

KØBENHAVNS
ERHVERVSAKADEMI

KEA.DK

Årsrapport

2015

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
 Spar Nord

BESTYRELSE

Henrik Salée

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

Jørgen Juul Rasmussen

Næstformand
 Formandsformand i Dansk EL-forbund
 Udpeget af bestyrelsen

Lena Haraldsson

Formand i TL København
 Udpeget af LO/FTF

Simon Tøgersen

Formandssekretorformand i HK/Privat
 Udpeget af LO/FTF

Gert Johansen

Formand i Konstruktørforeningen
 Udpeget af LO/FTF

REKTOR

Ingo Østerskov

REVISION

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6
 Postbox 1600
 0900 København C
 CVR-nr. 33 96 35 56

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.

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

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 forskning og innovationscenter, der indsamler og formidler viden på alle KEA's uddannelsesområder, samt biblioteksfunktion, materialebibliotek og platforme der understøtter videns udveksling.

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

Direktøren har ansvar for økonomi og regnskab, HR, campusservice, studier, IT og indkøb, idet den daglige ledelse varetages af fem centerchefer. Rektor er ansvarlig for uddannelsesområderne, der i det daglige ledes af fem programchefer, samt for forskning og innovation.

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

Enkelte centre varetager tværgående uddannelsesrelaterede opgaver: forskning og innovation, kvalitetssikring m.v., internationalisering, kommunikation og markedsføring samt HR.

KEA beskæftigede i 2015 i gennemsnit 471 medarbejdere (årsværk), hvoraf 305 var undervisere. Heraf var knapt 25 ansat som timelærere. Der var i 2015 ansat medarbejdere på særlige vilkår svarende til 13 årsværk.

Der blev i 2015 optaget 2.622 studerende og præsteret 4.602 tilskudsudløsende studenterårsværk (STÅ), herunder 424 under åben uddannelse. Hertil kommer 38 ikke-tilskudsudløsende studerende fra tredjelande (uden for EU/EØS). KEA havde i 2015 studerende fra mere end 77 lande og 73 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 Park Allé (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. september 2016.

FAKTA

UDDANNELSE	TYPE	STÅ 2015	OPTAG 2016	STÅ 2016
			Forventet	Forventet
Automationsteknolog	AK	29	30	39
Byggetekniker	AK	1	10	4
Datamatiker	AK	310	165	299
Designteknolog	AK	436	233	407
E-designer	AK	126	85	131
EL- og VVS-installatør	AK	157	88	139
Energiteknolog	AK	52	48	59
Institut for ædelmetal	AK	21	–	10
IT teknolog	AK	164	85	155
Kort- og landmålingstekniker	AK	35	24	32
Multimediedesigner	AK	684	398	618
Produktionsteknolog	AK	162	152	182
Bygningskonstruktør	PB	900	383	877
Byggekoordinator	PB	15	34	35
Design & Business	PB	349	261	346
Digital concept development	PB	180	139	165
Optometri	PB	111	95	126
Produktudv. og teknisk integration	PB	75	97	93
Smykker, teknologi og business	PB	80	42	97
Softwareudvikling	PB	60	56	67
Webudvikling	PB	89	80	85
Økonomi & IT	PB	142	108	188
Fuldtidsuddannelse i alt		4.178	2.613	4.154
Energiteknolog	AU	11		34
Finansiell rådgivning	AU	–		–
Human Resources	AU	11		19
Innovation, produkt og produktion	AU	–		5
International handel og markedsføring	AU	93		149
Kommunikation og formidling	AU	31		57
Ledelse	AU	172		256
Retail	AU	18		51
Sundhedspraksis	AU	11		25
Økonomi og ressourcestyring	AU	39		30
Informationsteknologi	AU	1		5
VVS-installation	AU	–		2
EL-Installation	AU	–		2
Drifts og Automation	AU	–		5
Byggeteknik	AU	–		2
Byggekoordinator	AU	–		2
Diplom i e-koncept	Diplom	7		–
Diplom i ledelse	Diplom	23		18
Fagspec. kurser	Fagspec. kurser	7		–
Deltidsuddannelse i alt		424		662
Total		4.602	2.613	4.816

Forklaring:

