

KØBENHAVNS
ERHVERVSAKADEMI

KEA.DK

Årsrapport

2014

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

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 videntcenterfunktioner i relation til de erhvervsrettede videregående uddannelser.

BESTYRELSE

Henrik Salée

Bestyrelsesformand
 Direktør, COO i RMIG A/S
 Udpeget af DI

Jørgen Juul Rasmussen

Næstformand
 Forbundsformand i Dansk EL-forbund
 Udpeget af bestyrelsen

Lena Haraldsson

Formand i TL København
 Udpeget af LO/FTF

Simon Tøgersen

Forbundssektorformand i HK/Privat
 Udpeget af LO/FTF

Gert Johansen

Formand i Konstruktørforeningen
 Udpeget af LO/FTF

Stine Egsgaard

Adm. direktør i J. Jensen A/S
 Udpeget af Dansk Byggeri

Nina Nørregaard

Counsel Legal Manager, IBM Danmark
 Udpeget af DI

Helle Bro Krogen

Direktør i MT Højgaard A/S
 Udpeget af bestyrelsen

Lars Bentzon Goldschmidt

Partner i Goldschmidt Rise and Shine I/S
 Udpeget af bestyrelsen

David Jonas Fisher

Underviser på KEA
 Udpeget af medarbejdere

Jesper Hvidkjær Pedersen

Underviser på KEA
 Udpeget af medarbejdere

Josefine D. Larsen

Studerende på KEA
 Udpeget af KEAs studerende

Sune V. Svendsen

Studerende på KEA
 Udpeget af KEAs 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	18
• <i>Anvendt regnskabspraksis</i>	18
• <i>Resultatopgørelse</i>	22
• <i>Balance</i>	23
• <i>Pengestrømsopgørelse</i>	24
• <i>Noter</i>	25
• <i>Særlige specifikationer</i>	28
• <i>Friplads og stipendier</i>	29
Ledelsens påtegning	30
Den uafhængige revisors erklæringer	31

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. Disse repræsenterer et bredt spænd af uddannelser inden for teknologi, design, IT, business og sundhed.

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

KEA's topledelse består af en direktion på to medlemmer: rektor Ingo Østerskov og ressourcedirektør Jesper Rasmussen.

Rektor er ansvarlig for de fem programområder, der i det daglige ledes af hver sin programchef, samt for fire tværgående centre, der ledes af fire centerchefer. Ressourcedirektøren har ansvar for økonomi og regnskab, administration, indkøb, IT og lokalforsyning, idet den daglige ledelse varetages af seks funktionschefer.

Programcheferne har ansvar for uddannelsesaktiviteterne inden for de fem programområder: BYG, DESIGN, DIGITAL, TEKNIK og KOMPETENCE.

De fem centre varetager tværgående uddannelsesrelaterede opgaver: Forskning og innovation, kvalitetssikring og HR, internationalisering, kommunikation og markedsføring.

KEA beskæftigede i 2014 i gennemsnit 486 medarbejdere (årsværk), hvoraf 316 var undervisere. Heraf var knapt 34 ansat som timelærere. Der var i 2014 ansat medarbejdere på særlige vilkår svarende til 23 årsværk.

Der blev i 2014 optaget 2.691 studerende og præsteret 4.530 tilskudsudløsende studenterårsværk (STÅ), herunder 612 under åben uddannelse. Hertil kommer 35 ikke-tilskudsudløsende studerende fra tredjelande (uden for EU/EØS). KEA havde i 2014 studerende fra mere end 60 lande og 63 studerende deltog i studieophold i udlandet i løbet af studietiden.

KEA har aktiviteter på 9 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) samt Guldbergsgade (lejet). Der er indgået betinget aftale om afhændelse af ejendommen Lersø Parkallé 2 med virkning fra 1. april 2016.

FAKTA

UDDANNELSE	TYPE	STÅ 2014	OPTAG 2015	STÅ 2015
			Forventet	Forventet
Automationsteknolog	AK	23	30	26
Byggetekniker	AK	1	-	-
Datamatiker	AK	266	230	329
Designteknolog	AK	420	247	386
E-designer	AK	121	75	122
EL- og VVS-installatør	AK	167	100	159
Energiteknolog	AK	64	55	65
Institut for ædelmetal	AK	24	0	20
IT teknolog	AK	128	145	179
Kort- og landmålingstekniker	AK	32	-	33
Multimediedesigner	AK	662	390	654
Produktionsteknolog	AK	133	138	151
Bygningskonstruktør	PB	911	401	880
Byggekoordinator	PB	-	145	17
Design & Business	PB	325	276	340
E-konceptudvikling	PB	189	160	190
Optometri	PB	124	45	94
Produktudv. og teknisk integration	PB	44	96	81
Smykker, teknologi og business	PB	54	40	71
Softwareudvikling	PB	38	45	49
Webudvikling	PB	93	60	86
Økonomi & IT	PB	101	190	176
Fuldtidsuddannelse i alt		3.918	2.868	4.103
Energiteknolog	AU	1	-	-
Finansiell rådgivning	AU	0	-	-
Human Resources	AU	14	-	14
Innovation, produkt og produktion	AU	19	-	3
International handel og markedsføring	AU	117	-	90
Kommunikation og formidling	AU	30	-	20
Ledelse	AU	227	-	178
Retail	AU	22	-	12
Sundhedspraksis	AU	9	-	10
Økonomi og ressourcestyring	AU	15	-	14
Informationsteknologi	AU	-	-	1
Diplom i design og business	Diplom	0	-	-
Diplom i e-koncept	Diplom	5	-	14
Diplom i ledelse	Diplom	30	-	24
Datamatiker	Enkeltfag	-	-	-
Designteknikere	Enkeltfag	-	-	-
Multimediedesigner	Enkeltfag	-	-	-
Fagspec. kurser	Fagspec. kurser	121	-	-
Indledningsfag	Indledningsfag	-	-	-
Deltidsuddannelse i alt		612		380
Total		4.530	2.868	4.483

Forklaring:

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

HOVED- OG NØGLETAL

	2014 T.KR	2013 T.KR	2012 T.KR	2011 T.KR	2010 T.KR
Resultatopgørelse					
Omsætning	422.444	431.022	403.092	347.480	304.167
Driftsomkostninger	-412.716	-432.866	-391.864	-333.612	-296.238
Driftsresultat	9.728	-1.844	11.228	13.868	7.929
Finansielle poster	-2.333	-2.272	-3.952	-2.391	-1.764
Årets resultat	7.395	-4.116	7.276	11.477	6.165
Balance					
Anlægsaktiver	239.564	232.354	211.539	201.380	191.712
Omsætningsaktiver	84.641	77.935	91.215	99.493	69.415
Balancesum	324.205	310.289	302.755	300.873	261.127
Egenkapital ultimo	114.918	108.270	111.418	105.040	95.169
Langfristede gældsforpligtelser	77.573	79.480	80.122	81.355	61.329
Kortfristede gældsforpligtelser	131.714	122.539	111.216	114.478	104.629
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	32.080	22.536	15.515	30.584	38.594
Investeringsaktivitet	-24.234	-42.980	-22.102	-20.863	-26.148
Finansieringsaktivitet	-2.684	-2.599	-1.780	18.332	-1.078
Pengestrøm, netto	5.162	-23.043	-8.367	28.053	11.368
Regnskabsmæssige nøgletal					
Overskudsgrad	1,8	-1,0	1,8	3,3	2,0
Likviditetsgrad	64,3	63,6	82,0	86,9	66,3
Soliditetsgrad	35,4	34,9	36,8	34,9	36,5
Finansieringsgrad	35,6	38,0	42,4	43,9	35,0

