

ÅRSRAPPORT

2012

KØBENHAVNS ERHVERVSAKADEMI

WWW.KEA.DK



INSTITUTIONSOPLYSNINGER

INSTITUTION

Københavns Erhvervsakademi
 Ryesgade 3F, 4. sal
 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

BANK

Danske Bank, Statens betalinger
 Nykredit Erhverv

FORMÅL

Københavns Erhvervsakademi udbyder erhvervsakademiuddannelser, professionsbacheloruddannelser og efter- og videreuddannelser, der på et internationalt 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 videncenterfunktioner i relation til de erhvervsrettede videregående uddannelser.

BESTYRELSE**Henrik Salée**

Formand
 Direktør, COO i RMIG A/S
 Udpeget af Københavns
 Tekniske Skole

Jørgen Juul Rasmussen

Næstformand
 Forbundsformand i Dansk
 EL-forbund
 Udpeget af TEC

Anja Trier Wang

Konsulent i DI
 Udpeget af Københavns
 Tekniske Skole

Simon Tøgersen

Sektorformand, HK/Privat.
 Udpeget af Københavns
 Tekniske Skole

Lena Haraldsson

Afdelingsformand i TL København
 Udpeget af Københavns
 Tekniske Skole

Henrik Fugmann

Direktør i Fugmann EL-anlæg A/S
 Udpeget af TEC

Bo Møller Sørensen

Faglig konsulent, HK/STAT
 Udpeget af CPH WEST

Claus Hensing

Formand, CPH WEST
 Udpeget af CPH WEST

Søren Slotsaa

Adm. direktør,
 A.C. Schmidt A/S
 Udpeget af CPH WEST

Laust Joen Jakobsen

Rektor på UCC
 Udpeget af UCC

Hans Schjær-Jacobsen

Direktør og vicedekan
 DTU Diplom
 Udpeget af Ingeniørhøjskolen
 i København

Henning Christensen

Selvstændig
 Udpeget af kommunalbestyrelser
 og regionsråd i forening

Allan Holst

Borgmester i Dragør Kommune
 Udpeget af kommunalbestyrelser
 og regionsråd i forening

Thomas Blom Hansen

Underviser på KEA
 Udpeget af KEA's ansatte

Jesper Hvidkjær Pedersen

Underviser på KEA
 Udpeget af KEA's ansatte

Anders Herning

Studerende på KEA
 Udpeget af KEA's studerende

Simon Jespersen

Studerende på KEA
 Udpeget af KEA's studerende

REKTOR

Ingo Østerskov

REVISION**Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab**

Weidekampsgade 6
 Postbox 1600
 0900 København C

VIRKSOMHEDSPROFIL	04
HOVED- OG NØGLETAL	06
LEDELSENS BERETNING	08
MÅLRAPPORTERING	10
ÅRSREGNSKAB	11
· ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS	11
· RESULTATOPGØRELSE	14
· BALANCE	15
· PENGESTRØMSOPGØRELSE	16
· NOTER	17
· SÆRLIGE SPECIFIKATIONER	20
LEDELSENS PÅTEGNING	22
DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER	23

VIRKSOMHEDSPROFIL

Københavns Erhvervsakademi (KEA) er en selvejende institution inden for den offentlige forvaltning. KEA er oprettet af Undervisningsministeriet 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. Aktiviteten på disse uddannelser har været stigende i 2012 og repræsenterer et bredt spænd af uddannelser inden for teknologi, design, IT, business og sundhed.

Aktiviteterne omfatter endvidere KEA's Videncenter, der indsamler og formidler viden på alle KEA's uddannelsesområder og desuden har ansvar for biblioteksfunktion, materialebibliotek, platforme og en lang række projekter.

Der er siden etableringen gennemført udspaltninger fra alle fire stiftende erhvervsskoler: Københavns Tekniske Skole, BEC, TEC og CPH West.

KEA's topledelse består af en direktion på fire medlemmer: Rektor Ingo Østerskov, ressourcedirektør Jesper Rasmussen, uddannelsesdirektør Steen Enemark Kildesgaard og uddannelsesdirektør Ulla Skram. I topledelsen indgår desuden markedschef Jørgen Ravnsbæk Andersen. Ressourcedirektøren har ansvar for økonomi, administration, HR, indkøb, it og bygninger, mens de to uddannelsesdirektører har ansvar for uddannelsesaktiviteter samt for hver to af fire centre, der løser tværgående uddannelsesrelaterede opgaver: Center for Studiekvalitet, Center for Vejledning og Internationalisering, Videncenter og Center for Efteruddannelse. Markedschefen har ansvar for relationer til eksterne interessenter og samarbejdspartnere, intern og ekstern kommunikation og markedsføring samt events.

Foruden topledelsen består KEA's ledelse af studieledere, centerchefer og administrative ledere.

En stor del af de fællesadministrative opgaver (bl.a. bogholderi og andre økonomifunktioner, drift af it-systemer og visse administrative HR-opgaver) varetages af et administrativt servicefællesskab, der har CPH West som værtsinstitution, og som desuden omfatter SOSU-C.

KEA beskæftigede i 2012 i gennemsnit 432 medarbejdere (årsværk), hvoraf 298 var undervisere. Heraf var knap 58 årsværk ansat som timelærere. Der blev i 2012 ansat medarbejdere på særlige vilkår svarende til 13 årsværk.

Der blev i 2012 optaget knap 2.700 nye studerende og præsteret 4.122 tilskudsudløsende studenterårsværk (STÅ), heraf 705 under åben uddannelse. Hertil kommer ca. 41 ikke-tilskudsudløsende studerende fra tredjelande (uden for EU/ EØS). KEA havde i 2012 studerende fra mere end 67 lande, og godt 75 studerende deltog i studie- eller praktikophold i udlandet i løbet af studietiden.

