibel og bidrage til udvikling af virksomhedernes forretning
4. Fagligt bæredygtige udbud uden for København, der er lokalt forankret og afspejler arbejdsmarkedsbehov

KEA har organiseret arbejdet med den strategiske rammekontrakt 2022-25 i fem projektspor. Erfaringen fra sidste rammekontrakt er, at dette sikrer forankring i organisationen, fremdrift i indsatserne og realisering af mål og indikatorer. Rammekontraktens mål, indsatser og indikatorer monitoreres via den årlige aktivitets- og handleplan samt faseplan. Projektet indeholder samlet set flere underaktiviteter end beskrevet i statusreddegørelsen, men af hensyn til formatkrav beskrives kun de vigtigste hovedaktiviteter.

STRATEGISK MÅL 1

KEAs studiemiljø skal afspejle branchernes virkelighed samt tiltrække og fastholde diversiteten i studenterpopulation

For at realisere strategisk mål 1 har KEA tre strategiske fokusområder: 1) Mere virkelighedsnære studiemiljøer med aktiv og eksperimentel læringsform, hvor de studerende kan afprøve de nyeste teknologier og eksperimentere med virkelighedsnære problemstillinger, 2) Mere inkluderende studiemiljøer og fællesskaber som tiltrækker, udfordrer og skaber flere muligheder for forskellige typer af studerende og 3) Et studiemiljø som stimulerer flere af KEA's studerende til iværksætteri, innovation og produktudvikling.

Institutionens vurdering af det strategiske mål

KEA vurderer samlet set, at der er en tilfredsstillende udvikling i eksis-

terende indikatorer og aktiviteterne under det strategiske mål 1 og dets fokusområder, samt at arbejdet med at udvikling af nye indikatorer er i forventet fremdrift.

Fokusområde 1:

Mere virkelighedsnære studiemiljøer med aktiv og eksperimentel læringsform, hvor de studerende kan afprøve de nyeste teknologier og eksperimentere med virkelighedsnære problemstillinger

Under fokusområde 1, er der i 2022 arbejdet videre med at realisere KEAs Lab-strategi, som blev etableret med KEAs strategiske rammekontrakt for 2018-2021. Via KEAs hjemmeside mv. er der skabt større synlighed for studerende og medarbejdere med et overblik over de forskellige labs (tværgående, mono-labs og mobile labs) på KEA, og adgangen til dem. For at kunne følge de studerendes brug af labs og læringsudbyttet har KEA i 2022 udviklet en ny indikator for de studerendes læringsudbytte af Labs, som indgik i KEAs undervisningsevaluering 2022. Desværre var data-kvaliteten for 2022 utilstrækkelig, hvorfor KEA har valgt at udsætte etablering af baseline til 2023.

Fokusområde 2:

Mere inkluderende studiemiljøer og fællesskaber som tiltrækker, udfordrer og skaber flere muligheder for forskellige typer af studerende.

I fokusområde 2 er der i 2022 gennemført en række analyser, der skal danne grundlag for målet om udvikling af indikator og baseline i 2023.

Der er gennemført en analyse med fokus på afdækning af, hvilke diversitetsdimensioner der hhv. er relevante for KEA, hvilke indikatorer, der allerede måles på, samt hvordan der kan defineres og etableres nye relevante indikatorer mhp. færdigudviklet indikator og baseline i 2023. Udvikling i indikatoren for 'Flere studerende vurderer studiemiljøet positivt' vil blive afrapporteret i statusreddegørelsen 2023. Danmarks Studieundersøgelse gennemføres hvert andet år, næste gang er 2023. Der er således ikke data for 2022.

Fokusområde 3:

Et studiemiljø som stimulerer flere af KEAs studerende til iværksætteri, innovation og produktudvikling.

I regi af fokusområde 3 åbnede KEA i 2021 Start-up Hub med dedikerede resourcer til at arbejde målrettet med iværksætteri som studerende på KEA.



I løbet af 2022 har 127 studerende gjort brug af Start-up Hubs tilbud, hvilket er en stigning i forhold til baseline på 90 studerende i 2021. Med KEA Start-up Hub er paletten af tilbud blevet udvidet, så flere studerende på KEA har mulighed for og kan gøre brug af muligheden for at være en del af et iværksættermiljø.

Udvikling i øvrige indikatorer

KEA har fastsat ovenstående indikatorer, som er koblet direkte til de understøttende aktiviteter under det strategiske mål 1 og de tilhørende strategiske fokusområder. Hvad angår indikatorerne for ledighed, frafald og studieintensitet, er de fastsat under det strategiske mål 1, men vil også være påvirket af indsats fra de andre strategiske mål samt målrettede indsats i KEA's kvalitetssystem. For indikatoren ledighed, kan KEA konstatere et fald i ledigheden, idet dimittendledighed 4.-7. kvartal er på 9,5% i 2022 ift. baseline på 11,9% (Kilde: UFM datavarehus baseret på dimission 2020).

Udvikling i indikatoren for studieintensitet vil blive afrapporteret i statusredegørelsen 2023. Danmarks Studieundersøgelse gennemføres hvert andet år, næste gang er 2023. Der er således ikke data for 2022. Hvad angår udviklingen i indikatoren for frafald afventes data fra datavarehouse medio april 2023, og dette vil derfor indgå i statusredegørelse 2023.