Nøgletal for aktivitet vedrørende ordinære heltidsuddannelser og åben uddannelse	2014	2013	2012	2011	2010
STÅ - fuldtidsuddannelser	3.422	3.267	3.007	2.746	2.349
STÅ - praktik	496	469	410	266	105
STÅ - fuldtidsuddannelser	3.918	3.736	3.417	3.012	2.454
STÅ - åben uddannelse / efteruddannelse	612	623	705	721	699
STÅ i alt	4.530	4.359	4.122	3.733	3.153
Heraf udlagt til andre	0	0	0	84	140
Antal dimittender i alt	1.531	1.461	1.326	1.107	777
Antal udvekslingsstuderende i alt	179	213	167	119	93
Årselever for udenlandske selvbetalere i alt	28	37	41	94	131
Antal årsværk uddannelser	316	296	298	294	250
Antal årsværk i øvrige	170	163	134	96	90
Antal årsværk i alt	486	459	432	390	340
STÅ / årsværk - uddannelser	10,8	11,0	13,8	12,7	12,6
Danske studerende i udlandet	63	98	75	47	61
Udenlandske studerende fra tredjelande	116	115	105	76	290
International studenterudveksling i alt ekskl. EU / EØS-borgere	179	213	180	123	351
Omkostninger pr. 100 STÅ (T.KR)					
Undervisningens gennemførelse	4.722	4.933	5.528	5.656	6.073
Markedsføring	197	215	306	201	182
Ledelse og administration	1.607	2.189	1.911	1.559	1.693
Bygningsdrift	1.856	2.020	1.465	1.287	1.238
Lønomkostninger (T.KR)					
Lønomkostninger vedrørende undervisningens gennemførelse	157.614	153.691	151.390	147.283	136.751
Lønomkostninger øvrige	73.251	71.079	62.307	44.707	45.434
	230.865	224.770	213.697	191.990	182.185

Ledelsens beretning

Samlet vurdering af årets resultater

Igen i 2014 har der været vækst i antal studerende på KEAs uddannelser, omend mere moderat end i de foregående fem år, hvor KEAs studentertal blev mere end fordoblet. Antallet af tilskudsudløsende studenterårsværk (STÅ) er steget med 171 fra 4.359 i 2013 til 4.530 i 2014, hvilket svarer til en bestand på heltidsuddannelserne på mere end 4.983 studerende og på deltidsuddannelserne ca. 3.796 kursister. Det er ledelsens vurdering, at det aktuelle aktivitetsniveau er tilstrækkeligt til at sikre KEA faglig og økonomisk bæredygtighed, og vækst er således ikke en selvstændig målsætning. For de mindste af de tekniske uddannelser vil en fortsat vækst i studentertallet dog være nødvendig for at styrke de faglige miljøer.

I 2015 ventes regeringens dimensionering af tilgangen til de videregående uddannelser at slå igennem, således at der må forventes at ske en opbremsning af væksten og stabilisering på et niveau på formentlig mellem 4.500 og 5.000 STÅ.

Væksten i antal STÅ i 2014 har stillet krav om tilførsel af underviserressourcer og andet personale. KEA har i 2014 øget medarbejderstaben med 27 årsværk hvoraf 20 udgøres af undervisere. Pr. 31.12.2014 beskæftigede KEA således 486 årsværk, heraf 316 undervisere. Af disse var 34 timelærere.

KEAs årsresultat på 7,4 mio. kr. er især påvirket af de omskiftelige markedsvilkår for kurser for ledige, der tegner sig for en væsentlig del af KEAs deltidsuddannelser. I løbet af sommeren skete der således et brat og uventet fald i aktiviteten på seksugers jobrettede kurser til ledige. Dette gav ledelsen anledning til at foretage en række tilpasninger for at leve op til budgettets resultatforventning på 5,4 mio. kr. I årets sidste måneder vendte aktiviteten imidlertid tilbage i fuldt omfang, således at hovedparten af den tabte omsætning blev indhentet. Det er bag-

grunden for, at årets resultat overstiger budgettet med ca. 2 mio. kr.

I slutningen af 2014 er der med offentliggørelsen af Beskæftigelsesministeriets positivliste skabt større klarhed om prioriteringen af kurser og målgrupper for ledige. Efter den nye ordning er seks ugers jobrettede kurser for ledige forbeholdt ufaglærte og faglærte samt faglærte med korte videregående uddannelser, hvilket giver gode muligheder for vækst på KEAs tekniske uddannelser. Det ændrer dog ikke grundlæggende ved, at kurser for ledige fortsat er genstand for politisk styring og derfor indebærer en potentiel økonomisk usikkerhed. Derfor bør disse kurser adskilles styrings- og budgetteringsmæssigt fra heltidsuddannelserne som en marginal aktivitet, omend med stor økonomisk betydning for KEAs samlede økonomi. I forbindelse med vedtagelsen af budgettet for 2015 har det derfor været en forudsætning, at heltidsuddannelserne i sig selv kan skabe et positivt resultat uden bidrag fra kurser for ledige. Ledelsen lægger desuden vægt på, at der etableres et bedre prognoseberedskab på dette område, så ændringer i den underliggende aktivitet kan opfanges tidligere og mere sikkert, end tilfældet er nu.

I forbindelse med behandlingen af KEAs årsregnskab for 2013 blev der på grundlag af en mægler vurdering foretaget en nedskrivning på 8,6 mio. kr. af den bogførte værdi af KEAs ejendom på Lersø Parkallé. Denne nedskrivning betød, at KEA måtte notere et underskud på 4,1 mio. kr. i 2013. Siden har ejendommen været udbudt til salg efter statens regler, og i efteråret 2014 lykkedes det at sælge ejendommen for den bogførte værdi. Handlen er dog betinget af visse kommunale godkendelser og kan først gennemføres i 2016. Ledelsen anser det for usandsynligt, at køber ikke opnår de fornødne kommunale godkendelser.

Salget af ejendommen på Lersø Parkallé bety-

der, at KEA kan arbejde videre med realisering af lokaliseringsplanen, der indebærer samling af aktiviteten på færre og større enheder. Det kontante provenu ved salget på anslået 31 mio. kr. vil bl.a. blive anvendt til nedbringelse af den langfristede gæld, således at KEA samlede belåningsgrad fastholdes omtrent uændret.

I november 2014 blev KEA sammen med en række andre institutioner stillet over for tilbagebetalingskrav fra Uddannelses- og Forskningsministeriet som følge af ubalance mellem antal indgående og udgående udvekslingsstuderende. For KEAs vedkommende vedrører ubalancen 2013 og 2014 og udgør op til 4,3 mio. kr. Det endelige tilbagebetalingskrav forventes dog at blive noget mindre. I regnskabet for 2014 er der indregnet en hensættelse af det fulde beløb.

Årets resultat betyder, at egenkapitalen er steget fra 108,3 mio. kr. i 2013 til 114,9 mio. kr. ultimo 2014. Egenkapitalen skaber et solidt grundlag for KEAs fortsatte vækst og udvikling. Ved årets udgang udgjorde de likvide beholdninger ca. 52 mio. kr., hvilket vurderes som tilfredsstillende.

Henset til den store usikkerhed, der har været med hensyn til vilkårene for kurser for ledige, anser ledelsen samlet set årets resultat som tilfredsstillende.

Usikkerhed ved indregning og måling

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

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Risici

I efteråret 2014 introducerede uddannelses-

og forskningsministeren en model for øget dimensionering af optaget til de videregående uddannelser, der skønnes at have relative dårlige beskæftigelsesperspektiver. For KEAs vedkommende indebærer modellen et mindre optag til visse it- og designuddannelser (datamatiker, IT-teknolog, multimediedesigner, designteknolog og e-designer) på i alt 295, når modellen er fuldt indfaset i 2018. De dimensionerede uddannelser er toårige (datamatiker dog 2½-årig), og den reducerede tilgang vil derfor slå igennem på KEAs samlede STÅ-tal med tilsvarende større vægt, formentlig omkring 300 STÅ, når der korrigeres for et forventet frafald. Omvendt er der fortsat mulighed for at øge optaget på de ikke-dimensionerede uddannelser, hvilket kan reducere eller helt fjerne effekten af dimensioneringen på det samlede STÅ-tal.

På Finanslov 2015 er undervisningstaksterne reduceret med 1,6 pct. og de øvrige takster med 0,4 pct. Reduktionen af undervisningstaksterne, der vejer tungest i de samlede tilskud, er mindre end fastsat i Finanslov 2014, hvilket skyldes, at bidraget til omstillingsreserven i 2015 er tilbageført til taksterne. Den meget stramme takstudvikling i budgetoverslagsårene 2016-18 er dog fastholdt. I 2018 er der således udsigt til en reduktion af undervisningstaksterne på 8,9 pct. og øvrige takster på 7,8 pct. i forhold til 2014.

Det er ledelsens samlede vurdering, at KEAs økonomi er så robust og manøvrerlighederne så gode, at de strammere økonomiske rammer ikke indebærer nogen væsentlig økonomisk risiko, så længe den tætte økonomiske styring fastholdes.