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

HOVED- OG NØGLETAL

	2015 T.KR	2014 T.KR	2013 T.KR	2012 T.KR	2011 T.KR
Resultatopgørelse					
Omsætning	437.908	422.444	431.022	403.092	347.480
Driftsomkostninger	-419.456	-412.716	-432.866	-391.864	-333.612
Driftsresultat	18.452	9.728	-1.844	11.228	13.868
Finansielle poster	-3.179	-2.333	-2.272	-3.952	-2.391
Årets resultat	15.273	7.395	-4.116	7.276	11.477
Balance					
Anlægsaktiver	237.436	239.564	232.354	211.539	201.380
Omsætningsaktiver	98.065	84.641	77.935	91.215	99.493
Balancesum	335.501	324.205	310.289	302.755	300.873
Egenkapital ultimo	128.781	114.918	108.270	111.418	105.040
Langfristede gældsforpligtelser	75.863	77.573	79.480	80.122	81.355
Kortfristede gældsforpligtelser	130.857	131.714	122.539	111.216	114.478
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	40.673	32.080	22.536	15.515	30.584
Investeringsaktivitet	-19.527	-24.234	-42.980	-22.102	-20.863
Finansieringsaktivitet	-4.488	-2.684	-2.599	-1.780	18.332
Pengestrøm, netto	16.658	5.162	-23.043	-8.367	28.053
Regnskabsmæssige nøgletal					
Overskudsgrad	3,5	1,8	-1,0	1,8	3,3
Likviditetsgrad	74,9	64,3	63,6	82,0	86,9
Soliditetsgrad	38,4	35,4	34,9	36,8	34,9
Finansieringsgrad	34,9	35,6	38,0	42,4	43,9

Nøgletal for aktivitet vedrørende ordinære heltidsuddannelser og åben uddannelse	2015	2014	2013	2012	2011
STÅ - fuldtidsuddannelser	3.627	3.422	3.267	3.007	2.746
STÅ - praktik	551	496	469	410	266
STÅ - fuldtidsuddannelser	4.178	3.918	3.736	3.417	3.012
STÅ - åben uddannelse / efteruddannelse	424	612	623	705	721
STÅ i alt	4.602	4.530	4.359	4.122	3.733
Heraf udlagt til andre		0	0	0	84
Antal dimittender i alt	1.628	1.531	1.461	1.326	1.107
Antal udvekslingsstuderende i alt	141	179	213	167	119
Årselever for udenlandske selvbetalere i alt	38	28	37	41	94
Antal årsværk uddannelser	305	316	296	298	294
Antal årsværk i øvrige	166	170	163	134	96
Antal årsværk i alt	471	486	459	432	390
STÅ / årsværk - uddannelser	11,9	10,8	11,0	13,8	12,7
Danske studerende i udlandet	73	63	98	75	47
Udenlandske studerende fra tredjelande	142	116	115	105	76
International studenterudveksling i alt ekskl. EU / EØS-borgere	215	179	213	180	123
Omsætning IDV (T.KR)	7.544	4.232	4.183	3.742	12.067
Omkostninger pr. 100 STÅ (T.KR)					
Undervisningens gennemførelse	4.963	4.722	4.933	5.528	5.656
Markedsføring	196	197	215	306	201
Ledelse og administration	1.339	1.607	2.189	1.911	1.559
Bygningsdrift	2.027	1.856	2.020	1.465	1.287
Lønomkostninger (T.KR)					
Lønomkostninger vedrørende undervisningens gennemførelse	161.425	157.614	153.691	151.390	147.283
Lønomkostninger øvrige	72.542	73.251	71.079	62.307	44.707
	233.967	230.865	224.770	213.697	191.990

Ledelsens beretning

Samlet vurdering af årets resultater

Igen i 2015 har der været en moderat vækst i antal studerende på KEA's fuldtidsuddannelser fra 3.918 i 2014 til 4.178 i 2015 eller ca. 6,6 pct. Til gengæld har der på KEA's deltidsuddannelser været et fald i aktiviteten fra 612 i 2014 til 424 i 2015, således at det samlede STÅ-tal er vokset med beskedne 72 STÅ eller ca. 1,5 pct. For heltidsuddannelserne er den vedtagne dimensionering af de videregående uddannelser, der har historisk højere ledighed end de videregående uddannelser som helhed, indført med virkning fra 2015, men er endnu ikke slået igennem med effekt for STÅ-tallet i 2015. Dimensioneringen vil blive fuldt indfaset over de næste tre år og berører indtil videre fem uddannelser inden for programområderne DIGITAL, DESIGN og TEKNIK. Flere af KEA's heltidsuddannelser, der er så nye, at der endnu ikke foreligger ledighedsdata, kan dog blive berørt på et senere tidspunkt.