STRATEGISK MÅL 2

KEAs uddannelser og videnproduktion skal bidrage til bæredygtighed og grøn omstilling

For at realisere det strategiske mål 2 om, at KEA skal bidrage til bæredygtighed, har KEA tre strategiske fokusområder: 1) Øget bæredygtighed i KEA's uddannelser, 2) Flere F&I projekter og øget vidensomsætning inden for KEA's tre strategiske pejlemærker bæredygtighed, teknologi og forretning og 3) KEA skal være en mere bæredygtig organisation.

Institutionens vurdering af det strategiske mål

KEA vurderer samlet set, at der er en tilfredsstillende udvikling i eksisterende indikatorer og aktiviteter under det strategiske mål 2 og dets fokusområder, samt at de nye indikatorer er udviklet og etableret som planlagt.

Strategisk fokusområde 1:

Øget bæredygtighed i KEA's uddannelser.

KEA ønsker at styrke uddannelsernes fokus på bæredygtighed ved i videst muligt omfang at indarbejde bæredygtighed i deres læringsmål, pædagogik og didaktik, sådan at de studerende udvikler bæredygtighedskompetencer i relation til deres specifikke faglighed og branchernes behov.

Med afsæt i det strategiske mål, har KEA i 2022 haft som delmål at udvikle en indikator og fastlægge en baseline for antal læringsmål, der omhandler bæredygtighed. KEA har gennemført en omfattende kortlægning af læringsmål på alle uddannelser med inddragelse af ledelse og medarbejdere for at kvalificere og etablere en baseline for antal læ-

ringsmål, der omhandler bæredygtighed. Der er kortlagt 233 læringsmål, der specifikt omhandler bæredygtighed, herunder grøn omstilling (Kilde: Egen opgørelse).

Der er desuden registreret 738 læringsmål, hvor emner inden for bæredygtighed og grøn omstilling ikke fremgår af den specifikke ordlyd, men hvor bæredygtighed og grøn omstilling i praksis indgår i undervisningen. Arbejdet vil danne grundlag for det videre arbejde med at udvikle et refleksions- og udviklingsværktøj, der skal understøtte, at bæredygtighed integreres yderligere i KEAs uddannelser i kontraktperioden.

Strategisk fokusområde 2:

Flere F&I projekter og øget vidensomsætning inden for KEA's tre strategiske pejlemærker bæredygtighed, teknologi og forretning.

KEA ønsker at øge antallet af F&I-projekter inden for KEAs tre strategiske pejlemærker samt at styrke vidensomsætningen til uddannelserne og brancherne. KEA kan konstatere, at alle 56 forsknings- og innovationsprojekter i 2022 (Kilde: KEA F&I) er kategoriseret inden for et, to eller tre af KEAs tre strategiske pejlemærker - bæredygtighed, teknologi og forretning, hvilket er tilfredsstillende.

Med afsæt i KEAs mål om at øge vidensomsætningen, har KEA i 2022, at udviklet en metodisk ramme for den nye kvalitative indikator: "omsætning af bæredygtighed via 3-4 interviews med virksomheder, der indgår i relevante F&I-projekter" og gennemført de første tre interviews med virksomheder, om deres erfaring med transfer af viden via deres samarbejde med KEA om et forsknings- og innovationsprojekt (Kilde: KEA F&I). Alle tre interviews omhandler forsknings- og innovationssamarbejder, der er gennemført og nærmer sig sin afslutning i 2022. Centrale konklusioner pga. af interviewene er bla. at virksomhederne via samarbejdet med KEA får valideret, hvilke emner der fx rører sig inden for bæredygtighed.

Strategisk fokusområde 3:

KEA som mere bæredygtig organisation.

Aktiviteterne under fokusområde 3 skal bidrage til, at medarbejdere og studerende oplever et bæredygtigt KEA i praksis og reelt nedsat CO₂-aftryk. KEA har i 2022 iværksat forskellige tiltag med henblik på at identificere de største potentielle gevinster for reduktion af CO₂-aftryk af KEAs energiforbrug. Aktiviteterne har haft den forventede fremdrift.

STRATEGISK MÅL 3

KEAs efter- og videreuddannelse skal være fleksibel og bidrage til udvikling af virksomhedernes forretning

For at realisere det strategiske mål 3 om, at KEA's efter- og videreuddannelse skal være mere fleksibel og bidrage til udvikling af virksomhedernes forretning, vil KEA sætte ind på to strategiske fokusområder: 1) Øget aktivitet af efter- og videreuddannelse og 2) Flere udbud i fleksible formater, der afspejler arbejdsmarkedets behov.

Institutionens vurdering af det strategiske mål

KEA vurderer samlet set, at der er en tilfredsstillende udvikling i indikato-



rer og aktiviteter under det strategiske mål 3 og dets fokusområder, samt at den nye kvalitative indikator er udviklet og etableret som planlagt.

Strategiske fokusområde 1:

Øget aktivitet af efter- og videreuddannelse.