KEA har partnerskabskontrakter om udvikling af nye tekniske og merkantile professionsbacheloruddannelser m.v. med Professionshøjskolen UCC, Professionshøjskolen Metropol og Ingeniørhøjskolen i København.

KEA har aktiviteter på 12 forskellige adresser i det storkøbenhavnske område: Prinsesse Charlottes Gade (ejet), Lersø Parkallé (ejet), Frederikkevej (ejet), Lygten 16 (ejet), Lygten 37 (lejet), Bispevej (lejet), Landskronagade (lejet), Baltorpvej (lejet), Lyngbyvej (lejet), Rosenvængets Allé (lejet). Desuden lejer KEA lokaler af TEC på Nordre Fasanvej. KEA's centrale administration er beliggende i lejede lokaler i Ryegade.

Der er truffet beslutning om at samle aktiviteterne på to campusklynger: På Nørrebro og i København NV. KEA har til dette formål indgået lejemål af ca. 19.000 kvm. centralt på Nørrebro. I forbindelse med den forventede indflytning i sommeren 2013 vil et større lejemål blive søgt afstået eller fremlejet. Forinden vil KEA fraflytte lokalerne på TEC.

FAKTA

UDDANNELSE	TYPE	STÅ 2012	OPTAG 2013	STÅ 2013
			Forventet	Forventet
Automationsteknolog	AK	23	25	40
Byggetekniker	AK	10	-	1
Datamatiker	AK	202	106	237
Designteknolog	AK	430	237	350
E-designer	AK	116	75	117
EL- og VVS-installatør	AK	210	143	221
Energiteknolog	AK	76	44	111
Institut for ædelmetal	AK	19	9	17
IT teknolog	AK	140	71	151
Kort- og landmålingstekniker	AK	13	-	11
Multimediedesigner	AK	568	432	592
Produktionsteknolog	AK	116	92	129
Bygningskonstruktør	PB	818	360	817
Design & Business	PB	265	260	304
E-konceptudvikling	PB	194	151	165
Optometri	PB	147	80	138
Produktudv. og teknisk integration	PB	22	33	32
Smykker, teknologi og business	PB	-	37	26
Softwareudvikling	PB	-	33	16
Webudvikling	PB	48	57	61
Økonomi & IT	PB	-	47	71
Fuldtidsuddannelse i alt		3.417	2.292	3.607
Mindre håndværk (Optometri AMU)	AMU	13		-
Human Ressources	AU	43		54
Innovation, produkt og produktion	AU	21		26
International handel og markedsføring	AU	36		46
Kommunikation og formidling	AU	36		45
Ledelse	AU	246		322
Retail	AU	13		17
Sundhedspraksis	AU	23		29
Økonomi og ressourcestyring	AU	17		22
Diplom i design og business	Diplom	-		8
Diplom i e-koncept	Diplom	-		20
Diplom i ledelse	Diplom	18		23
Datamatiker	Enkeltfag	3		3
Designteknikere	Enkeltfag	29		37
Multimediedesigner	Enkeltfag	7		9
Fagspec. kurser	Fagspec. kurser	200		253
Indledningsfag	Indledningsfag	-		-
Deltidsuddannelse i alt		705		914
Total		4.122	2.292	4.521

Forklaring:

AK:	Erhvervsakademiuddannelse
PB:	Professionsbacheloruddannelse
AMU:	Arbejdsmarkedsuddannelse
AU:	Akademiuddannelse deltid
Fagspec. kurser:	Fagspecifikke kurser

HOVED- OG NØGLETAL

	2012 T.KR	2011 T.KR	2010 T.KR	2009 T.KR
Resultatopgørelse				
Omsætning	403.092	347.480	304.167	213.421
Driftsomkostninger	-391.864	-333.612	-296.238	-205.653
Driftsresultat	11.228	13.868	7.929	7.768
Finansielle poster	-3.952	-2.391	-1.764	302
Resultat før ekstraordinære poster	7.276	11.477	6.165	8.070
Ekstraordinære poster	0	0	0	433
Årets resultat	7.276	11.477	6.165	8.503
Balance				
Anlægsaktiver	211.539	201.380	191.712	173.083
Omsætningsaktiver	91.215	99.493	69.415	64.443
Balancesum	302.755	300.873	261.127	237.526
Egenkapital ultimo	111.418	105.040	95.169	89.003
Langfristede gældsforpligtelser	80.122	81.355	61.329	65.444
Kortfristede gældsforpligtelser	111.216	114.478	104.629	83.078
Pengestrømsopgørelse				
Driftsaktivitet	15.515	30.584	38.594	17.219
Investeringsaktivitet	-22.102	-20.863	-26.148	-10.455
Finansieringsaktivitet	-1.780	18.332	-1.078	-1.961
Pengestrøm, netto	-8.367	28.053	11.368	4.803
Regnskabsmæssige nøgletal				
Overskudsgrad	1,81	3,30	2,03	3,78
Likviditetsgrad	82,02	86,91	66,34	77,57
Soliditetsgrad	36,80	34,91	36,45	37,47
Finansieringsgrad	42,40	43,94	34,99	38,69