Dimensionering vil påvirke KEA's økonomi i negativ retning. Det er dog ledelsens vurdering, at der er gode muligheder for at kompensere for denne tilbagegang på andre uddannelser, især på det tekniske område, hvor der i 2015 har været en positiv udvikling, som ledelsen arbejder for at videreføre.

På deltidsuddannelsesområdet har kurser for ledige, der udgør en væsentlig del af den samlede aktivitet, igen i 2015 været påvirket af den stop-go-politik, der længe har kendetegnet området. I 2015 har ledelsen gennem bl.a. en ny strategi og en ændret organisering af området arbejdet for at omlægge de enkelte områders vægt i den samlede efteruddannelsesbillede, så kurser for ledige får mindre betydning til fordel for især kurser for faglærte samt for traditionelle kurser inden for åben uddannelse, bl.a. i ledelse.

Fra regeringskiftet efter folketingsvalget i juni og indtil fremlæggelsen af Forslag til Finanslov 2016 i forbindelse med Folketingets åbning i oktober herskede der betydelig usikkerhed om de

fremtidige økonomiske vilkår. På grund af denne usikkerhed besluttede KEA's ledelse at udvise tilbageholdenhed med hensyn til nyansættelser og indkøb m.v. Først da finanslovens takstreduktioner var kendt, og virkningerne heraf for KEA's økonomi kunne vurderes mere præcist, løsnedes den økonomiske styring. Opbremsningen har bidraget til en betydelig forbedring af det økonomiske resultat, så det overstiger budgettet med godt 9 mio. kr. Resultatforbedringen skal ses på baggrund af, at ministeriet i foråret udmeldte en dispositionsbegrænsning, der for KEA's vedkommende reducerede stats-tilskuddet med 3,7 mio. kr.

Opbremsningen har desuden bidraget til en reduktion i antal medarbejdere. KEA beskæftigede i 2015 471 årsværk mod 486 i 2014. Af det samlede antal beskæftigede udgjorde undervisere i 2015 305 årsværk mod 316 i 2014. Udviklingen er ligeledes påvirket af, at enkelte programområder har haft udfordringer med at rekruttere nye medarbejdere til ledige stillinger.

Det er et krav til videregående uddannelsesinstitutioner i Danmark, at der skal være balance mellem antal indgående og udgående udvekslingsstuderende set over en periode på tre år, pt. perioden 2013-15. I tilfælde af en overvægt af indgående udvekslingsstuderende sker der en tilskudsreduktion svarende til overvægten af indgående studerende. I 2013 og 2014 opnåede KEA ikke balance mellem indgående og udgående udvekslingsstuderende og foretog på den baggrund en hensættelse på 4,3 mio. kr. svarende til en ubalance på 111 i regnskabet for 2015. Efterfølgende har KEA's internationale koordinatorene foretaget en opstramning, således at 2015 udviser balance. Derved er ubalancen for treårsperioden nedbragt til 80, hvilket betyder, at hensættelsen i regnskabet for 2015 er reduceret til 3,3 mio. kr.

I henhold til anvisninger fra Styrelsen for Videregående Uddannelser skal KEA redegøre for regnskabspraksis for indregning af indtægter

og omkostninger vedrørende forsknings- og udviklingsaktiviteter efter Frascati-manualens definitioner. Den samlede bevilling udgør 11,1 mio. kr. i 2015, og denne er fuldt udmøntet på aktiviteter indenfor Frascati-manualens definitioner i 2015.

Årets resultat betyder, at egenkapitalen er steget fra 114,9 mio. kr. ultimo 2014 til 128,8 mio. kr. ultimo 2015. Egenkapitalen udgør et solidt fundament under KEA's økonomi og betyder, at KEA vil kunne virkeliggøre de strategiske udviklingsmål, også under forringede økonomiske vilkår. Ved årets udgang udgjorde de likvide beholdninger godt 69 mio. kr., hvilket vurderes som tilfredsstillende.