KEA har fastholdt ambitionen fra rammekontrakt 2018-21 om at øge aktiviteten af KEAs tekniske og produktionsrettede deltidsuddannelser på AU- og diplomniveau¹. I 2022 opnåede KEA en stigning i aktiviteten på de tekniske og produktionsrettede deltidsuddannelser på 124 STÅ i forhold til baseline-året 2020 på 93 STÅ (Kilde: KEA Kompetence). Aktiviteten i 2022 er dog samtidig faldet i forhold til aktiviteten i 2021, hvor aktiviteten på samme uddannelser var 143 STÅ. Året 2021 var dog et ekstraordinært år på KEAs deltidsuddannelser, hvor KEA oplevede en markant større efterspørgsel under og efter covid 19-nedlukningerne.

KEAs samlede stigning i aktiviteten fra 2020-2022 dækker over, at særligt uddannelserne på byggeområdet og installationsområdet har haft en øget aktivitet. På det tekniske område har KEA over en årrække haft stor vækst på efter- og videreuddannelserne særligt på EL- og VVS-installation og aktiviteten i 2022 tyder på, at KEA kan fastholde det høje niveau.

Positiv udvikling i de studerendes vurdering af undervisningen

KEA har i 2022 arbejdet for at fastholde de studerendes høje vurdering af uddannelsernes anvendelsesgrad. På KEAs tekniske og produktionsrettede uddannelser ligger de studerendes vurdering af undervisningens anvendelsesgrad i 2022 på 4,2 på en skala fra 1 til 5. De studerendes vurdering ligger fortsat på et højt niveau, men lavere end baseline i 2021 på 4,4 (Kilde: KEA fag- og modulevaluering 2022). Faldet er dog ikke statistisk signifikant, da en lille populationsstørrelse ligger til grund for opgørelsen. KEA har fortsat som indsats i 2023 i KEAs kvalitetssystem og kvalitetshandleplaner at sikre relevans i undervisningen på deltidsuddannelserne.

Strategiske fokusområde 2:

Mere fleksibel efter- og videreuddannelse.

KEA har arbejdet med at konkretisere og udbyde fleksible formater i samarbejde med virksomheder, der er tilpasset til og afspejler sig i virksomheder. Fleksible formater forstås bredt og dækker både formater, der er fleksible med hensyn til tilrettelæggelsen, herunder i forhold til tidspunkt, lokation og krav om fysisk deltagelse, samt fleksible formater med hensyn til indhold og de studerendes mulighed for at tilrettelægge egen læringsproces.

Som ny kvalitativ indikator for arbejdet med at tilbyde fleksible formater, som afspejler virksomhedernes behov, har KEA i 2022 afprøvet en case om fleksibel tilrettelæggelse ift. behovet hos en større offentlig virksomhed om udbud af moduler inden for AU i Informationsteknologi (Kilde: KEA Kompetence). Kurserne var tilrettelagt som hybride kurser, da virksomheden ønskede at tilbyde kompetenceudvikling til virksomhedens medarbejdere fordelt på adresser i København, Aarhus og Sønderborg med fysisk og onlinedeltagelse synkront.

Forløbet var tilrettelagt med tre fysiske undervisningsgange (start, midt og slut), mens forløbets øvrige undervisningsgange var hybride. Der blev i 2022 kørt i alt tre hybridhold med studerende fra samme virksomhed med overordnede samme koncept. Afprøvningen af casen viser overordnet, at formatet er anvendeligt i samarbejdet med virksomheder og fortsat kan tilbydes til virksomheder under de rette forudsætninger.

¹ De tekniske og produktionsrettede uddannelser på KEA omfatter uddannelserne: AU Byggekoordinator, AU Byggeteknik, AU Drift og Automation, AU El-installation, AU Energiteknolog, AU Informationsteknologi, AU Innovation, produkt og produktion, Diplom i IT-sikkerhed, AU VVS-installation.

STRATEGISK MÅL 4

Fagligt bæredygtige udbud uden for København, der er lokalt forankret og afspejler arbejdsmarkedets behov

For at realisere det strategiske mål 4 har KEA to strategiske fokusområder: 1) Etablering af fagligt bæredygtigt og lokalt forankret udbud i Hillerød, der afspejler arbejdsmarkedets behov og 2) Afdækning af potentialer for flere udbud uden for København.

Institutionens vurdering af det strategiske mål

KEA vurderer samlet set, at der er en tilfredsstillende udvikling i indikatorer og aktiviteter under det strategiske mål 4 og dets fokusområder, samt at den nye kvalitative indikator er udviklet og etableret som planlagt.

Strategisk fokusområde 1:

Etablering af fagligt bæredygtigt og lokalt forankret udbud i Hillerød, der afspejler arbejdsmarkedets behov.

I arbejdet med at etablere fagligt bæredygtige og lokalt forankrede udbud uden for København er KEA kommet godt fra start. I august 2022 åbnede KEA dørene for første optag af studerende på det nye udbud af bygningskonstruktør i Hillerød.

KEA modtog 51 ansøgninger (1. prioritet) til uddannelsen i Hillerød og ved studiestart den 22. august begyndte 40 nye studerende (KEA økonomi, 2022), hvilket vurderes at være et tilfredsstillende optag. Det realiserede optag per 1. oktober 2022 var 29 studerende, hvilket er lavere end KEA havde forventet (KEA økonomi, 2022).