	2012	2011	2010	2009
Nøgletal for aktivitet vedrørende ordinære heltidsuddannelser og åben uddannelse				
STÅ - fuldtidsuddannelser	3.007	2.746	2.349	2.030
STÅ - praktik	410	266	105	65
STÅ - fuldtidsuddannelser	3.417	3.012	2.454	2.095
STÅ - åben uddannelse / efteruddannelse	705	721	699	232
STÅ i alt	4.122	3.733	3.153	2.327
Heraf udlagt til andre	0	84	140	97
Antal dimittender i alt	1.326	1.107	777	685
Antal udvekslingsstuderende i alt	167	119	93	88
Årselever for udenlandske selvbetalere i alt	41	94	131	206
Antal årsværk uddannelser	298	294	250	190
Antal årsværk i øvrige	134	96	90	75
Antal årsværk i alt	432	390	340	265
STÅ / årsværk - uddannelser	13,8	12,7	12,6	12,2
Danske studerende i udlandet	75	47	61	52
Udenlandske studerende fra tredjelande	105	76	290	196
International studenterudveksling i alt ekskl. EU / EØS-borgere	180	123	351	248
Omkostninger pr. 100 STÅ (T.KR)				
Undervisningens gennemførelse	5.528	5.656	6.073	6.011
Markedsføring	306	201	182	49
Ledelse og administration	1.911	1.559	1.693	1.438
Bygningsdrift	1.465	1.287	1.238	1.196
Lønomkostninger (T.KR)				
Lønomkostninger vedrørende undervisningens gennemførelse	151.390	147.283	136.751	108.107
Lønomkostninger øvrige	62.307	44.707	45.434	17.104
	213.697	191.990	182.185	125.211

LEDELSENS BERETNING

Samlet vurdering af årets resultater

I 2012 er væksten for KEA's uddannelser fortsat. Antallet af tilskudsudløsende studenterårsværk (STÅ) er steget fra 3.733 i 2011 til 4.122 i 2012. Siden etableringen i 2009 er aktiviteten dermed vokset med knap 1.800 STÅ eller mere end 75 pct. For 2013 ventes en fortsat, om end aftagende, vækst.

Den realiserede vækst kan bl.a. forklares med den fortsatte tendens til øget søgning til videregående uddannelser, der understøttes af en overordnet politisk målsætning om, at 60 pct. af en årgang, tidligere 50 pct., gennemfører en videregående uddannelse. Hovedparten af den forøgede vækst forudsættes at ske uden for universitetssektoren, dvs. på professionsbachelor- og erhvervsakademiuddannelserne.

Den forventede demografiske udvikling giver anledning til at forvente fortsat vækst for KEA's uddannelser. Ifølge Danmarks Statistiks befolkningsprognose for hovedstadsområdet forventes antallet af 20-29-årige, hvorfra KEA rekrutterer langt størsteparten af sine studerende, således at vokse med 13 pct. fra 2014 til 2020. En stor del af væksten i denne aldersgruppe skyldes tilflytning af unge, der netop søger til København for at uddanne sig.

Væksten i antal STÅ har stillet krav om tilførsel af lærerressourcer og andet personale. KEA har i 2012 øget medarbejderstaben med 42 årsværk, således at KEA pr. 31.12.2012 beskæftigede 432 årsværk, heraf 298 undervisere.

Den fortsatte vækst i antal STÅ, der først udløser tilskud med tidsmæssig forsinkelse, påvirker sammen med mange udgiftskrævende initiativer, bl.a. bygningsrenovering og inventaranskaffelser, KEA's økonomi i negativ retning. At det på den baggrund er lykkedes at opnå et årsresultat på 7,3 mio. kr., vurderer ledelsen som meget tilfredsstillende.

Egenkapitalen er i 2012 vokset fra 105 mio. kr. til 111,5 mio. kr. ultimo 2012. Egenkapitalen skaber det fornødne grundlag for KEA's fortsatte vækst og udvikling og giver ledelse og bestyrelse gode økonomiske vilkår for at kunne realisere KEA's strategiske mål. Ledelsen har i hele KEA's etableringsfase lagt stor vægt på at have et tilstrækkeligt likviditetsmæssigt beredskab til at sikre KEA de fornødne handlemuligheder og evne til at imødegå uforudseelige økonomiske hændelser. Likviditeten har i hele 2012 været tilfredsstillende.

Årets resultater må samlet set vurderes som tilfredsstillende. Der er ikke siden regnskabsårets afslutning indtrådt begivenheder, der forrykker denne vurdering.

Risici

Ledelsen har i 2012 udarbejdet en risikoomanalyse, der gennemgår de væsentligste økonomiske risici og usikkerhedsfaktorer, KEA står overfor, og de tilsvarende styringsmuligheder. Foruden økonomiske risici i forbindelse med konkrete dispositioner, herunder indgåelse af lejemålet i Guldbergsgade, gennemgår risikoomanalysen en række faktorer, der har betydning for KEA's økonomi, herunder forventet demografisk udvikling, forventet markedsandel, fremtidigt uddannelsesudbud, politiske målsætninger og forventet takstudvikling m.v.

Takstudviklingen i 2013 og især budgetoverslagsårene (2014-16) indebærer markant faldende takster på grund af bl.a. bidrag til omstillingsreserver og generelle effektiviseringskrav. Det bemærkes i den forbindelse, at takstudviklingen i budgetoverslagsårene på grund af den vedtagne budgetlov, til forskel fra tidligere, har en bindende karakter, og at takstreduktionerne derfor må forventes at blive realiseret. Udsigterne til faldende takster stiller krav om en strammere økonomisk styring og skærpet opmærksomhed om realisering af økonomiske stordriftsfordele m.v.

I modsat retning trækker, at erhvervsakademierne som kompensation for bortfaldet af de tidligere tilskud til kvalitetsudvikling, vil modtage tilskud til styrkelse af evidensbaseret og forskningstilknytning. I KEA's tilfælde er der i 2013 tale om et samlet tilskud på 11 mio. kr., idet det bemærkes, at dette tilskud er øremærket og derfor ikke i sig selv kan afbøde virkningen af faldende takster.