Opbremsningen i sommeren 2015 har fra ledelsens side været en nødvendig foranstaltning, så længe der herskede usikkerhed om de fremtidige økonomiske vilkår. Når resultatet overstiger budgettet så meget, som tilfældet er, skyldes derfor ikke en egentlig prioritering om at nå et højere økonomisk mål end det budgetterede, men må ses som en afledt virkning af opbremsningen. På den baggrund anser ledelsen samlet set årets resultat på 15,3 mio. kr. 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

På det seneste er der opstået fornyet usikkerhed om positivlisten for jobrettede kurser for ledige. Der forventes således en justering af positivlisten i nærmeste fremtid, hvilket kan få økonomiske konsekvenser for KEA. Hertil kommer virkningen af takstreduktionerne på to pct. årligt i 2016 og fremefter. Desuden har

den tidligere uddannelsesminister igangsat en grundlæggende reform af bevillingssystemet, der efter planen skal have virkning fra 2018. Der foreligger på nuværende tidspunkt ingen konkrete udspil eller tilkendegivelser om reformens indhold, kun at bevillingssystemet skal indeholde økonomiske incitamenter til højere kvalitet og arbejdsmarkedsrelevans i uddannelserne samt sikre en regional tilgængelighed i institutionernes udbud.

Vigtige resultater i 2015

I 2015 blev KEA som det første erhvervsakademi bedømt af Akkrediteringsrådet, der tildelte KEA en betinget positiv institutionsakkreditering. Akkrediteringsrådets afgørelse baserede sig bl.a. på, at KEA har udviklet et velfungerende kvalitetssikringssystem baseret på en klar og tydelig organisering af kvalitetssikringsarbejdet. Akkrediteringspanelet vurderede dog også, at der var mindre velfungerende områder i kvalitetssikringssystemet i relation til uddannelsernes videngrundlag og uddannelsernes niveau og indhold. KEA har efterfølgende arbejdet med disse forhold med henblik på at opnå en revurdering af kritikpunkterne. Den endelige afgørelse heraf vil foreligge i marts 2017.

I 2015 blev KEA's strategi "Fra viden til produkter" for 2015 til 2020 vedtaget. Den nye strategi har haft til formål at lægge retningen for både den uddannelsesmæssige og institutionelle udvikling. Hovedmålet i strategien er, at KEA vil udbyde de bedste uddannelser inden for teknologi, design og business og være førstevalget for relevante studerende, virksomheder og medarbejdere. Strategien er underopdelt i følgende fem strategiske delstyringsmål: den studerende i centrum, balance, fællesskab, netværk og ressourcer.

KEA har igennem det seneste år udviklet en række nye deltidsuddannelser og -fag inden for det tekniske og produktionsrettede område. Uddannelserne vil i fremtiden være et bedre redskab for KEA til at bidrage til arbejdsmarkedspolitikken, erhvervspolitikken og produktionsudviklingen i erhvervslivet. Samlet set har KEA igangsat AU i Energiteknologi i 2014 og har fortsat udviklingen af uddannelsen i 2015. I 2015 er denne uddannelse blevet suppleret med fagrækker til delautorisation inden for VVS og EL. Det er herudover skabt nye moduler som BedreBolig-rådgiver og som Energimærkningskonsulent. Disse sidste fag er udviklet i et tæt samarbejde med Energistyrelsen. I et samspil med de øvrige erhvervsakademier har KEA

udviklet og opnået udbudsret til AU i Automation fra 2016. KEA har desuden udviklet AU i VVS-installation og AU i EL-installation, der, i modsætning til fagrækkerne på AU i Energiteknologi, fører frem til fulde autorisationer på området. KEA forventer akkrediteringsinstitutionens godkendelse af et udbud omkring 1. juni 2016. Endelig har KEA udviklet og indsendt akkrediteringsansøgning til AU i Byggekoordination og AU i Byggeteknologi. Til begge uddannelser ventes akkrediteringsinstitutionens godkendelse omkring 1. juni 2016. Sammen med AU i Innovation, produkt og produktion og AU i Informationsteknologi ventes KEA fra medio 2016 at have udbudsret til 8 tekniske og produktionsrettede akademiuddannelser.

Blandt andet på baggrund af bebudede bidragsstigninger fra Nykredit i foråret 2015 har KEA omlagt størstedelen af institutionens langfristede forpligtelser til LR Realkredit. Samtidigt er der indgået en renteaftale med Spar Nord, der effektivt medfører, at KEA's renterisiko er maksimeret til 2,5 pct. i de næste 20 år. Ud fra det nuværende renteniveau har omlægningen medført en årlig besparelse på udgifter til renter og bidrag på ca. 1 mio. kr.