Dette initiale frafald følger dog en tendens, som KEA har observeret på flere af sine uddannelser i forbindelse med sommeroptaget 2022, nemlig at flere ansøgere takker nej til en tilbudt studieplads (på trods af, at

de har søgt uddannelsen som første prioritet). Eller at de falder fra i de første uger af studiet. En analyse foretaget af KEA peger på, at flere ansøgere til bygningskonstruktør i Hillerød afslår tilbud om en studieplads med begrundelsen, at ansøgerens økonomi eller boligsituation ikke tillader at starte studie alligevel (KEA 2022). Denne begrundelse skal ses i relation til, at de studerende, der begynder i Hillerød, i gennemsnit er ældre end de studerende, der begynder på den tilsvarende uddannelse på Nørrebro i København. Det formodes derfor, at det initiale frafald blandt andet skyldes, at nogle studerende har økonomiske forpligtelser, som viser sig at være uforenelige med at studere på fuldtid.

Indikatoren og baseline til at følge udviklingen i tilgangen af studerende til uddannelsen i Hillerød er etableret, og er baseret på det realiserede sommer- og vinteroptag for Bygningskonstruktør i Hillerød studieår 2022/23. Baseline er således 44 studerende i studieår 2022/23.

Indikatoren til at følge udviklingen i de studerendes vurdering af undervisningen fastsættes på baggrund af undervisningsevalueringen i 2023 for at kunne etablere en valid baseline, der baserer sig på vurderingen af tre årgange af studerende i Hillerød. Baseline fastsættes således i januar 2024.

Strategisk fokusområde 2:

Afdækning af potentialer for flere udbud uden for København.

KEA har i regi af den strategiske rammekontrakt videreført arbejdet med at afdække potentialer for at flytte uddannelser ud af København frem mod 2030 og som er beskrevet i KEAs institutionsplan fra januar 2022.

Med institutionsplanen som rettesnor har KEA i løbet af 2022 gennemført en række uddybende analyser af potentialerne for at flytte flere uddannelser til Hillerød og etablere nye uddannelser på Vestegnen. Som vigtigste resultat af dette arbejde modtog KEA i april 2022 godkendelse til at dublere sit udbud af PBA-uddannelsen Økonomi og It i Hillerød.



FORVENTNINGER TIL DET KOMMENDE ÅR

Søgemønstre fremadrettet

Der er fortsat høj beskæftigelse i Danmark, et stort udbud af videregående uddannelser i Region Hovedstaden, og samtidig tilsiger den demografiske udvikling, at der vil være en yderligere nedgang i gruppen af unge i aldersgruppen 20-24 år i de kommende år. Der er således tale om tre forhold, der påvirkede optaget negativt i 2022 på visse uddannelser, og hvor flere ansøgere end tidligere desuden valgte at takke nej til den studieplads, de ellers havde søgt og blev vurderet kvalificeret til at blive optaget på. Det skal dog samtidig fremhæves, at søgningen på de øvrige uddannelser var på niveau med tidligere år. Samlet set har KEA på den baggrund nedjusteret forventningerne til optaget i 2023 sammenholdt med de forgangne år.

Ny uddannelser og moduler

På KEAs deltidssområde forventes der i løbet af 2023 at blive udbudt nye moduler inden for flere uddannelser. Bl.a. tilbydes der i 2023 to nye pakketerede forløb med titlerne "Content Creator" og "Digital Marketing Manager", som kombinerer moduler fra uddannelserne AU i Kommunikation og Formidling og AU i Salg og Markedsføring. Herudover vil KEA udvikle nye fagmoduler på Facility Manager-uddannelsen, herunder "Ledelse af bæredygtig udvikling" og "Facility management i praksis" (arbejdstitler). KEAs nye pakketerede forløb og nye moduler udvikles med afsæt i en løbende dialog med centrale markedsaktører og med afsæt i efterspørgsel for kompetenceudvikling på tværs af individer, organisationer og brancher.

Opfølgning på institutionsakkreditering og evaluering af KEAs kvalitetssystem

KEAs kvalitetsrapportproces evalueres normalt hvert tredje år, jf. KEAs kvalitetskoncept, hvilket skulle have fundet sted i 2022. På grund af akkrediteringsprocessen har evalueringen dog været udskudt med henblik på, at panelets og akkrediteringsinstitutionens refleksioner og udviklingspunkter kan indgå i evalueringen. Med akkrediteringsrådets tilbagemelding i november 2022 har KEA igangsat evalueringen, som forventes afsluttet i foråret 2023. Akkrediteringspanelets anbefalinger i form af fire udviklingsområder, jf. ovenstående afsnit om institutionsakkreditering, vil indgå i KEAs evaluering af kvalitetsrapportprocessen.



Økonomiske udsigter

Udfasning af de engelsksprogede uddannelsesudbud og et vigende vinteroptag vil komme til at påvirke aktivitetsniveauet på KEAs uddannelser i 2023 og dermed også medføre faldende indtægter. Den demografiske udvikling og faldende søgning på flere af KEAs uddannelser betyder, at udfordringerne forventes også at præge KEAs økonomi i årene fremover.