Vigtige resultater i 2014

Den enkeltbegivenhed, der har involveret flest medarbejdere og samlet set krævet den største ressourceindsats i 2014, er institutionsakkrediteringen. Der er i løbet af 2014 udarbejdet en

grundig selvevalueringsrapport med et omfattende dokumentationsmateriale, et uafhængigt internationalt panel har aflagt to besøg og i den forbindelse interviewet et stort antal medarbejdere. Panelet har udvalgt fire områder til yderligere belysning, inden akkrediteringspanelets rapportudkast endelig kom i januar 2015. Heri indstilles KEA til en betinget positiv akkreditering, idet KEA indenfor de næste par år skal styrke kvalitetssikringen af to konkrete områder for at opnå en fuld akkreditering. Dette anser ledelsen for et meget tilfredsstillende resultat. At det inden for KEAs korte levetid som selvstændig institution er lykkedes at etablere og forankre et kvalitetssystem, der kan udløse en positiv, omend betinget, akkreditering, er et resultat, som alle på KEA kan være stolte af. KEA har afgivet hørings svar til rapportudkastet i januar 2015. Den endelige afgørelse træffes af Akkrediteringsrådet på deres møde den 25. marts 2015.

Materialeteknologi med særlig vægt på beredtyghed har fra KEAs etablering været et vigtigt indsatsområde. Dette førte til, at KEA i 2012 indgik aftale med det New York-baserede materialeteknologiske konsulentfirma Material ConneXion om etablering af et materialebibliotek. Materialebiblioteket udgør en væsentlig del af et bredere materialeteknologisk center, Material Design Lab, der blev officielt indviet i januar 2015. Det er ledelsens forventning, at Material Design Lab vil blive et uddannelsesmæssigt aktiv og en værdifuld platform for KEAs virksomhedskontakt.

I foråret 2014 blev de sidste administrative funktioner hjemtaget fra det administrative fællesskab, KEA har været en del af siden etableringen i 2009. KEAs selvstændige styring af alle administrative funktioner har været et væsentligt mål for ledelsen for at muliggøre administrativ integration og valg af tekniske og systemmæssige løsninger, der passer til KEAs behov.

Væsentlige indsatsområder og forventninger til 2015

Udsigten til faldende takster i kombination med dimensionering af optaget betyder, at den tætte økonomiske prioritering og styring må fastholdes. Endvidere må indsatsen for at tiltrække studerende til de ikke-dimensionerede, især tekniske, uddannelser styrkes. Dette er i overensstemmelse med intentionerne i den vækstaftale, Vækstplan DK, som regeringen indgik med forligspartierne i 2014. Som resultat af denne aftale, er der over en syvårig periode afsat 355 mio. kr. til øget efter- og videreuddannelse af faglærte inden for det tekniske og produktionsrettede område. Endelig vil ledelsen fokusere på at styrke KEAs indtægtsgrundlag gennem indtægtsdækket virksomhed.

På bygningsområdet er renoveringen af ejendommen på Frederikkevej afsluttet i begyndelsen af 2015. Ejendommen vil udgøre en velegnet og indbydende ramme om KEAs deltiduddannelser m.v. I 2015 er der planlagt et større renoveringsprojekt, nemlig af to bygninger på Prinsesse Charlottes Gade, der i forhold til KEAs øvrige ejendomme har et efterslæb både med hensyn til vedligeholdelse og studiemiljø. Renoveringsprojektet er første skridt i retning mod en opretning, således at alle KEAs adresser kan tilbyde indbydende og velegnede rammer for studerende og ansatte.

På det administrative område stiller takstreduktionerne krav om markante administrative effektiviseringer. Der er igangsat flere initiativer til digitalisering og forenkling af administrative procedurer, bl.a. implementering af et digitalt work flow-system, der allerede har medført en mærkbar administrativ effektivisering. Målet er, at alle KEAs administrative processer digitaliseres, og at digitalisering gradvis skal udstrækkes til at omfatte alle dele af KEAs virksomhed.

For 2015 er der budgetteret med et overskud på 6 mio. kr.

Målrapportering

KEAs UDVIKLINGSKONTRAKT 2014

A. Nærværende målrapportering markerer afslutningen på udviklingskontrakten 2013-14 og overgangen til en ny udviklingskontrakt for 2015-17. KEA har de seneste to år arbejdet målrettet med målopfyldelsen, hvilket har resulteret i, at 30 ud af 31 mål er helt eller delvist indfriet. For størstedelen af de delvist indfrie mål gælder det, at der er noteret en fremgang, dog ikke med den prognosticerede hastighed.

Endvidere vidner målrapporteringen om et mere og mere homogent kvalitetsniveau på tværs af mange forskelligartede fagligheder. Den øgede homogenitet i kvaliteten understøttes af et kvalitetssikrings- og udviklingssystem, som for ganske nyligt blev positivt indstillet i regi af institutionsakkrediteringen.

1. Bedre kvalitet i uddannelserne: 2 ud af 6 mål helt indfriet, 4 mål er delvist indfriet og ingen mål er ikke indfriet

De studerendes vurdering af kvalitet (1.1.1 - 1.2.2)

Fælles for de fire delvist indfrie mål er, at de baseres på de studerendes tilfredshed. For tre af målene gælder det, at der har været positiv udvikling over de sidste 2 år, men den målsatte stigning er ikke helt indfriet. Ud fra en absolut betragtning er niveauet dog tilfredsstillende. Desuden gælder det for målene, at alle uddannelser ligger over minimumsstandarden, hvilket vidner om et homogent kvalitetsniveau på tværs af faglighed og miljø.

Modsat ovenstående mål er spredningen i de studerendes tilfredshed med kontakten til erhvervslivet større. Særligt EAK Kort- og landmålings-tekniker scorer lavt, hvilket afledes af et problematisk skemaplanlægningsforløb, som nu er håndteret.

I udviklingskontrakten for 2015-17 fortsætter KEA med at have fokus på ovennævnte mål iht. at øge tilfredsheden hos de studerende. KEA har endvidere i regi af udviklingskontrakten 2015-17 anført mål for udvikling og implementering af en ny studieafviklingsmodel, der, indenfor fælles overordnede rammer, skal sikre en effektiv ressourceudnyttelse, understøtte en høj studieintensitet og tværfagligt samarbejde. Herudover skal den sikre ensartet og rettidig information til de studerende.

Endvidere udvikler KEA en studieaktivitetsmodel, der skal skabe klarhed om uddannelsernes krav om studieaktivitet og brug af forskellige læ-

ringsformer. Studieaktivitetsmodellen skal bidrage til at styrke tilrettelæggelsen af uddannelserne og skærpe kvaliteten i den pædagogiske og didaktiske praksis. I relation til de studerende skal modellen bl.a. anvendes under intro- og studievejledningsforløb, herunder i formidlingen af forventet arbejdsbelastning på de forskellige semestre.

Det forventes, at studieafviklingsmodellen og studieaktivitetsmodellen vil bidrage positivt til de studerendes tilfredshed.

2. Bedre sammenhæng i uddannelsessystemet: 4 ud af 5 mål helt indfriet, 1 mål er delvist indfriet og ingen mål er ikke indfriet

Øget udbud af efter- og videreuddannelsesaktiviteter (2.3.2)

Aktivitetsmålet for akademiuddannelser har ikke kunnet realiseres. Målet blev sat meget højt i efteråret 2012, og efterfølgende ændringer i regelsættet for efteruddannelse har yderligere vanskeliggjort målopfyldelsen.

Dog kan KEA i år registrere en fremgang på akademineau ift. 2013. Det forventes, at aktivitetsniveauet vil stige yderligere bl.a. p.g.a. VEU-reformen.

3. Tidligere færdig og mindre frafald: 2 ud af 3 mål er delvist indfriet og et mål er ikke indfriet

Gennemførelse og fastholdelse (3.1.1 - 3.2.1)

Både for gennemførelse og fastholdelse kan KEA registrere en lille forbedring – dog ikke tilstrækkelig stor til at nå målet. Forbedringen kan bl.a. tilskrives spredningen af evidensbaserede og praktisk afprøvede fastholdelseskoncepter.