Uanset den negative takstudvikling er konklusionen i risikoomanalysen, at KEA's økonomiske risiko samlet set må vurderes som lav: aktivitetsgrundlaget må forventes at udvikle sig positivt, især på grund af en positiv demografisk udvikling, de politiske signaler peger alle i retning af en positiv aktivitetsudvikling, der er ikke særlige risici på de enkelte udgiftsområder, KEA's økonomi er grundlæggende robust, og der er på alle væsentlige områder gode styringsmuligheder.

Specielt vedr. lejemålet i Guldbergsgade bemærkes, at KEA påtager sig samlede lejepligtelser på mere end 200 mio. kr. set over hele lejemålets løbetid. Disse lejepligtelser indebærer en reel risiko, men skal dog ses i sammenhæng med, at KEA samtidig opgiver andre lejemål, og at der forventes en bedre driftsøkonomi efter indflytning. Samtidig har KEA på bygningsområdet en række manøvrer muligheder, fordi KEA råder over ejendomme, der er relativt lavt belånt, og som må vurderes som relativt let omsættelige.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er efter ledelsen vurdering ikke særlige usikkerheder ved indregning og måling.

Vigtige resultater i 2012

KEA har i 2012 opnået akkreditering til en ny uddannelse udviklet af KEA (PBA i Smykker, Teknologi og Business) og desuden opnået udbudsakkreditering til to eksisterende uddannelser. Dermed har KEA siden 2009 opnået akkreditering til i alt 11 nye uddannelser og udbudsgodkendelse til yderligere syv uddannel-

ser, således at KEA i dag udbyder 32 heltidsuddannelser, hvoraf syv er internationale uddannelser. Foruden heltidsuddannelserne har KEA en omfattende efteruddannelsesvirksomhed og udbud af kurser for ledige.

Studentertilværelsesundersøgelsen i 2011 gav anledning til bekymring, om end svarprocenten var meget lav og validiteten af svarene tilsvarende tvivlsom, og Center for Studiekvalitet har i 2012 arbejdet målrettet og systematisk for at forbedre resultaterne. De foreløbige resultater viser, at dette arbejde har båret frugt, og det vil blive fortsat i 2013.

I 2012 er der oprettet fire centre med egen ledelse og ansvar for tværgående opgaver: Center for Studiekvalitet, Center for Vejledning og Internationalisering, Videncenter og Center for Efteruddannelse. Siden er Center for Vejledning og Internationalisering delt i to centre under hver sin ledelse. Centrene skal sikre en sammenhængende og koordineret opgaveløsning på tværs af uddannelserne og er placeret under de to uddannelsesdirektørers overordnede ansvar.

KEA's videncenter omfatter biblioteksfunktion, materialebibliotek, platforme og en lang række projekter inden for alle uddannelsesområder. Herunder er der i 2012 indgået kontrakt med det New York-baserede materialeteknologiske center *Material ConneXion* om etablering af et materialebibliotek på KEA. Materialebiblioteket, der placeres i campus i Guldbergsgade, får landsdækkende funktion for de øvrige erhvervsakademier og skal desuden betjene private virksomheder og brancheorganisationer m.v. Bæredygtighed er fortsat det gennemgående element i videncenterets virksomhed.

På grundlag af anbefalingerne i en konsulentrapport er der i 2011 og -12 sket en betydelig ledelsesmæssig og administrativ styrkelse af

efteruddannelsesområdet. Der er tilført de fornødne personalemæssige ressourcer, de administrative processer er i vidt omfang omlagt, og det kontraktlige grundlag for samarbejde med eksterne leverandører er strammet op og standardiseret. Det er ledelsens vurdering, at området nu fungerer tilfredsstillende.

Der har igen i 2012 været fokus på at styrke de interne processer og kontroller i overensstemmelse med revisionens anbefalinger, og der er nu tilført de fornødne personalemæssige ressourcer, således at bemanningen af de væsentlige nøglefunktioner efter ledelsen vurdering er på plads.

På bygningsområdet har arbejdet med etablering af en campus i Guldbergsgade været et væsentligt og meget ressourcekrævende indsatsområde. Dette arbejde forventes at lægge beslag på mange ressourcer både før og efter den forventede indflytning i juli 2013, jf. nedenfor.

Væsentlige indsatsområder i 2013

Etableringen af KEA's campus i Guldbergsgade vil være en hovedopgave i 2013. Selv om projektet forløber planmæssigt, udestår der en lang række opgaver, der vil lægge beslag på mange ressourcer. Foruden selve den fysiske flytning, der berører mange af KEA's uddannelser og medarbejdere, skal projektets mange detaljer fastlægges, der skal gennemføres udbud og indkøb af inventar m.v., uddannelserne skal finde sig til rette i nye omgivelser, der på mange punkter adskiller sig fra traditionelle undervisningsbygninger, og mange administrative medarbejdere skal flytte og indgå i en ny organisation.

Sideløbende med campusplanen gennemføres der renoveringer af KEA's øvrige bygningsmasse ud fra den Vedligeholdelses- og investeringsplan, der blev tiltrådt af bestyrelsen i 2012. I efteråret 2013 forventes en renovering og kapacitetsudvidelse af ejendommen Lygten 16 således at være gennemført. Samtidig på-

begyndes en mindre omfattende renovering af ejendommen Lersø Parkallé, der i dag huser dele af bygningskonstruktøruddannelsen, og som efter ibrugtagning af campus i Guldbergsgade skal huse installatøruddannelserne samt energi- og automationsteknologuddannelserne. Renovering af Prinsesse Charlottes Gade-komplekset skrider planmæssigt frem og vil fortsætte, indtil hele komplekset er moderniseret og bragt i en forsvarlig energimæssig stand.