KEA vil i løbet af 2023 udarbejde en plan, som kan bringe økonomien i balance på længere sigt. Her vil der bl.a. blive afsøgt forskellige muligheder for optimering og reduktion af udgifter, ligesom der vil skulle ske en nærmere afdækning af indtægtskilder.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

REGNSKABSGRUNDLAG

Årsrapporten for Københavns Erhvervsakademi (KEA) er udarbejdet efter lov om statens regnskabsvæsen mv., bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen, retningslinjerne i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning, bekendtgørelse af Lov om Erhvervsakademier for videregående uddannelser nr. 786 af 8. august 2019 samt Uddannelses- og Forskningsstyrelsens retningslinjer for udarbejdelse af årsrapport.

Årsrapporten for Københavns Erhvervsakademi er aflagt i tusinde DKK.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip. Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde institutionen, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå institutionen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost i det efterfølgende.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb, der forfalder ved udløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter som udgangspunkt i det regnskabsår, som de vedrører, uanset betalingstidspunktet. Taxametertilskud indregnes således i det regnskabsår, de vedrører i henhold til tilskudsreglerne.

Øvrige indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Afgørelsen af, om indtægter anses som indtjent, baseres på følgende kriterier:

- Der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- Salgsprisen er fastlagt,
- Levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb, og
- Indbetalingen er modtaget, eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

Indtægter indregnes herudfra i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Virksomhedstyper

Virksomhedstyper anvendes i overensstemmelse med de principper, der er beskrevet i Uddannelses- og Forskningsministeriets Konterings- og fordelingsvejledning. Modtagne tilskud og tilsagn fra eksterne bevilingsgivere, herunder indtægter fra samarbejdsaftaler, hvor der fra bevilingsgivers side er knyttet betingelser til anvendelsen, indregnes, i takt med at omkostningerne afholdes. Deltagerbetaling ved deltidsuddannelser, salgsvirksomhed i øvrigt samt huslejeindtægter indregnes som indtægt i den periode, indtægten vedrører. Virksomhedstyper omfatter:

- Almindelig virksomhed
- Tilskudsfinansieret forskning
- Andre tilskudsfinansierede aktiviteter
- Indtægtsdækket virksomhed

Leasing

Institutionens leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden. Leasingforpligtelsen i kontraktperioden oplyses i en note.



Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter måles ved første indregning i balancen til kostpris og efterfølgende til dagsværdi. Afledte finansielle instrumenter indregnes under henholdsvis andre tilgodehavender og anden gæld. Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med ændringer i værdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse. Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige transaktioner, indregnes direkte på egenkapitalen. Når de sikrede transaktioner realiseres, indregnes de akkumulerede ændringer som en del af kostprisen for de pågældende regnskabsposter.

Segmentoplysninger

I de særlige specifikationer gives resultatoplysninger på følgende segmenter:

- Almindelig virksomhed
- Tilskudsfinansieret forskningsvirksomhed
- Andre tilskudsfinansierede aktiviteter
- Indtægtsdækket virksomhed - IDV

Poster, som fordeles både ved direkte og indirekte opgørelse, omfatter omkostninger i alt. De poster, som fordeles ved indirekte opgørelse, sker ud fra fordelingsnøgler fastlagt ud fra omsætningen.

RESULTATOPGØRELSEN

Omsætning

Omsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt de generelle kriterier er opfyldt, herunder at levering og risikoovergang har fundet sted inden regnskabsårets udgang, beløbet kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Der foretages fuld periodisering af tilskud, jævnfør dog afsnittet "Generelt om indregning og måling".

Omkostninger

Omkostninger indregnes i takt med afholdelsen. Omkostningerne omfatter de omkostninger, der er medgået til årets omsætning (indtægter), herunder løn og andre lønafhængige omkostninger, afskrivninger og øvrige omkostninger.

- Omkostningerne er fordelt på formålene:
- Uddannelse
 - Forskning og udvikling

- Formidling og vidensudveksling
- Kostafdeling og kollegier
- Generelle fællesomkostninger
- Bygninger og bygningsdrift

Omkostningerne er så vidt muligt henført direkte til de enkelte formål. Hvor det ikke har været muligt at henføre omkostningerne direkte, er der anvendt fordelingsnøgler, der er baseret på omsætning, lønninger/Løn-timer, eller antal STÅ. Principperne for fordelinger er uændrede i forhold til tidligere år.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, samt amortisering af realkreditlån.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Afskrivningsgrundlaget, som opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	40-50 år
Bygningsinstallationer m.v.	10-20 år
Indretning af lejede lokaler	Lejemålets løbetid (dog maksimalt 10 år)
Udstyr og inventar	3-5 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på 33 pct.. Der afskrives ikke på grunde. Aktiver med en anskaffelsessum på under 50.000 kr. eksklusive moms omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Institutionen har i forbindelse med anvendelse af kriteriet på 50.000 kr. besluttet ikke at anvende bunkningsprincippet.

Af- og nedskrivninger samt tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under de enkelte omkostningsgrupper. Gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre indtægter.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse udover det, som udtrykkes ved normal afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi. Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Såfremt det ikke er muligt at fastsætte genindvindingsværdien for det enkelte aktiv, vurderes nedskrivningsbehovet for den mindste gruppe af aktiver, hvor det er muligt at opgøre genindvindingsværdien.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver består af deposita og måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg til lige med en generel nedskrivning baseret på institutionens erfaringer fra tidligere år.