Der er dog specifikke uddannelser, som ligger under minimumsstandarden på gennemførelse og fastholdelse. For uddannelserne gælder følgende:

PBA Økonomi og IT – uddannelsen er relativ ny og starten har været præget af en ubalance mellem de studerendes forventninger og uddannelsens indhold og tilrettelæggelse. Derfor har uddannelsen i samarbejde med KEA FORSKNING & INNOVATION udfoldet fastholdelseskoncept, Mentorportfolio, som omfatter programlagte dialogmøder, obligatori-

ske skriftlige afleveringer og logbog over de refleksioner, de studerende har over studiet og egen læring.

PBA Optometri – der er udarbejdet en særlig fastholdelsesstrategi for netop denne uddannelse, som bl.a. omfatter forventningssamtaler med nye studerende, kontaktunderviserfunktion, samarbejde mellem kontaktunderviser og studievejledningen, fraværsregistrering/fastholdelsessamtaler m.m.

Set i et udviklingshistorisk perspektiv har EAK IT-teknolog indenfor 2014 forbedret fastholdelsen, hvilket vidner om, at aktiviteter som faste studiegrupper og professionel sparring med KEAs fastholdelsesambassadører har haft en positiv indvirkning. Dog ligger uddannelsen stadig lavt, og derfor vil uddannelsen redefinere rekrutterings- og optagsstrategien for det kommende optag.

KEA har videreført fokus på fastholdelse i udviklingskontrakten 2015-17.

Nye standardmeritaftaler (3.3.1)

Meritaftaler har til hensigt at være studietidsforkortende eller studieletende. I arbejdet med at sikre merit på tværs af KEAs uddannelser, har det dog vist sig, at strukturelle forhold umuliggør standardmerit i den form, det var tiltænkt.

KEA vil undersøge mulighederne for samlæsning på tværs af uddannelser, fælles valgfag m.v., der skal styrke de studerendes mulighed for merit ved studieskifte.

KEA har allerede udarbejdet et valgfagskoncept, der pt. er implementeret på ét programområde. Det forventes, at de øvrige programområder omfattes senest i 2017.

4. Øget innovationskapacitet: 8 ud af 11 mål helt opfyldt og 3 ud af 11 mål er delvist opfyldt og ingen mål er ikke indfriet

Afsluttende eksamens- eller bachelorprojekt i samarbejde med en virksomhed (4.2.1)

Antallet af studerende, der skriver afsluttende eksamens- eller bachelorprojekt i samarbejde med en virksomhed, er stagnerende, og derfor er

den målsatte progression ikke nået. Den primære årsag til, at målet kun delvist indfries, er, at et stadig større antal studerende vælger at skrive afsluttende eksamens- eller bachelorprojekt i deres egen virksomhed og altså ikke en ekstern virksomhed, som definitionen i metodeopgørelsen lægger op til.

EAK IT-teknologuddannelsen ligger under minimumstandarden. Dette har afledt en række initiativer primært vedrørende praktik og overgangen fra praktik til afsluttende eksamensprojekt. Først og fremmest har uddannelsen fokuseret på at forbedre vejledningen før, under og efter praktikken mhp. at styrke indholdet, relevansen og relationen i/til praktikken/praktikvirksomheden og derved øge mulighederne for et længerevarende engagement mellem praktikvirksomhed og studerende, der rækker ud over praktikken og gerne også ud over studiet. Endvidere har KEA siden 2013 registreret alle underviser- og studenterbaserede relationsaktiviteter, bl.a. mhp. at tilvejebringe en database over relevante samarbejder. Registreringerne er tilgængelige for alle KEAs uddannelser, og EAK IT-teknologuddannelsen har det seneste år anvendt dem systematisk og strategisk.

Berøring med Material ConneXion (4.4.2)

Det har vist sig vanskeligt at integrere alle uddannelser i KEAs brede uddannelsesportefølje i Material ConneXion indenfor den korte tidshorisont, der var fastsat. Det gælder bl.a. KEAs digitale uddannelser.

Videnkuponssamarbejde (4.5.1)

KEA fik afslag på en ansøgning om videnkuponssamarbejde, som i stedet blev til et blandt mange samarbejdsprojekter finansieret via puljen for Praksisnær Innovation, som Uddannelses- og Forskningsministeriet, Styrelsen for Videregående Uddannelser har tilbudt Professionshøjskoler og Erhvervsakademier. KEA har brugt hele puljen i 2013-2014 på 2 millioner kr. til udvikling og afvikling af 11 projekter under KEA Week 2014 og har fået en ekstra bevilling for 2015 på en halv million kr.

I forlængelse af udviklingskontrakten 2013-14 fortsætter KEA med at understøtte og udvikle innovations- og entreprenørskabskulturen. Som beskrevet, har KEA allerede lagt en række spor ud med henblik på at styrke innovation og entreprenørskab horisontalt i organisationen. Lige så vigtigt er det at udrede den vertikale innovationskraft, opsamle og sprede

erfaringer samt sikre et fælles sprog og en fælles referenceramme for innovation og entreprenørskab på hele KEA. Derfor vil KEA gennem et udviklingsprojekt måle innovationskulturen som grundlag for en bredere dialog om innovation og entreprenørskab på tværs af KEA.

Endvidere har KEA et fremtidigt mål om, at virksomheder i højere grad skal anvende KEAs laboratorie- og værkstedsfaciliteter mhp. at understøtte deres vidensniveau og materialekendskab.

5. Styrket udviklings- og evidensbasering: 2 ud af 3 mål er helt opfyldt og 1 mål er delvist opfyldt og ingen mål er ikke indfriet

Involvering i forsknings- og udviklingsaktiviteter under frascati (5.2.1)

Siden udarbejdelsen af nærværende udviklingskontrakt har forudsætningerne for metodeopgørelsen ændret sig. KEA er overgået til ny styringsmodel, der ikke korrelerer med metodeopgørelsen for udviklingskontrakten, ligesom målet er ændret. KEA kan således konstatere, at målet om, at 30 % af alle undervisere skal bruge mindst 5 % af deres arbejdstid på frascati-aktiviteter, ikke er realistisk inden for den nye kontekst, KEA befinder sig i. KEA har i den nye udviklingskontrakt opdateret målet for underviseres deltagelse i forsknings- og innovationsaktiviteter, herunder frascati-aktiviteter, således at målet om at kapacitetsopbygge inden for forskning- og innovation videreføres.

Dette arbejde materialiseres bl.a. i KEAs udviklingsplatforme på KEAs fem programområder. De faglige udviklingsplatforme skal forstås som faglige fokusområder, der er retningsgivende for den forsknings- og udviklingsmæssige understøttelse af alle programmets uddannelser. KEAs FoU-projekter og samarbejder med relevante videncenter skal organiseres omkring platformenes faglige temaer. Disse suppleres og understøttes af projekter og samarbejder om de nævnte tværfaglige temaer, som ledes af KEAs videncenter FORSKNING & INNOVATION. Igennem arbejdet med de faglige udviklingsplatforme og de tværfaglige temaer, herunder adjunkters og lektors engagement i forsknings- og innovationsaktiviteter (inden og udenfor frascati-rammen), bliver KEA i

stand til at leve op til forpligtelsen om, at KEAs uddannelser skal forskningstilknyttede relevante faglige miljøer ved andre videninstitutioner eller virksomheder i Danmark såvel som i udlandet.

Samtidig vil KEA videreudvikle og teste en model til sikring af evidens og effekter i forbindelse med den viden, der frembringes gennem eksperimenter og projekter. I lighed med tidligere praksis forpligter KEAs programområder sig til at hjemtage eksperimenter og projekter til de enkelte uddannelsesmiljøer for at sikre og udvikle uddannelserne i overensstemmelse med den evidens og viden, der er tilvejebragt gennem det såkaldte eksperimenthjul.

Arbejdet med faglige udviklingsplatforme og eksperimenthjulet er mål-sat i udviklingskontrakten 2015-17.

6. Styrket globalisering på KEA: 2 ud af 3 mål er helt opfyldt og et mål er delvist indfriet og ingen mål er ikke indfriet

Studie- og praktikophold i udlandet (6.3.1)

KEA har løftet gennemsnittet af studie- og praktikophold i udlandet betydeligt. Dog har visse uddannelser stadig udfordringer med at løfte niveauet. Disse uddannelser karakteriseres ved kun at have en dansk linje, hvilket vanskeliggør arbejdet med at engagere udenlandske samarbejdspartnere mhp. udveksling. KEA er underlagt et balancekrav, der foreskriver kvantitativ balance mellem indgående og udgående udveksling af studerende.