Regeringen har på Finansloven afsat økonomiske midler i 2013 og to år frem til styrkelse af erhvervsakademiernes evidensbaseret og forskningstilknytning. Dette initiativ indvarsler nye tider for erhvervsakademierne, der vil få en væsentligt anderledes rolle i fremtidens uddannelsesbillede. Erhvervsakademierne vil bevæge sig ind i et nyt og oprøvet opgaveområde, anvendt forskning, hvilket vil stille store krav til akademierne om kapacitetsopbygning, styrkelse af kendskabet til videnskabelige metoder, selvstændig vidensproduktion i samarbejde med forskningsinstitutioner og virksomheder m.v. Den nye rolle skal understøttes af en stillingsstruktur, der matcher de øvrige videregående uddannelsesinstitutioner.

KEA hilser regeringens initiativer velkommen. Det bliver en krævende, men spændende opgave at dreje organisationen i retning mod anvendt forskning uden samtidig at sætte akademiernes praksisbaseret styring og uden at miste den historiske forbindelse til erhvervsskolerne og rollen som de faglærtes naturlige videreuddannelsesmulighed.

Initiativet falder sammen med evalueringen af erhvervsakademisektoren, der blev igangsat før jul, og som forventes afsluttet i 2013. Det er fortsat KEA's forventning, at evalueringen, i det mindste for KEA's eget vedkommende, falder positivt ud, således at KEA kan fortsætte som en selvstændig institution med egne professionsbacheloruddannelser i fremtiden.

MÅLRAPPORTERING

KEA har i 2012 opnået akkreditering til en ny uddannelse: PBA i Smykker, Teknologi og Business samt opnået udbudsakkreditering til to nye udbud: PBA i Økonomi og IT samt PBA i Softwaredevelopment.

På baggrund af indikationer om en lav tilfredshed med især 'Undervisning' og 'Ledelse og organisering' af uddannelserne i trivselsmålingerne (STU) i 2011 har KEA i 2012 arbejdet målrettet for at forbedre organiseringen og informationsniveauet om uddannelsernes formål, tilrettelæggelse og det at være studerende. Et element i dette har været udarbejdelse af studie-håndbøger til alle nye studerende, der beskriver indhold i og betydning af uddannelsens læringsmål, KEA's forventninger til de studerende og gode råd om gruppearbejde, opgaveskrivning mv. Forbedringer på en række af indikatorerne i trivselsmålingen for 2012 viser, at denne indsats har haft en effekt (Skala fra 0 til 100):

- Studiegælde +2
- Udbytte +1
- Ledelse og organisering af uddannelsen +5
- Undervisning +3

Herudover har KEA opprioriteret gennemførelse og opfølgning på trivselsmålingen i 2012 i en centralt styret proces. Dette har bl.a. ført til, at

den samlede svarprocent er øget fra 26 % i 2011 til 55 % i 2012. Handlingsplaner for de enkelte uddannelser samt for bygnings- og it-området er p.t. under udarbejdelse med henblik på at sikre fremdriften og koordineringen af indsatsen.

Et andet indsatsområde har været systematisering af processerne i forbindelse med praktikforløbene. Dette er sket via et nyetableret Customer Relations Management-system (CRM), der sikrer, at den opsamlede viden gives videre til både studieledere og undervisere. Alle KEA's praktikaftaler håndteres således via CRM, der ligeledes danner grundlag for, at der udarbejdes ensartede evalueringer og rapporter til studieledere og praktikkoordinatorer. KEA kan på den baggrund konstatere en særdeles høj tilfredshed med de praktikanter, KEA sender ud til virksomhederne:

- 90% af praktikvirksomhederne mener, at praktikanten havde de rette faglige kompetencer
- 96% af praktikvirksomhederne har været tilfredse med praktikanten
- 91% af praktikkanterne mener, at praktikopholdet har givet øget faglighed
- 94% af praktikkanterne angiver, at de er tilfredse med praktikopholdet

Herudover henvises til den samlede afrapportering af KEA's udviklingskontrakt for 2010-12, der foreligger ultimo april 2013.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

REGNSKABSRUNDLAG

Årsrapporten for Københavns Erhvervsakademi (KEA) for 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper, som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen mv. (regnskabsbekendtgørelsen), Ministeriet for Forskning, Innovation og Videregående Uddannelsers vejledning af december 2012 om udarbejdelse af årsrapport for erhvervsakademier og professionshøjskoler samt regler i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning.

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.

Tilskud indregnes i takt med aktiviteten. Bygningstaxameter og fællesudgiftstilskud indregnes dog forskudt, da disse tilskud beregnes ud fra tidligere års aktivitetsniveau.

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 tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Leasing

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

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:

- 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 at opnå årets omsætning (indtægter), herunder løn og andre lønafhængige omkostninger, afskrivninger og øvrige omkostninger.

Omkostningerne er fordelt på formålene:

- Undervisningens gennemførelse
- Markedsføring
- Ledelse og administration
- Bygningsdrift
- Aktiviteter med særlige tilskud
- Kostafdeling

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/løntimer, eller antal STÅ. Principperne for fordelinger er uændrede i forhold til tidligere år.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og

omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

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

På bygninger anvendes en scrapværdi på 33%.

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 år-

ligt 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

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO metoden. Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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 tillige med en generel nedskrivning baseret på institutionens erfaringer fra tidligere år.