Andre eksternt finansierte projekter

For projekter med eksternt finansiering indregnes løbende indtægter lig omkostninger tillagt et eventuelt overhead- eller fradraget en eventuel egenfinansiering. Det enkelte igangværende projekt indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af, om nettoværdien, opgjort som salgssummen med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Periodeafgrænsningsposter (aktiv)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen med det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi (kurstab) indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Feriepengeforpligtelsen

Til opgørelse af feriepengeforpligtelsen anvendes den gennemsnitlige metode, hvor opgørelsen tager udgangspunkt i et gennemsnitligt ferietilgodehavende for den samlede medarbejdergruppe.

Periodeafgrænsningsposter (passiv)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser institutionens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt institutionens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktiviteten opgøres som resultatet reguleret for ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger, hensættelser samt ændring i driftskapitalen, renteindbetalinger og -udbetalinger samt ekstraordinære poster. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusiv de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Fælles kontoplan og formålsfordeling

KEA har implementeret den fælles kontoplan for uddannelsesinstitutioner under Uddannelses- og Forskningsministeriet i henhold til Uddannelses- og Forskningsstyrelsens konterings- og fordelingsvejledning med virkning fra 2021.

KEA har til initial kontering af omkostninger, der ikke entydigt vedrører ét hovedformål, anvendt metoderne 1 og 2 fra konterings- og fordelingsvejledningens kapitel 6. Omkostningerne fordeles til de relevante formål, når den nødvendige information til de anvendte fordelingsnøgler foreligger.

KEA har til fordeling af omkostninger til hovedformål opgjort omkostningspuljer vedrørende løn- og driftsomkostninger. Idet KEA ikke har tidsregistrering til at understøtte fordeling af lønomkostninger anvendes realiseret STÅ samt Årsværk som fordelingsnøgler for lønomkostninger. For driftsomkostninger anvendes primært realiseret STÅ som fordelingsnøgler.

Forklaring:

Overskudsgrad: Resultat for ekstraordinære poster x 100 / Omsætning i alt

Likviditetsgrad: Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristede gældsforpligtelser i alt ekskl. feriepengeforpligtelser

Soliditetsgrad: Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver

Finansieringsgrad: Langfristede gældsforpligtelser x 100 / Materielle anlægsaktiver

RESULTATOPGØRELSE FOR 2022

	NOTE	2022 T.KR	2021 T.KR
Statstilskud	1	397.899	391.471
Øvrige tilskud	2	3.817	2.980
Salg af varer og tjenesteydelser	3	2.337	1.637
Andre indtægter	4	46.120	74.690
Dritsindtægter i alt		450.173	470.778
Uddannelse	5	277.269	285.511
Forskning og udvikling	6	12.492	13.824
Formidling og videnudveksling	7	9.129	9.815
Kostafdeling og kollegier	8	-	701
Generelle fællesomkostninger	9	57.473	65.095
Bygning og bygningsdrift	10	86.043	87.095
Driftsomkostninger i alt	11	442.406	462.041
Resultat før finansielle poster		7.767	8.737
Finansielle indtægter	12	336	-
Finansielle omkostninger	12	191	1.127
Årets resultat		7.912	7.610

BALANCE PR. 31.12.2022

	NOTE	2022 T.KR	2021 T.KR
AKTIVER			
Indretning af lejede lokaler		6.684	8.870
Grunde og bygninger		150.460	136.480
Undervisningsudstyr		7.423	9.804
Andet udstyr og inventar		5.863	2.301
Anlægsaktiver under opførelse		-	21.665
Materielle anlægsaktiver	13	170.430	179.120
Deposita	14	20.227	19.725
Finansielle anlægsaktiver		20.227	19.725
Anlægsaktiver i alt		190.657	198.845
Tilgodehavender fra salg af varer og ydelser	15	2.111	2.622
Andre tilgodehavender	16	4.174	1.605
Mellemregning med UVM		-	2.938
Periodeafgrænsningsposter	17	2.131	2.703
Tilgodehavender		8.416	9.868
Likvide beholdninger		96.303	80.889
Omsætningsaktiver		104.719	90.757
Aktiver i alt		295.376	289.602
PASSIVER			
Egenkapital		186.000	178.088
Egenkapital i alt		186.000	178.088
Hensættelser	18	15.938	10.602
Realkreditgæld	19	25.314	26.914
Langfristede gældsforpligtelser		25.314	26.914
Kortfristet del af langfristet gæld	20	1.692	2.059
Skyldig løn		628	1.043
Feriepengeforpligtelse		16.880	18.910
Kreditorer		11.795	17.000
Andre kortfristede gældsforpligtelser	21	6.498	8.430
Periodeafgrænsningsposter	22	30.631	26.556
Kortfristede gældsforpligtelser		68.124	73.998
Gældsforpligtelser i alt		93.438	100.912
Passiver i alt		295.376	289.602