Generelt set er det en større udfordring at sende studerende fra tekniske uddannelser (herunder EAK Automationsteknologi og EAK Energiteknologi) til udlandet, da de generelt er lidt ældre og dermed oftest har familiære og/eller arbejdsmæssige forpligtelser, der reducerer motivationen. Uagtet disse omstændigheder har KEA iværksat et stort arbejde med netop at tilgodese denne gruppe af studerende bl.a. ift. at sikre den faglige relevans i alle de internationale aktiviteter, der planlægges ifbm. studierne. Derfor fortsætter KEA i udviklingskontrakten 2015-17 med at have fokus på internationaliseringen med særlig opmærksomhed på, at kvaliteten skal følge kravene om kvantitet.

B. SKEMATISK OVERSIGT OVER RESULTATKRAV, INDIKATORER/MÅL OG RESULTAT I 2014

1. BEDRE KVALITET I UDDANNELSERNE

INDIKATOR	MÅL 2014	RESULTAT I 2014
1.1 De studerendes vurdering af deres undervisning og organisering af uddannelsen	1.1.1 De studerendes vurdering af organisering (score 0-100): Gennemsnit: 63 Minimum: 50	Gennemsnit: 60 Minimum: 49 (EAK Kort- og Landmålingstekniker)
	1.1.2 De studerendes vurdering af undervisning (score 0-100): Gennemsnit: 70 Minimum: 55	Gennemsnit: 66 Minimum: 58 (EAK Datamatiker)
1.2 De studerendes vurdering af kontakt med erhvervsliv samt kobling mellem teori og praksis	1.2.1 De studerendes vurdering af kontakt til erhvervsliv (score 0-100): Gennemsnit: 65 Minimum: 45	Gennemsnit: 56 Minimum: 23 (EAK Kort- og Landmålingstekniker)
	1.2.2 De studerendes vurdering af kobling mellem teori og praksis (score 0-100): Gennemsnit: 68 Minimum: 55	Gennemsnit: 66 Minimum: 57 (PBA Bygningskonstruktør)
1.3 Undervisernes deltagelse i konkrete samarbejder med virksomheder eller praksisrelaterede projekter på udvalgte uddannelser	1.3.1 80 % af underviserne på nedenstående uddannelser deltager i mindst 3 konkrete samarbejder med virksomheder eller praksisrelaterede projekter	85 % af underviserne på KEAs uddannelser har deltaget i mindst 3 konkrete samarbejder med virksomheder eller praksisrettede projekter
1.4 Dimittendernes og aftagernes vurdering af uddannelsen	1.4.1 Dimittendernes vurdering af uddannelsen (score 0-100): Gennemsnit: 75	Der foretages dimittendundersøgelser hvert tredje år på KEA. Næste dimittendundersøgelse afvikles i 2016 Resultat i 2013: 65
	1.4.2 Aftagernes vurdering af uddannelsen (score 0-100): Gennemsnit: 75	Gennemsnit: 93 %

2. BEDRE SAMMENHÆNG I UDDANNELSESSYSTEMET

INDIKATOR	MÅL 2014	RESULTAT I 2014
2.1 Andelen af KEA's erhvervsakademiuddannelser, der giver direkte adgang til top-up-uddannelser	2.1.1 Seks af KEA's erhvervsakademiuddannelser giver adgang til to top-up-uddannelser: 75 %	75 %
2.2 Videreuddannelsesmuligheder for PBA-dimittender til relevante kandidatuddannelser	2.2.1 6 ud af KEAs 9 PBA uddannelser giver direkte adgang til en relevant kandidatuddannelse	8 ud af 9 PBA uddannelser giver direkte adgang til en relevant kandidatuddannelse
2.3 Øget udbud af fleksible uddannelsesforløb i tilknytning til KEA's uddannelser, målt gennem omfanget af aktivitet på institutionens udbud af efter- og videreuddannelsesaktiviteter	2.3.1 Samlet aktivitetsniveau på diplomniveau: 25 STÅ	35 STÅ
	2.3.2 Samlet aktivitetsniveau på akademiniveau: 900 STÅ	451 STÅ
	2.3.3 Samlet aktivitetsniveau på fagspecifikke kurser: 120 STÅ	121 STÅ

3. TIDLIGERE FÆRDIG OG MINDRE FRAFALD

INDIKATOR	MÅL 2014	RESULTAT I 2014
3.1 Andelen af studerende der gennemfører uddannelsen	3.1.1 Andelen af studerende der gennemfører uddannelsen: Gennemsnit: 78 % Minimum: 65 %	Gennemsnit: 75 Minimum: 37 (PBA Økonomi og IT)
3.2 Antal nyoptagne studerende, som fortsat er indskrevet på uddannelsen ved afslutning af 1. studieår	3.2.1 Antal nyoptagne studerende, som fortsat er indskrevet på uddannelsen ved afslutning af 1. studieår: Gennemsnit: 82 % Minimum: 65 %	Gennemsnit: 79 % Minimum: 43 % (PBA Optometri)
3.3 Nye Standardmeritaftaler, dvs. en aftalt reduktion af studietid eller – elementer ved skift fra en uddannelse til en anden beslægtet uddannelse på KEA	3.3.1 Nye standardmeritaftaler mellem KEA's uddannelser: Antal: 5	Antal: 0

4. ØGET INNOVATIONSKAPACITET

INDIKATOR	MÅL 2014	RESULTAT I 2014
4.1 Udvikling af ECTS-givende kurser og projekter, der fremmer tværfaglighed, viden og færdigheder inden for innovation, samarbejde og interkulturelle kompetencer	4.1.1 Tværfaglige og tværdisciplinære forløb i form af kurser, valgfag og projekter på tværs af KEA's uddannelser: Antal: 15	Antal: 15
4.2 Andel af de studerendes afsluttende eksamensprojekt, der tager afsæt i et konkret samarbejde med en virksomhed	4.2.1 Andel af de studerendes afsluttende eksamensprojekt, der tager afsæt i et konkret samarbejde med en virksomhed: Gennemsnit: 90 % Minimum: 68 %	Gennemsnit: 82 % Minimum: 20 % (EAK IT-teknolog)
4.3 Strategisk netværksledelse: virksomheds- trafik gennem KEA. KEA's touchpoints med virksomheder og virksomheders touchpoints med KEA	4.3.1 Kvantitativ analyse af studerendes værdi- skabelse i virksomhederne	Foretaget
	4.3.2 Kvantitativ undersøgelse af KEA's erhvervskontakter og deres samarbejde med KEA	Foretaget
	4.3.3 400 nye erhvervskontakter etableres gennem netværksarrangementer mv.	Antal: 400+
	4.3.4 Udvikling af 3 triple helix FoU projekter	Antal: 3
4.4 Etablering af KEA Material ConneXion	4.4.1 KEA's uddannelsesprogrammer er i løbet af deres studietid i berøring med Material ConneXion i forbindelse med projektarbejde: Antal: 24	Antal: 8
	4.4.2 Udvikling og afholdelse af kurser for undervisere til integration/anvendelse af Material ConneXion i uddannelserne og i vejledningsregi: Antal: 25	Antal: 40
	4.4.3 Gæster, herunder virksomheder, har kontakt med Material ConneXion: Antal: 500	Antal: 500+

4. Øget innovationskapacitet (forstået)

4.5 Etablering af videnkupsamarbejder med små og mellemstore virksomheder	4.5.1 Indgåelse af samarbejdsaftaler: Antal: 3	Antal: 0
4.6 Etablering af et innovations- og inkubatormiljø på KEA	4.6.1 Dimittender har gennem deres studier på KEA deltaget i mindst 1 af de iværksættertiltag, KEA har udviklet og implementeret: 50 %	52 %
	4.6.2 KEA dimittender har startet egen virksomhed 1 år efter endt uddannelse: 7 %	Der foretages dimittendundersøgelser hvert tredje år på KEA. Næste dimittendundersøgelse afvikles i 2016 Resultat i 2013: 11 %

5. STYRKET UDVIKLINGS- OG EVIDENSBASERING

INDIKATOR	MÅL 2014	RESULTAT I 2014
5.1 Antal medarbejdere, der har eller er i gang med en Ph.d.	5.1.1 Medarbejdere, der har eller er i gang med en Ph.d.: Antal: 9	Antal: 9
5.2 Andel af undervisere, som er involveret i forsknings- og udviklingsaktiviteter	5.2.1 Andel af undervisere, som er involveret i forsknings- og udviklingsaktiviteter: 30 %	8 %
5.3 Deltagelse i FoU-projekter i samarbejde med universiteter og/eller øvrige forskningsinstitutioner	5.3.1 Deltagelse i FoU-projekter i samarbejde med universiteter og/eller øvrige forskningsinstitutioner: Antal: 5	Antal: 5