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 (kurstabet) indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2012

	NOTE	2012 KR	2011 T.KR
Statstilskud	1	299.307.619	259.946
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	103.785.165	87.534
Omsætning i alt		403.092.784	347.480
Undervisningens gennemførelse	3	227.865.234	211.126
Markedsføring	4	12.597.299	7.487
Ledelse og administration	5	78.769.625	58.209
Bygningsdrift	6	60.403.165	48.034
Aktiviteter med særlige tilskud	7	9.444.661	7.435
Kostafdeling	8	2.784.229	1.321
Driftsomkostninger i alt		391.864.213	333.612
Driftsresultat		11.228.571	13.868
Finansielle indtægter	9	395.667	614
Finansielle omkostninger	10	4.348.071	3.005
Finansielle poster i alt		3.952.404	2.391
Årets resultat		7.276.167	11.477
Resultatdisponering		7.276.167	11.477
Overført til egenkapital i øvrigt			

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31.12.2012

AKTIVER	NOTE	2012 KR	2011 T.KR
Indretning af lejede lokaler		6.294.915	2.769
Grunde og bygninger		172.520.546	172.128
Undervisningsudstyr		9.013.061	8.904
Andet udstyr og inventar		1.119.534	1.333
Materielle anlægsaktiver	11	188.948.056	185.134
Deposita		22.591.231	16.246
Finansielle anlægsaktiver	12	22.591.231	16.246
Anlægsaktiver i alt		211.539.287	201.380
Varebeholdninger		429.140	645
Varebeholdninger i alt		429.140	645
Debitorer		4.137.173	6.508
Andre tilgodehavender		6.860.235	7.256
Periodeafgrænsningsposter		9.432.995	6.361
Tilgodehavender		20.430.403	20.125
Likvide beholdninger		70.355.903	78.723
Omsætningsaktiver		91.215.446	99.493
Aktiver i alt		302.754.733	300.873
PASSIVER			
Egenkapital pr. 31.12.1990		545.590	546
Egenkapital i øvrigt		110.872.123	104.494
Egenkapital	13	111.417.713	105.040
Realkreditgæld		80.122.426	81.355
Langfristede gældsforpligtelser	14	80.122.426	81.355
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		2.649.999	2.299
Skyldig løn		9.166.748	11.040
Feriepengeforpligtelse		27.228.822	23.702
Kreditorer		16.583.558	26.354
Mellemregning med Uddannelsesministeriet		0	227
Andre kortfristede gældsforpligtelser		17.046.110	16.572
Periodeafgrænsningsposter		38.539.357	34.284
Kortfristede gældsforpligtelser		111.214.594	114.478
Gældsforpligtelser i alt		191.337.020	195.833
Passiver i alt		302.754.733	300.873
Pantsætninger	15		
Andre forpligtelser	16		
Øvrige noter	17		

ÅRSREGNSKAB

PENGESTRØMSOPGØRELSE FOR 2012

	2012 KR	2011 T.KR
Årets resultat	7.276.167	11.477
Regulering af pengestrømsforhold: Afskrivninger og andre ikke-kontante driftsposter	11.942.570	9.739
Pengestrømme fra driftsaktivitet før driftskapitalændringer	19.218.737	21.216
Driftskapitalændringer:		
Ændringer i driftskapital vedrørende varebeholdninger	216.340	-645
Ændringer i driftskapital vedrørende tilgodehavender	-305.070	-1.381
Ændringer i driftskapital vedrørende kortfristede gældsforpligtelser	-3.614.304	11.394
Pengestrøm fra driftsaktivitet	15.515.703	30.584
Køb af materielle anlægsaktiver	-15.756.662	-21.069
Ændringer i finansielle anlægsaktiver	-6.345.624	206
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-22.102.286	-20.863
Tilbagebetaling af gældsforpligtelser	-2.429.933	-2.048
Indfrielse af langfristede gældsforpligtelser	-30.572.300	0
Optagelse af langfristede gældsforpligtelser	31.222.096	20.380
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-1.780.137	18.332
Ændring i likviditet	-8.366.720	28.053
Likvider 01.01.2012	78.722.624	50.670
Likvider 31.12.2012	70.355.904	78.723

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	2012 KR	2011 T.KR
1. Statstilskud		
Undervisningstaxameter	227.919.003	204.530
Fællesudgiftstaxameter	33.847.756	27.427
Bygningstaxameter	31.621.512	26.097
Særlige tilskud	5.812.829	3.636
Øvrige tilskudsreguleringer	106.519	-1.744
	299.307.619	259.946
2. Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetalinger, uddannelser	83.194.775	68.830
Anden ekstern rekvirentbetaling	5.899.110	5.174
Andre indtægter	12.723.260	12.368
Deltagerbetaling, skolehjem / kostafdeling	1.968.020	1.162
	103.785.165	87.534
3. Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	151.389.694	147.283
Afskrivninger	3.054.972	2.016
Øvrige omkostninger vedrørende undervisningens gennemførelse	73.420.568	61.827
	227.865.234	211.126
4. Markedsføring		
Løn og lønafhængige omkostninger	3.758.348	2.544
Øvrige omkostninger vedrørende markedsføring	8.838.951	4.943
	12.597.299	7.487
5. Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	52.101.426	35.794
Afskrivninger	179.842	174
Øvrige omkostninger vedrørende ledelse og administration	26.488.357	22.241
	78.769.625	58.209
6. Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	4.414.677	2.900
Afskrivninger	8.707.738	7.549
Øvrige omkostninger vedrørende bygningsdrift	47.280.750	37.585
	60.403.165	48.034
7. Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	2.032.670	3.470
Øvrige omkostninger vedrørende særlige tilskud	7.411.991	3.965
	9.444.661	7.435
8. Kostafdeling		
Øvrige omkostninger vedrørende kostafdeling	2.784.229	1.321
	2.784.229	1.321
9. Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	395.667	614
	395.667	614
10. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	144.647	134
Prioritetsrenter	2.966.565	2.871
Kurstab på værdipapirer	1.236.859	0
	4.348.071	3.005