Væsentlige indsatsområder og forventninger til 2016

KEA har som følge af den nye stillingsstruktur for undervisere arbejdet med at kvalificere adjunkter til at kunne opnå en positiv lektorbedømmelse. Med udgangen af 2015 havde KEA fået 32 lektorer, mens en stor gruppe adjunkter fortsat er i gang med adjunktforløb, og med nyansættelser kommer der hele tiden flere til. KEA har hidtil valgt at lave fleksible forløb, hvor der tages hensyn til den enkelte adjunkts hidtidige kompetencer og erfaring og tilbyder kurser for at understøtte dette kompetenceforløb. Dette initiativ er taget vel imod af underviserne, og kurserne bliver fra 2016 obligatorisk for alle nyansatte adjunkter for at sikre et fælles niveau, sprog og pædagogisk/didaktiske tilgang.

Omprioreringsbidraget, der er en del af Finansloven for 2016, betyder, at alle tilskud til uddannelser beskæres med to pct. årligt frem til 2019. Sammen med effekterne af dimensioneringen indebærer takstreaktionerne en mærkbar forringelse af de økonomiske vilkår. Ledelsen har længe været opmærksom på denne udvikling og taget en række initiativer, så KEA står godt rustet til at modstå de økonomiske konsekvenser. Den tætte økonomiske prioritering og styring vil blive fortsat, og indsatsen for at tiltrække flere

studerende til de ikke-dimensionerede, især tekniske, uddannelser vil blive styrket. Desuden vil den målrettede indsats for at øge omfanget af efter- og videreuddannelse af faglærte inden for det tekniske og produktionsrettede område, der har oplevet god fremgang i 2015, blive fortsat og intensiveret. Ledelsen vil desuden fortsætte en række initiativer, der skal være med til at styrke KEA's indtægtsgrundlag gennem indtægtsdækket virksomhed.

På de indre linjer vil ledelsen fortsætte initiativerne med henblik på digitalisering af både administrative processer og undervisning. Digitalisering vil i 2016 og årene derefter være et væsentligt indsatsområde, og der vil blive afsat de fornødne økonomiske ressourcer til at realisere en ambitiøs og gennemarbejdet løsning.

På bygningsområdet er der gennemført en renovering af bygning D i Prinsesse Charlottes Gade. Resultatet er meget tilfredsstillende og vil give væsentligt bedre rammer for både studerende og undervisere. Desuden er de fleste mangler og udeståender i forbindelse med renoveringen af Frederikkevej afhjulpet i løbet af 2015. I lighed med tidligere år er disse renoveringsprojekter gennemført uden låneoptagelse.

I 2015 er den ledige kapacitet af lejemålet Lygten 37 videregulejet til en privat samarbejdspartner, der er en førende uddannelsesinstitution inden for 3D animation. KEA forventer, at fælles fysiske rammer vil være en god grobund for et fremtidigt samarbejde.

Det forventes, at KEA i foråret 2016 vil indgå kontrakt med Obel-LFI Ejendomme, der er udlejer af ejendommen i Guldbergsgade, om leje af yderligere godt 5.000 kvm. i den tidligere Nørrebro Håndværkergård i Meinungsgade. Herefter vil KEA råde over ca. 24.000 kvm. med en central beliggenhed på Nørrebro, hvortil kommer yderligere knap 7.000 kvm. i den nærliggende Prinsesse Charlotte Gade. Det nye lejemål i Meinungsgade vil give gode og attraktive bygningsmæssige rammer for studerende og medarbejdere samt synergivevinster ved samling af fællesfunktioner ét sted.

Endelig forventer ledelsen, at det betingede salg af ejendommen Lersø Parkallé vil blive gennemført, således at ejendommen afhændes den 1. september 2016.

For 2016 er der budgetteret med et overskud på 3,8 mio. kr.

Målrapportering

KEAs UDVIKLINGSKONTRAKT 2015

A. Denne målrapportering omhandler den første af i alt tre målrapporteringer for KEA's udviklingskontrakt. KEA har således yderligere to år til at indfri slutmålene - to år som skal udnyttes fuldt ud til at øge andelen af indfrie mål. I 2015 har KEA indfriet 9 ud af 19 mål. 7 mål er delvist indfriet, mens 3 mål ikke er indfriet.