6. STYRKET GLOBALISERING

INDIKATOR	MÅL 2014	RESULTAT I 2014
6.1 Strategisk baserede samarbejdsaftaler med udenlandske universiteter, der matcher KEA's uddannelsesportefølje	6.1.1 Indgåelse af samarbejdsaftaler med strategiske relevante internationale uddannelsesinstitutioner: Antal: 10	Antal: 10
6.2 Fastholdelse af studerende på de internationale uddannelser	6.2.1 Fastholdelse af studerende på de internationale uddannelser: Gennemsnit: 75 % Minimum: 60 %	Gennemsnit: 84 % Minimum: 60 % (PBA Bygningskonstruktør)
6.3 Andelen af de studerende, der gennemfører et studie- eller praktikophold i udlandet som en del af deres uddannelse	6.3.1 Andelen af de studerende, der gennemfører et studie- eller praktikophold i udlandet som en del af deres uddannelse: Gennemsnit: 15 % Minimum: 9 %	Gennemsnit: 20 % Minimum: 0 % (EAK Automation og EAK Energiteknolog)

FORSKNING & INNOVATION

Forskning & udvikling på KEA

Forskning & Innovation bidrager til KEA's strategiske mål om at sikre en stærk praksisforankring og praksisudvikling i KEA's mange uddannelser. Forskning & Innovation arbejder med at fremme strategiske forsknings- og udviklingsindsatser, som alle arbejder med aktuelle udfordringer for de professioner og erhverv, som vi uddanner til. Forskning & Innovation har i 2014 arbejdet med øget involvering af studerende i forsknings-, udviklings- og innovationsprojekter.

Vi sigter efter at inddrage et stadigt større antal aktører – egne undervisere, studerende og øvrige medarbejdere såvel som eksterne parter, for at sikre en stadigt stærkere videnbase i uddannelserne på KEA og for at styrke vidensflowet mellem forskning, uddannelse og erhvervsliv. Dertil har Forskning & Innovation arbejdet på at sikre en anvendelse og omsættelighed af den vidensproduktion, forskere, undervisere og studerende m.fl. har deltaget i. Således har fokus i 2014 været på en anvendelse af artefaktmodellen jf. årsrapport 2013.

Forskningsbegrebet – anvendt forskning og udvikling

Forskning & Innovation arbejder dagligt med at tænke i og igangsætte forsknings- og udviklingsprojekter indenfor en række overordnede indsatsområder. Gennem projekterne søger Forskning & Innovation at studere, dokumentere og udvikle viden indenfor områderne og udøve kvalificeret og praksisrettet forskning i samspil med de enkelte uddannelser på KEA. Således ønsker Forskning & Innovation at bidrage til løsningen af de samfundsmæssige udfordringer, hvor KEA's uddannelser kan spille en rolle. Vi arbejder på at etablere et tæt samspil mellem forskning, praksis og uddannelse og samarbejder således med eksterne forsknings- og udviklingsmiljøer, nationalt og internationalt.

Faglige temaer og strategiske indsatsområder

- Det didaktiske arbejde
- Entreprenørskab og fremme af en entreprenant kultur
- Material Design Lab – The Box, The Lab, The Library
- Videninfrastruktur – bibliotekstjeneste og formidling

Forskning & Innovation har i 2014 sikret ovenstående aktiviteter i følgende projekter:

KAPACITETSOPBYGNING	VIDENSKABENDE AKTIVITET	VIDENOMSÆTNING
<p>Fremme af vidensmiljø og –deling mhhp. at højne videnproduktion (KEA Bazar)</p> <p>Sikring af metodiske kompetencer blandt deltagere i forskningsprojekter</p> <p>6 ph.d. stipendiater</p> <p>Identificering af internationale vidensmiljøer mhp. materialer, entrepreneurship, innovation og bæredygtighed (omsat til projektsamarbejde og samarbejde omkring vidensomsætning, eksempelvis til Material Design Lab og Entrepreneurship)</p> <p>Relationsopbygning ift. GTS samarbejde vedr. forsknings- & innovationsprojekter (omsat til vidensomsætning med studerende under KEA Week '14)</p>	<p>KEA Staff og KEA Labs</p> <p>Forskningsprojekt om videnkompetencer, digital kompetence samt beskæftigelse</p> <p>Beesilk</p> <p>Youth Fashion Summit, hvor forskere, undervisere, studerende og virksomheder adresserer bæredygtig mode</p> <p>Uddannelseslaboratoriet</p> <p>Projekt Hånd i Hånd, dannelse, kvalitet og evaluering</p>	<p>Launch Nordic</p> <p>KEA Charretten med internationale forskere</p> <p>SinnDesign</p> <p>Præsentation af i alt fore papers på følgende konferencer: Edulearn 2015, Sevilla, Spanien ICERI 2015, Barcelona, Spanien</p>

Forskning & Innovation tager afsæt i *OECD's forskningsbegreb Frascati Manualens definitioner af anvendt forskning og udviklingsarbejde og innovation.

*Ministeriet anvender OECD's definitioner på forskning, udvikling og innovation som er: OECD's Frascati-manual definerer forskning og udvikling som skabende arbejde foretaget på et systematisk grundlag for at øge den eksisterende viden, samt udnyttelsen af denne viden til at udtænke nye anvendelsesområder. Fælles for al FoU-aktivitet er, at det skal indeholde et nyhedselement. Forskning og udvikling kan opdeles i henholdsvis grundforskning, anvendt forskning samt udvikling.

Anvendt forskning

Anvendt forskning er eksperimenterende eller teoretisk arbejde, som primært er rettet mod bestemte anvendelsesområder.

Udvikling

Udvikling er systematisk arbejde baseret på viden opnået gennem forskning og praktisk erfaring, med det formål at frembringe nye eller væsentligt forbedrede materialer, produkter, processer, systemer eller tjenesteydelser.

Innovation

OECD's Oslo-manual definerer innovation som implementeringen af et nyt eller væsentligt forbedret produkt (vare eller tjenesteydelse), en ny eller væsentlig forbedret proces, en væsentlig ny organisatorisk metode eller en væsentlig ny markedsføringsmetode. Innovationer er resultatet af bevidste planer og aktiviteter rettet mod en forbedring af virksomhedens produkter, processer, salg og markedsføring eller organisering. Innovationer kan tage udgangspunkt i ny viden og teknologi, men kan også være kombinationer af – eller nye anvendelsesmuligheder for – eksisterende viden og teknologier.

Anvendt regnskabspraksis

REGSKABSGRUNDLAG

Årsrapporten for Københavns Erhvervsakademi (KEA) for 2014 er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper, som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen m.v. (regnskabsbekendtgørelsen), Ministeriet for Forskning, Innovation og Videregående Uddannelsers vejledning af december 2014 om udarbejdelse af årsrapport for erhvervsakademier og professionshøjskoler samt regler i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning.

Ændringer til anvendt regnskabspraksis

Som følge af ændrede krav er indregning af finansielle kontrakter af langfristet gæld ændret fra klassificering under kortfristet gæld til indregning under langfristet gæld. Sammenligningstal er tilpasset hertil. Ændringen har medført at langfristet gæld for 2013 er øget med 2.002 t.kr. og indeværende år er øget med 2.748 t.kr.

Klassificering af materielle anlægsaktiver er revurderet i 2014. Gennemgangen har medført en korrektion mellem anlægsgrupper på kostpris og akkumulerede afskrivninger primo 2014. Sammenligningstal er tilpasset hertil. Revurderingen har ikke medført ændringer til tidligere års afskrivninger ligesom årets afskrivninger ej heller er påvirket heraf.

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. Leasingforpligtelsen 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.

sen 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:

- Undervisnings gennemførelse
- Markedsføring
- Ledelse og administration
- Bygningsdrift
- Aktiviteter med særlige tilskud
- Forsknings- og udviklingsaktiviteter
- 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/lønninger, 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 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

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 inødegåelse 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 (kurstab) 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.