PENGESTRØMSOPGØRELSE FOR 2022

	2022 T.KR	2021 T.KR
Årets resultat	7.912	7.610
Regulering af pengestrømsforhold:		
Afskrivninger og andre ikke-kontante driftsposter	15.868	15.721
Regnskabsmæssige reguleringer	5.339	-3.929
Pengestrømme fra driftsaktivitet før driftskapitalændringer	29.119	19.402
Driftskapitalændringer:		
Ændring i driftskapital vedrørende tilgodehavender	1.452	6.492
Ændring i driftskapital vedrørende kortfristede gældsforpligtigelser	-5.509	-33.863
Pengestrøm fra driftsaktivitet	25.062	-7.969
Køb af materielle anlægsaktiver	-7.179	-31.697
Salg af materielle anlægsaktiver	-	-
Ændringer i finansielle anlægsaktiver	-502	4.794
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-7.681	-26.903
Indfrielse af langfristet gæld	-	-43.078
Optagelse af langfristet gæld	-	30.000
Afdrag af langfristet gæld	-1.967	-1.027
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-1.967	-14.105
Ændring i likviditet	15.414	-48.977
Likvider 01.01	80.889	129.866
Likvider 31.12	96.303	80.889

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2022

Egenkapital pr. 31.12.1990	546	546
Overført resultat		
Saldo primo	177.542	169.932
Indfrielse af renteloft	0	0
Årets resultat	7.912	7.610
Saldo ultimo	185.454	177.542
Egenkapital i alt	186.000	178.088

NOTER

	2022 T.KR	2021 T.KR
1. Statstilskud		
Uddannelsesstilskud, heltidsuddannelse	367.146	357.469
Uddannelsesstilskud, deltidsuddannelse/åben uddannelse	10.895	10.828
Tilskud til forskning og udvikling	11.993	11.844
Særlige tilskud	7.865	11.330
	397.899	391.471
2. Øvrige tilskud		
Tilskud til forskning fra offentlige danske kilder mv.	2.238	603
Tilskud til forskning fra private danske kilder mv.	-	32
Tilskud til forskning fra EU	1.579	2.345
	3.817	2.980
3. Salg af varer og tjenesteydelser		
Kursusvirksomhed (indtægtsdækket virksomhed)	1.273	1.210
Øvrigt salg af varer og tjenesteydelser	1.064	427
	2.337	1.637
4. Andre indtægter		
Deltagerbetaling, heltidsuddannelse	3.825	7.663
Deltagerbetaling, deltidsuddannelse/åben uddannelse	41.768	64.124
Udlejning af lokaler og udstyr	84	58
Kostafdeling og kollegier	-	651
Øvrige indtægter	443	2.194
	46.120	74.690
5. Uddannelse		
Personaleomkostninger	226.067	224.304
Af- og nedskrivninger	4.140	5.196
Øvrige driftsomkostninger	47.062	56.011
	277.269	285.511
6. Forskning og udvikling		
Personaleomkostninger	9.001	10.584
Øvrige driftsomkostninger	3.491	3.240
	12.492	13.824
7. Formidling og videnudveksling		
Personaleomkostninger	4.424	5.238
Øvrige driftsomkostninger	4.705	4.577
	9.129	9.815
8. Kostafdeling og kollegier		
Personaleomkostninger	-	261
Øvrige driftsomkostninger	-	440
	-	701
9. Generelle fællesomkostninger		
Personaleomkostninger	37.179	41.593
Af- og nedskrivninger	314	22
Øvrige driftsomkostninger	19.980	23.480
	57.473	65.095
10. Bygninger og bygningsdrift		
Personaleomkostninger	7.426	8.893
Husleje	36.944	40.876
Af- og nedskrivninger	11.415	10.503
Øvrige driftsomkostninger	30.258	26.823
	86.043	87.095

	2022 T.KR	2021 T.KR
11. Artsopdeling af driftsomkostninger		
Personaleomkostninger	284.097	290.874
Husleje	36.944	40.876
Af- og nedskrivninger	15.868	15.721
Øvrige driftsomkostninger	105.497	114.570
	442.406	462.041
12. Finansielle poster		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	336	-
Finansielle indtægter i alt	336	-
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	191	1.127
Finansielle omkostninger i alt	191	1.127
Resultat af finansielle poster	145	-1.127

	INDRETNING AF LEJEDE LOKALER	GRUNDE OG BYGNINGER	UNDERVISNINGS UDSTYR	ANDET UDSTYR OG INVENTAR	ANLÆG UNDER OPFØRELSE	TOTAL
	T.KR.	T.KR.	T.KR.	T.KR.	T.KR.	T.KR.
13. Materielle anlægsaktiver						
Kostpris 01.01	26.232	201.626	35.071	5.188	21.665	289.782
Tilgang	0	1.090	1.502	4.587	0	7.179
Overført til/fra anlæg under opførelse	0	21.665	0	0	-21.665	0
Afgang	-869	-105	-182	0	0	-1.156
Kostpris 31.12	25.363	224.276	36.391	9.775	0	295.805
Akk. af- og nedskrivninger 01.01	-17.362	-65.146	-25.267	-2.887	0	-110.662
Årets af- og nedskrivninger	-2.186	-8.775	-3.883	-1.025	0	-15.869
Tilbageførte af- og nedskrivninger	869	105	182	0	0	1.156
Akk. af- og nedskrivninger 31.12	-18.679	-73.816	-28.968	-3.912	0	-125.375
Bogført værdi 31.12	6.684	150.460	7.423	5.863	0	170.430
Kontantvurdering af grunde og bygninger pr. 31. 12. 2022						239.500