ÅRSREGNSKAB

	INDRETNING AF LEJEDE LOKALER	GRUNDE OG BYGNINGER	UNDERVISINGS- UDSTYR	ANDET UDSTYR OG INVENTAR
	KR	KR	KR	KR
11. Materielle anlægsaktiver				
Kostpris 01.01.2012	4.073.843	179.675.538	17.079.684	3.103.240
Tilgang i årets løb	5.016.201	4.946.375	5.156.850	637.236
Afgang i årets løb	0	0	0	0
Kostpris 31.12.2012	9.090.044	184.621.913	22.236.534	3.740.476
Akk. af- og nedskrivninger 01.01.2012	-1.304.707	-7.547.212	-8.175.868	-1.770.573
Årets afskrivninger	-1.490.422	-4.554.155	-5.047.606	-850.369
Akk. af- og nedskrivninger 31.12.2012	-2.795.129	-12.101.367	-13.223.474	-2.620.942
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2012	6.294.915	172.520.546	9.013.061	1.119.534
12. Finansielle anlægsaktiver				
			2012 KR	2011 T.KR
Kostpris 01.01.2012			16.245.607	16.452
Tilgang i øvrigt			6.345.624	1.202
Afgang i øvrigt			0	-1.408
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2012			22.591.231	16.246
13. Egenkapital				
Egenkapital 31.12.1990				
Saldo 01.01.2012			545.590	546
Egenkapital 31.12.1990 pr. 31.12.2012			545.590	546
Egenkapital i øvrigt				
Saldo 01.01.2012			104.494.066	94.623
Tilgang ved spaltning			0	465
Markedsværdi finansielle kontrakter, regulering			-898.110	-2.071
Årets resultat			7.276.167	11.477
Egenkapital i øvrigt 31.12.2012			110.872.123	104.494
Egenkapital i alt 31.12.2012			111.417.713	105.040
14. Langfristede gældsforpligtelser				
	FORFALD INDENFOR 1 ÅR	FORFALD EFTER 1 ÅR	AMORTISERET GÆLD I ALT	NOMINEL GÆLD I ALT
	KR	KR	KR	KR
Realkreditlån	2.649.999	80.122.426	82.772.425	84.087.338
Langfristede gældsforpligtelser 31.12.2012	2.649.999	80.122.426	82.772.425	84.087.338
Efter mere end 5 år forfalder		70.290.269		

Finansielle instrumenter

Institutionen har indgået renteaftale (swap-aftale) for langfristet prioritetsgæld. Markedsværdien heraf -2.969.298 kr. er indregnet som gæld i balancen, henholdsvis modposteret på egenkapitalen. Institutionen har ingen andre finansielle instrumenter.

ÅRSREGNSKAB

2012
KR

15. Pantsætninger

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme 31.12.2012

172.520.546

Prioritetsgæld 31.12.2012

84.087.338

16. Andre forpligtelser

Kontraktlige forpligtelser og lejeforpligtelser

For 2013 og frem er KEA forpligtet af operationelle lejeaftaler vedrørende leje af lokaler til undervisning og administration samt diverse servicekontrakter.

Huslejeforpligtelser

334.402.789

Servicekontrakter mv.

855.268

Samlet restforpligtelse

335.258.057

Årlig omkostning til leje

43.882.370

Der er til ejendommene knyttet kontraktligt aftalte lejeperioder samt opsigelsesvarsler mv., som svarer til en samlet forpligtelse på 39.049 t.kr. Institutionen har indgået operationel leasingkontrakt vedr. kopimaskiner samt billeasing.

Yderligere forpligtelser

Der blev i 2010 indgået aftale om leje af Guldbergsgade, hvilket sker fra 2013. Den samlede lejeforpligtelse hertil udgør 215.277 t.kr. Aftalen kan opsiges med et varsel på 12 måneder, til den 1. i måneden, og tidligst 9 år efter lejemålets ikrafttrædelsesdato.

Kautionsforpligtelser og sikkerhedsstillelser

Ingen

Hjemfaldsforpligtelse

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

17. Nærtstående parter

Københavns Erhvervsakademi har i 2012 haft transaktioner med Ministeriet for Børn og Undervisning (før Undervisningsministeriet) og Ministeriet for Forskning, Innovation og Videregående Uddannelser (Uddannelsesministeriet), jf. de lovgivningsmæssige forhold.

Øvrige nærtstående parter:

Københavns Tekniske Skole

Uddannelsescenter CPH WEST

TEC – Teknisk Erhvervsskole Center

SOSU C

KEA's daglige ledelse og bestyrelse

Ledelsesvederlag mv. fremgår af særlige specifikationer, personaleomkostninger

ÅRSREGNSKAB

SÆRLIGE SPECIFIKATIONER

	2012 KR	2011 T.KR
Udlagte aktiviteter		
Videresendte tilskud vedrørende aktiviteter udlagt til andre	0	4.079
	0	4.079
Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	190.422.781	170.578
Pensionsbidrag	25.276.890	22.423
Bidrag til fleksordninger	985.754	1.314
Lønrefusioner	-2.988.609	-2.449
	213.696.816	191.866
Direktion og bestyrelse	4.122.802	3.938
Antal ansatte (årsværk)	432	390
Andel i procent ansat på sociale vilkår	3	1
Honorar til revisor		
Lovpligtig revision for regnskabsåret	646.050	675
Andre ydelser end revision	28.000	236
Midlertidig assistance til økonomiafdelingen	546.291	799
	1.220.341	1.710
Statens Selvforsikring		
Bygninger og løsøre	133.834	926
Motorkøretøjer	0	0
Erstatningsansvar	0	0
Tjenesterejser	0	0
Tab som følge af ansattes berigelseforbrydelser	0	0
Selvforsikringsomkostninger i alt	133.834	926
Bygninger og løsøre	0	0
Motorkøretøjer	0	0
Beløb for ikke-genanskaffede genstande i alt	0	0
Samlede forsikringsomkostninger i året	133.834	926
Institutionens selvrisiko i regnskabsåret (1% af omsætning)	4.030.928	3.476

ÅRSREGNSKAB

	AKK. TOTAL T.KR	2012 T.KR	2011 T.KR	2010 T.KR	2009 T.KR
Opgørelse af anden tilskudsfinansieret aktivitet					
Indtægter	17.338	5.809	4.285	5.903	1.341
Direkte og indirekte lønomkostninger	-8.494	-2.033	-3.470	-2.296	-695
Direkte og indirekte andre omkostninger	-17.121	-7.412	-3.965	-3.110	-2.634
Resultat	-8.277	-3.636	-3.150	497	-1.988
Akkumuleret resultat (egenkapital)	-8.277	-8.277	-4.641	-1.491	-1.988
Opgørelse af kostafdeling					
Indtægter	4.114	1.968	1.162	984	0
Direkte og indirekte lønomkostninger	0	0	0	0	0
Direkte og indirekte andre omkostninger	-5.294	-2.784	-1.321	-1.189	0
Resultat	-1.180	-816	-159	-205	0
Akkumuleret resultat (egenkapital)	-1.180	-1.180	-364	-205	0
Opgørelse af institutionens indtægtsdækkende virksomhed - IDV					
Indtægter	46.736	3.742	12.067	13.266	17.661
Direkte og indirekte lønomkostninger	-22.654	-2.663	-4.780	-8.153	-7.058
Direkte og indirekte andre omkostninger	-18.497	-1.335	-5.176	-4.368	-7.618
Resultat	5.586	-255	2.111	745	2.985
Akkumuleret resultat (egenkapital)	5.586	5.586	5.841	3.730	2.985

Ved fordelingen af indirekte omkostninger er anvendt følgende fordelingsnøgle: Omsætning.

LEDELSENS PÅTEGNING

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2012 for Københavns Erhvervsakademi (KEA).

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskab m.v. samt bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen mv. I henhold til § 39, stk. 4 i regnskabsbekendtgørelsen tilkendes det hermed:

- At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen 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 21. marts 2013

Daglig ledelse

Ingo Østerskov
Rektor

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love, at opfylde habilitetskravene i §14, stk. 6 og 7 i lov om erhvervsakademier for videregående uddannelser.

Bestyrelse

Henrik Salée formand	Allan Holst	Hans Schjær-Jacobsen	Lena Haraldsson
Jørgen Juul Rasmussen næstformand	Anders Herning	Henning Christensen	Simon Jespersen
	Anja Trier Wang	Henrik Fugmann	Simon Tøgern
	Bo Møller Sørensen	Jesper Hvidkjær Pedersen	Søren Slotsaa
	Claus Hensing	Laust Joen Jakobsen	Thomas Blom Hansen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

TIL BESTYRELSEN FOR KØBENHAVNS ERHVERVSAKADEMI (KEA)

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Københavns Erhvervsakademi (KEA) for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet er udarbejdet efter bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen mv. (regnskabsbekendtgørelsen), Ministeriet for Forskning, Innovation og Videregående Uddannelsers vejledning af december 2012 om udarbejdelse af årsrapport for erhvervsakademier og professionshøjskoler samt regler i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning.

LEDELSENS ANSVAR FOR ÅRSREGNSKABET

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der er rigtig, dvs. uden væsentlige fejl og mangler i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen, ministeriets vejledning samt regler i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning. 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, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

REVISORS ANSVAR

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning samt god offentlig revisionsskik, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1291 af 12. december 2008 om revision og tilskuds-kontrol m.m. ved institutioner for erhvervsakademier (revisionsbekendtgørelsen). Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandling for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandling afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for institutionens udarbejdelse af et årsregnskab, der er rigtigt, dvs. uden væsentlige fejl og mangler. Formålet hermed er, at

udforme revisionshandling der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

KONKLUSION

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2012 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen, ministeriets vejledning samt regler i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 21. marts 2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Jensen

statsautoriseret revisor

Uffe Jensen

statsautoriseret revisor



1. FREDERIKSBERG

Nordre Fasanvej 27

2. KØBENHAVN NV

Bispevej 5

3. KØBENHAVN NV

Lygten 37

4. KØBENHAVN NV

Lygten 16

5. KØBENHAVN N

Prinsesse Charlottes Gade 38

6. KØBENHAVN Ø

Lersø Parkallé 2

7. KØBENHAVN Ø

Lyngbyvej 32

8. KØBENHAVN Ø

Landskronagade 64-70

9. KØBENHAVN N

Ryesgade 3 F

10. KØBENHAVN Ø

Rosenvængets Allé 20

HELLERUP

Frederikkevej 8-10

BALLERUP

Baltorpevej 20A

ÅRSRAPPORT

2012

KØBENHAVNS ERHVERVSAKADEMI

WWW.KEA.DK

kea
KØBENHAVNS ERHVERVSAKADEMI