RESULTATOPGØRELSE FOR 2014

	NOTE	2014 T.KR	2013 T.KR
Statstilskud	1	339.300	326.949
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	83.144	104.073
Omsætning i alt		422.444	431.022
Undervisningens gennemførelse	3	213.885	215.035
Markedsføring	4	8.940	9.378
Ledelse og administration	5	72.798	95.423
Bygningsdrift	6	84.073	88.062
Aktiviteter med særlige tilskud	7	16.189	10.300
Forsknings- og udviklingsaktiviteter	8	11.130	11.031
Kostafdeling	9	5.701	3.637
Driftsomkostninger i alt		412.716	432.866
Driftsresultat		9.728	-1.844
Finansielle indtægter	10	0	119
Finansielle omkostninger	11	2.333	2.391
Finansielle poster i alt		-2.333	-2.272
Årets resultat		7.395	-4.116
Resultatdisponering			
Overført til egenkapital i øvrigt		7.395	-4.116

BALANCE PR. 31.12.2014

	NOTE	2014 T.KR	2013 T.KR
AKTIVER			
Indretning af lejede lokaler		15.054	12.443
Grunde og bygninger		172.045	176.883
Undervisningsudstyr		13.961	13.401
Andet udstyr og inventar		3.534	5.548
Anlæg under opførelse		13.447	1.066
Materielle anlægsaktiver	12	218.041	209.341
Deposita		21.523	23.013
Finansielle anlægsaktiver	13	21.523	23.013
Anlægsaktiver i alt		239.564	232.354
Varebeholdninger		0	93
Varebeholdninger i alt		0	93
Debitorer		6.471	3.511
Andre tilgodehavender		9.957	10.820
Periodeafgrænsningsposter		15.738	16.198
Tilgodehavender		32.166	30.529
Likvide beholdninger		52.475	47.313
Omsætningsaktiver		84.641	77.935
Aktiver i alt		324.205	310.289
PASSIVER			
Egenkapital pr. 31.12.1990		546	546
Egenkapital i øvrigt		114.372	107.724
Egenkapital	14	114.918	108.270
Realkreditgæld		77.573	79.480
Langfristede gældsforpligtelser	15	77.573	79.480
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	15	2.727	2.695
Skyldig løn		4.237	9.392
Feriepengeforpligtelse		31.483	28.482
Kreditorer		35.643	26.583
Andre kortfristede gældsforpligtelser		16.871	17.734
Periodeafgrænsningsposter		40.753	37.653
Kortfristede gældsforpligtelser		131.714	122.539
Gældsforpligtelser i alt		209.287	202.019
Passiver i alt		324.205	310.289
Pantsætninger	16		
Andre forpligtelser	17		
Øvrige noter	18		

PENGESTRØMSOPGØRELSE FOR 2014

	2014 T.KR	2013 T.KR
Årets resultat	7.395	-4.116
Regulering af pengestrømsforhold: Afskrivninger og andre ikke-kontante driftsposter	17.086	23.134
Pengestrømme fra driftsaktivitet før driftskapitalændringer	24.481	19.018
Driftskapitalændringer:		
Ændring i driftskapital vedrørende varebeholdninger	93	337
Ændring i driftskapital vedrørende tilgodehavender	-1.637	-10.099
Ændring i driftskapital vedrørende kortfristede gældsforpligtigelser	9.143	13.280
Pengestrøm fra driftsaktivitet	32.080	22.536
Køb af materielle anlægsaktiver	-25.724	-42.558
Ændringer i finansielle anlægsaktiver	1.490	-422
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-24.234	-42.980
Afdrag af langfristet gæld	-2.684	-2.599
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-2.684	-2.599
Ændring i likviditet	5.162	-23.043
Likvider 01.01.2014	47.313	70.356
Likvider 31.12.2014	52.475	47.313

NOTER

	2014 T.KR	2013 T.KR
1. Statstilskud		
Undervisningstaxameter	259.561	246.733
Fællesudgiftstaxameter	34.951	35.438
Bygningstaxameter	36.990	35.003
Hensættelse ubalance udvekslingsstuderende	-4.251	0
Særlige tilskud	919	-1.256
Forsknings- og udviklingsaktiviteter	11.130	11.031
	339.300	326.949
2. Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetaling, uddannelser	56.614	69.641
Anden ekstern rekvirentbetaling	5.774	7.910
Deltagerbetaling, skolehjem/kostafdeling	3.241	2.511
Andre indtægter	17.515	24.011
	83.144	104.073
3. Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	157.614	153.690
Afskrivninger	6.871	3.395
Øvrige omkostninger vedrørende undervisningens gennemførelse	49.400	57.950
	213.885	215.035
4. Markedsføring		
Løn og lønafhængige omkostninger	3.527	4.284
Øvrige omkostninger vedrørende markedsføring	5.413	5.094
	8.940	9.378
5. Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	52.729	52.415
Afskrivninger	151	224
Øvrige omkostninger vedrørende ledelse og administration	19.918	42.784
	72.798	95.423
6. Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	4.348	4.786
Afskrivninger	9.836	19.514
Øvrige omkostninger vedrørende bygningsdrift	69.889	63.762
	84.073	88.062
7. Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	5.412	2.777
Øvrige omkostninger vedrørende særlige tilskud	10.777	7.523
	16.189	10.300
8. Forsknings- og udviklingsaktiviteter		
Løn og lønafhængige omkostninger	6.919	6.818
Øvrige omkostninger vedr. udviklingsaktiviteter	4.211	4.213
	11.130	11.031
9. Kostafdeling		
Løn og lønafhængige omkostninger	318	0
Øvrige omkostninger vedrørende kostafdeling	5.383	3.637
	5.701	3.637
10. Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	0	119
	0	119
11. Finansielle omkostninger		
Prioritetsrenter	2.333	2.391
	2.333	2.391

	INDRETNING AF LEJEDE LOKALER	GRUNDE OG BYGNINGER	UNDERVIS- NINGES UDSTYR	ANDET UDSTYR OG INVENTAR	ANLÆG UNDER- OPFØRELSE	TOTAL
	T.KR	T.KR	T.KR	T.KR	T.KR	T.KR
12. Materielle anlægsaktiver						
Kostpris 01.01.2014	25.258	208.117	22.237	4.365	1.066	261.043
Regulering kostpris primo	-10.604	-6.794	6.297	11.101	0	0
Korrigeret kostpris primo	14.654	201.323	28.534	15.466	1.066	261.043
Tilgang i årets løb	4.683	909	7.559	192	13.447	26.790
Afgang i årets løb	-120	-72	-6.097	-556	-1.066	-7.911
Kostpris 31.12.2014	19.217	202.160	29.996	15.102	13.447	279.922
Akk. af- og nedskrivninger 01.01.2014	-4.824	-25.877	-17.769	-3.232	0	-51.702
Regulering akk. af- og nedskrivninger primo	2.613	1.438	2.636	-6.687	0	0
Korrigeret akk af- og nedskrivninger primo	-2.211	-24.439	-15.133	-9.919	0	-51.702
Årets afskrivninger	-2.072	-5.710	-6.871	-2.205	0	-16.858
Tilbageførte af- og nedskrivninger på afgang	120	34	5.969	556	0	6.679
Akk. af- og nedskrivninger 31.12.2014	-4.163	-30.115	-16.035	-11.568	0	-61.881
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2014	15.054	172.045	13.961	3.534	13.447	218.041

	2014 T.KR	2013 T.KR
13. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris 01.01.2014	23.013	22.591
Tilgang i øvrigt	1.747	422
Afgang i øvrigt	-3.237	0
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2014	21.523	23.013

14. Egenkapital		
Egenkapital 31.12.1990		
Saldo 01.01.2014	546	546
Egenkapital 31.12.1990 pr. 31.12.2014	546	546

Egenkapital i øvrigt		
Saldo 01.01.2014	107.724	110.872
Markedsværdi finansielle kontrakter, regulering	-747	968
Årets resultat	7.395	-4.116
Egenkapital i øvrigt 31.12.2014	114.372	107.724

Egenkapital i alt 31.12.2014	114.918	108.270
-------------------------------------	----------------	----------------

	FORFALD INDENFOR 1 ÅR	FORFALD EFTER 1 ÅR	AMORTISERET GÆLD I ALT	NOMINEL GÆLD I ALT
	T.KR	T.KR	T.KR	T.KR
15. Langfristede gældsforpligtelser				
Realkreditlån	2.727	76.013	77.552	78.740
Rentesikring (swap-aftale)	0	0	2.748	2.748
I alt	2.727	76.013	80.300	81.488
Efter mere end 5 år forfalder		64.773		

Finansielle instrumenter

Institutionen har indgået renteaftale (swap-aftale) for langfristet prioritetsgæld. Markedsværdien heraf -2.748 t.kr. er indregnet som langfristet gæld i balancen, henholdsvis modposteret på egenkapitalen. Institutionen har ingen andre finansielle instrumenter.