	2022 T.KR	2021 T.KR
14. Deposita		
Deposita vedrørende lejemål	20.227	19.725
<i>Heraf opført som finansielt anlægsaktiv</i>	20.227	19.725
	20.227	19.725
15. Tilgodehavender fra salg af varer og ydelser		
Tilgodehavender fra salg af varer og ydelser m.v.	2.111	2.679
Reserveret til tab på tilgodehavender	0	-57
	2.111	2.622
16. Andre tilgodehavender		
Refusioner	953	1.154
Andre tilgodehavender	3.221	451
	4.174	1.605
17. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalte omkostninger	2.131	2.703
	2.131	2.703

	2022 T.KR	2021 T.KR
18. Hensatte forpligtelser		
Reetablering af lejemål	10.764	9.792
Løn – åremål	1.174	810
Tilbagebetaling af tilskud	4.000	–
	15.938	10.602

19. Gæld til realkreditinstitutter

LÅN NR.	EJENDOM	ISIN-KODE	VALUTA	RENTE (%)	FAST/ VARIABEL RENTE	BIDRAG (%)	AFDRAGS- FRIHED	HOVEDSTOL (MIO. KR.)	RESTGÆLD (MIO. KR.)	UDLØB
142080009	Lygten 16 2400 KBH NV	095 2214	DKK	1,6 %	variabel rente	0,4	Nej	30	27	2036

	2022 T.KR	2021 T.KR
20. Kortfristet del af langfristet gæld til realkreditinstitutter		
Kortfristet del af gæld til realkreditinstitutter	1.692	2.059
	1.692	2.059

21. Anden kortfristet gæld

Igangværende tilskudsaktivitet	–	152
Skyldige omkostninger	1.486	1.919
Skyldig moms	383	601
A-skat, ATP, Pension m.m.	4.573	5.714
Øvrig kortfristet gæld	56	44
	6.498	8.430

22. Periodeafgrænsningsposter

Mellemregning UVM	28.797	24.482
Forudbetalte indtægter	1.834	2.074
	30.631	26.556

23. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme		
Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme 31.12	62.611	66.936
Prioritetsgæld 31.12	27.006	28.973

24. Andre forpligtelser

Kontraktlige forpligtelser og lejeforpligtelser

Huslejeforpligtelser	57.574	55.636
Leasingforpligtelser for operationel leasing	58	64

25. Eventualaktiver og -forpligtelser

Kautionsforpligtelser og sikkerhedsstillelser

KEA har ingen kautionsforpligtelser eller sikkerhedsstillelser

Eventualforpligtelse

Ingen

Hjemfaldsforpligtelse

På Københavns Erhvervsakademis ejendom beliggende på Prinsesse Charlottes Gade 38, er der fuld hjemfaldsforpligtelse til Københavns kommune, hvis ejendommen ikke bliver drevet som en uddannelsesinstitution

SÆRLIGE SPECIFIKATIONER

	2022 T.KR	2021 T.KR	2020 T.KR	2019 T.KR
INDTÆGTER OG OMKOSTNINGER PÅ VIRKSOMHEDSTYPER				
Almindelig virksomhed				
Indtægter	446.166	463.180		
Omkostninger	-438.974	-456.330		
Resultat	7.192	6.850		
Tilskudsfinansieret forskningsvirksomhed				
Indtægter	833	1.369		
Omkostninger	-833	1.633		
Resultat	-	-264		
Andre tilskudsfinansierede aktiviteter				
Indtægter	2.236	4.239		
Omkostninger	2.236	4.064		
Resultat	-	175		
Indtægtsdækket virksomhed (IDV)				
Indtægter	1.273	1.210	3.575	4.173
Omkostninger	-553	-361	-3.050	-2.810
Resultat	720	849	525	1.363
Akkumuleret resultat for IDV (egenkapital)	17.736	17.015	16.166	15.641
Tilskud til praksisnære og anvendelsesorienterede forsknings- og udviklingsaktiviteter, mio.kr.				
Modtaget tilskud fra UFM	11,9	11,8	11,8	11,6
Forbrug af tilskud fra UFM	-11,9	-12,0	-11,6	-11,6
Akkumuleret resultat	0,0	0,0	0,2	0,0
Lederløn				
Bestyrelse				
Antal eksterne bestyrelsesmedlemmer	9	9		
Udbetalt formandsvederlag	111	108		
Samlet udbetalt vederlag til øvrige eksterne medlemmer	290	291		
Chefer generelt				
Antal chefårsværk	29	29		
Samlede lønomkostninger til chefer, inkl. pension	25.351	24.902		
Personaleårsværk				
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår	481	491		
Andel årsværk i procent ansat på sociale vilkår	3,2 %	2 %		

ÅRSRAPPORT 2022

1. KØBENHAVN N
Guldbergsgade 29 N

2. KØBENHAVN NV
Lygten 16

3. KØBENHAVN N
Prinsesse Charlottes
Gade 38

4. HELLERUP
Frederikkevej 8-10

5. BALLERUP
Baltorpevej 20A

6. HILLERØD
Milnersvej 48