Det vil altid være tidkrævende at præcisere, tilrettelægge og udføre projekter og/eller processer, der leder op til målet, og målopfyldelsen skal vurderes i det lys. I 2015 har en organisationstilpasning og strategijudarbejdelse udskudt igangsættelsen af projekterne/processerne, hvilket har medført, at de forventede effekter ikke er slået igennem endnu.

KEA har i 2015 arbejdet målrettet på at styrke uddannelsernes videngrundlag. Arbejdet er bundet op omkring programområdernes faglige udviklingsplatforme, og det er herigennem lykkedes at konsolidere, kvalificere og udvikle institutionens vidensarbejder knyttet an til uddannelserne. Alle programområderne har i 2015 indgået nye vidensarbejder med eksterne partnere - særligt med fokus på universiteter og GTS-institutter, men også virksomheder og netværk. Dette har bl.a. medført, at flere undervisere end tidligere er samskabere af projekter, der gennemføres i samarbejde med vidensinstitutioner, GTS'er og virksomheder. Desuden har KEA styrket internationaliseringsperspektivet betydeligt, og endelig har KEA skabt forudsætningerne for at styrke det tværfaglige samarbejde mellem uddannelserne på KEA gennem bedre organisering.

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

De studerendes vurdering af kvalitet (1.1.1 - 1.2.2)

I 2015 udebliver den forventede progression i de studerendes tilfredshed med undervisningen og organiseringen. Dette hviler bl.a. på, at en række uddannelser har gennemført store strukturelle og indholdsmæssige ænd-

ringer i 2015, som i nogle tilfælde har resulteret i et markant fald i tilfredsheden. Udeblivelsen bevirker, at KEA vurderer, at også målene for 2016 bliver særdeles vanskeligt at indfri, idet vi forventer, at stagnationen i tilfredsheden kun veksles med en moderat stigning i 2016. I takt med, at forandringerne absorberes. På baggrund af resultaterne i 2015 vil KEA øge fokus på, at disse processer håndteres bedre.

Herudover vil KEA fortsat arbejde for at øge tilfredsheden med KEA's uddannelser. Dette gøres på daglig basis af undervisere og ledelse, men KEA forventer også, at effekterne fra eksempelvis udviklingen af en studieaktivitetsmodel, en ensartet struktur for afviklingen af undervisningen og løbende kompetenceudvikling bl.a. gennem lektorkvalificeringsforløb vil slå positivt igennem i 2016.

De studerendes vurdering af arbejdsbelastning (1.4.1)

KEA indfrier gennemsnitsmålet for studieintensitet, mens minimumskravet ikke fuldt ud indfries.

Dette gælder EAK Byggekoordinatoruddannelsen, som fremadrettet udvider anvendelsen af eksterne undervisere, således at flere timer end tidligere er underviserdækket. Desuden er strukturen omkring projekt- og gruppearbejde strammet op, og endelig skærpes monitoreringen af de studerendes fremmøde. Disse justeringer forventes at have en positiv effekt på studieintensiteten.

2. Større relevans og gennemsigtighed: 3 ud af 4 mål er delvist indfriet og 1 mål er ikke indfriet

De studerendes vurdering af relevans (2.1.1)

Som beskrevet under pkt. 1 har en række uddannelser været igennem en større strukturel og indholdsmæssig forandring, hvilket har resulteret i markante fald i tilfredsheden. KEA forventer, at udsvingene normalise-

res i 2016, så stagnation veksles med en tilfredshedsfremgang. Herudover vil KEA fortsætte med at fokusere på, at underviserens relationsarbejde afspejles i undervisningen bl.a. ved en løbende dialog mellem undervisere og ledelse omkring relationsarbejdet. I og med at progressionen i år er udeblevet, vurderes det dog vanskeligt at opnå målopfyldelsen for 2016.

Kursisternes vurdering af relevans (2.2.1)

Målopfyldelsen ligger henholdsvis marginalt over og under målene. KEA har søgt og fået bevilling til et innovationsprojekt 'Praksisnærhed og transfer', der sætter fokus på koblingen mellem undervisning og dagligt arbejde. Projektet forventes at få en positiv effekt på målopfyldelsen fremadrettet.