	2014 T.KR	2013 T.KR
16. Pantsætninger		
Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.		
Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme 31.12.14	137.274	130.315
Prioritetsgæld 31.12.2014	<u>78.740</u>	<u>80.174</u>

17. Andre forpligtelser

Kontraktlige forpligtelser og lejeforpligtelser

For 2015 og frem er KEA forpligtet af operationelle lejeaftaler vedrørende leje af lokaler til undervisning og administration samt diverse servicekontrakter.

	2014 T.KR	2013 T.KR
Huslejeforpligtelser	276.568	282.724
Leasingforpligtelse	182	257
Samlet restforpligtelse	<u>276.750</u>	<u>282.981</u>
Årlig omkostning til leje (gennemsnit restløbetid)	<u>34.602</u>	<u>38.300</u>

Der er til ejendommene (ex Guldbergsgade) knyttet kontraktligt aftalte lejeperioder samt opsigelsesvarsler m.v., som svarer til en samlet forpligtelse på 65.628 t.kr. Institutionen har indgået operationel leasingkontrakt vedrørende billeasing.

Den samlede lejeforpligtelse til Guldbergsgade udgør 210.940 t.kr. Aftalen kan opsiges med et varsel på 12 måneder, til den 1. i måneden, og tidligst i år 2021.

Kautionsforpligtelser og sikkerhedsstillelser

Ingen

Hjemfaldsforpligtelse

På Københavns Erhvervsakademis ejendom beliggende på Prinsesse Charlottes Gade, er der fuld hjemfaldspligt til Københavns kommune, hvis ejendommen overgår til anden anvendelse end uddannelsesinstitution.

18. Nærtstående parter

Københavns Erhvervsakademi har i 2014 haft transaktioner med ministeriet, jf. de lovgivningsmæssige forhold.

Øvrige nærtstående parter:

KEAs daglige ledelse og bestyrelse

SÆRLIGE SPECIFIKATIONER

	2014 T.KR	2013 T.KR
Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	207.039	200.545
Pensionsbidrag	29.487	27.260
Bidrag til fleksordninger	1.424	1.403
Lønrefusioner	-7.085	-4.439
	230.865	224.769
Antal ansatte (årsværk)	486	459
Andel i procent ansat på sociale vilkår	4,7%	4%
Honorar til revisor		
Lovpligtig revision for regnskabsåret	564	608
Andre ydelser	84	40
Rådgivning og løbende assistance til økonomiafdelingen	0	766
	648	1.414
Statens Selvforsikring		
Bygninger og løsøre	1.519	277
Motorkøretøjer	0	0
Erstatningsansvar	0	0
Tjenesterejser	0	0
Tab som følge af ansattes berigelsesforbrydelser	0	0
Selvforsikringsomkostninger i alt	1.519	277
Bygninger og løsøre	0	0
Motorkøretøjer	0	0
Beløb for ikke-genskaffede genstande i alt	0	0
Samlede selvforsikringsomkostninger i året	1.519	277
Institutionens selvrisiko i regnskabsåret (1% af omsætningen)	4.224	4.310

	AKK. TOTAL T.KR	2014 T.KR	2013 T.KR	2012 T.KR	2011 T.KR
Opgørelse af anden tilskudsfinansieret aktivitet					
Indtægter	60.731	24.602	18.791	5.809	4.285
Direkte og indirekte lønomkostninger	-30.418	-12.330	-9.594	-2.033	-3.470
Direkte og indirekte andre omkostninger	-43.846	-14.989	-11.736	-7.412	-3.965
Resultat	-13.532	-2.717	-2.539	-3.636	-3.150
Akkumuleret resultat (egenkapital)	-13.532	-13.532	-10.816	-8.277	-4.641
Opgørelse af kostafdeling					
Indtægter	9.866	3.241	2.511	1.968	1.162
Direkte og indirekte lønomkostninger	-318	-318	0	0	0
Direkte og indirekte andre omkostninger	-14.316	-5.383	-3.638	-2.784	-1.321
Resultat	-4.767	-2.460	-1.127	-816	-159
Akkumuleret resultat (egenkapital)	-4.767	-4.767	-2.307	-1.180	-364
Opgørelse af institutionens indtægtsdækkende virksomhed - IDV					
Indtægter	55.151	4.232	4.183	3.742	12.067
Direkte og indirekte lønomkostninger	-26.323	-2.280	-1.389	-2.663	-4.780
Direkte og indirekte andre omkostninger	-20.075	-1.381	-197	-1.335	-5.176
Resultat	8.754	571	2.597	-255	2.111
Akkumuleret resultat (egenkapital)	8.754	8.754	8.183	5.586	5.841

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

FRIPLADS OG STIPENDIER

FRIPLADSER	ANTAL ANSØGNINGER	ANTAL TILDELINGER	FORBRUG I REGNSKABSÅRET I T.KR.	SUPPLERENDE EGENBETA- LING AF STUDIEAFGIFT VED DELVIS FRIPLADS
Uddannelse				
Design & Business	-	-	-	-
Designteknolog	-	1	25	-
Bygningskonstruktører	-	6	150	-
Multimediedesigner	-	-	-	-
Webudvikling	-	-	-	-
IT-teknologi	-	-	-	-
e-concept development	-	-	-	-
Ædelmetal	-	1	25	-
Økonomi- & IT	-	1	25	-
Softwareudvikling	-	2	50	-
Produktudvikling og teknisk integration	-	-	-	-
Computer Science	-	-	-	-
I alt	-	11	275	-

År	BEHOLDNING PRIMO	BEVILLING	OVERFØRT FRA USB'ERE	FORBRUG I REGNSKABSÅRET	BEHOLDNING ULTIMO
2010	-	848	0	75	773
2011	773	730	0	325	1.178
2012	1.178	816	0	601	1.393
2013	1.393	594	0	645	1.342
2014	1.342	635	0	275	1.702

Hensat til afgivne tilsagn pr. 31. december 2014 - 360 t.kr.

STIPENDIER	ANTAL ANSØGNINGER	ANTAL TILDELINGER	FORBRUG I REGNSKABSÅRET I T.KR.
Uddannelse			
Design & Business	-	1	36
Designteknolog	-	1	36
Bygningskonstruktører	-	12	216
Multimediedesigner	-	-	-
Webudvikling	-	-	-
IT-teknologi	-	2	24
e-concept development	-	-	-
Ædelmetal	-	1	36
Økonomi- & IT	-	2	48
Softwareudvikling	-	3	54
Produktudvikling og teknisk integration	-	1	15
Computer Science	-	1	12
I alt	-	24	477

År	BEHOLDNING PRIMO	BEVILLING	OVERFØRT FRA USB'ERE	FORBRUG I REGNSKABSÅRET	BEHOLDNING ULTIMO
2010	0	577	0	24	553
2011	553	499	0	128	924
2012	924	563	0	282	1.205
2013	1.205	398	0	404	1.199
2014	1.199	421	0	477	1.143

Hensat til afgivne tilsagn pr. 31. december 2014 - 156 t.kr.

LEDELSENS PÅTEGNING

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2014 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 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 16. marts 2015

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

Gert Johansen

David Jonas Fisher

Jørgen Juul Rasmussen

Stine Egsgaard

Jesper Hvidkjær Pedersen

Lena Haraldsson

Nina Nørregaard

Josefine D. Larsen

Simon Tøgern

Helle Bro Krogen

Sune V. Svendsen

Lars Bentzon Goldschmidt

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 2014, 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 2014 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 revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger 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 revi-

sionshandlinger 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 2014 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 OG MÅLRAPPORTERINGEN

Vi har gennemlæst ledelsesberetningen og målrapporteringen. 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 og målrapporteringen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 16. marts 2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Jensen

statsautoriseret revisor

Ulrik Benedikt Vassing

statsautoriseret revisor

1. KØBENHAVN N

Guldbergsgade 29 N

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

Landskronagade 64-70

HELLERUP

Frederikkevej 8-10

BALLERUP

Baltorpevej 20A

KEA.DK