Strategiske virksomhedssamarbejder (2.3.1)

Projektet er igangsat relativt sent, hvilket har medført, at indfrielsen af målet for 2015 er trådt i baggrunden for at kunne planlægge en proces, der kan sikre målfrielsen i 2016. Det vurderes, at målet i 2016 er meget realistisk.

Ledighedsgrad (2.4.1)

12 ud af 14 uddannelser på KEA har en lavere ledighed end gennemsnittet af de andre udbydere eller lavere ledighed end gennemsnittet for videregående uddannelser. For de to uddannelser, der har en højere ledighed, gælder følgende:

EA E-designer – Der forefindes kun ledighedsstatistik for KEA's udbud, derfor sammenlignes ledigheden med landsgennemsnittet for videregående uddannelser. Uddannelsen placeres 0,2 % over gennemsnitsledigheden, hvilket er inden for en acceptabel afvigelse.

PBA Design & Business – Ifølge den seneste ledighedsopgørelse har uddannelsen den samme ledighedsprocent som de øvrige udbydere af uddan-

nelsen. Det prognosticeres på baggrund af de eksisterende ledighedstal opgjort efter 6 måneder, at KEA vil ligge under de øvrige udbydere i 2016.

KEA forventer, at målopfyldelsen for 2016 er realistisk.

3. Bedre sammenhæng og samarbejde: 1 ud af 1 mål er delvist indfriet

KEA indfrier 2 ud af 3 delmål, og derfor vurderes målet delvist indfriet. KEA har 2015 haft fokus på en kapacitetsopbygning omkring uddannelsernes samarbejde med relevante videncenter. Samarbejderne er på nuværende tidspunkt relativt nye og har derfor ikke givet det forventede afløb i relation til forsknings- og udviklingsprojekter endnu. Det forventes dog i takt med at samarbejderne konsolideres yderligere, at afkastet i form af forsknings- og udviklingsprojekter øges.

I 2015 har KEA skærpet og tydeliggjort definitionerne og kategoriseringerne af projekter, hvilket har påvirket fordelingen mellem forsknings- og udviklingsprojekter og innovationsprojekter. Fremadrettet forventer KEA, at arbejdet vil afstedkomme en bedre balance mellem projektkategorierne.

Endelige forventer KEA snart at ansatte de første docenter, hvilket vil yderligere understøtte kapacitetsopbygningen, herunder styrke kvalificeringen af projekter på KEA.

KEA vurderer, at underviserdeltagelsen i forsknings- og udviklingsprojekter fremadrettet vil stige, men det vurderes vanskeligt at indfri målet for 2016, hvor der er indlagt en yderligere progression.

4. Styrket internationalisering: 4 ud af 4 mål er indfriet

5. Bedre organisering af uddannelserne: 2 ud af 2 mål er indfriet

6. Styrket innovations- og entreprenørskabskultur: 2 ud af 3 mål er indfriet 1 mål er delvist indfriet**Lab time (6.1.1)**

I 2015 har Material Lab bl.a. samarbejdet med IKEA, Nike og Teknologisk Institut. Samarbejdsaftaler med store aktører kræver en større ressourceallokering, og i 2015 har KEA vurderet, at værdien af fornævnte samarbejdsaftaler for studerende og undervisere overstiger værdien af at kunne indfri målet. Særligt har samarbejdet med fornævnte virksomheders forskningsdivisioner vejet tungt.

I 2016 forventer KEA at søsætte en større kampagne målrettet SMV'er, der skal bevirke, at flere SMV'er benytter sig af KEA's faciliteter. Med dette tiltag forventer KEA, at målfrielsen for 2016 er realistisk.

7. Øget digitalisering: 1 ud af 1 mål er delvist indfriet

KEA har prioriteret en bred inddragelse af organisationen i udformningen af strategien samt en grundig diskussion af rammerne for de strategiske indsatsområder og affødte digitaliseringstiltag. KEA har således taget et bevidst valg om at fokusere vores ressourcer på selve processen, da dette vil give det bedste resultat for KEA i det lange løb. KEA har med årets indsatser skabt et solidt fundament for de kommende års arbejde med implementeringen af KEA's digitaliseringsstrategi.

B. SKEMATISK OVERSIGT OVER RESULTATKRAV, INDIKATORER/MÅL OG RESULTAT I 2015

1. BEDRE KVALITET I UDDANNELSERNE

INDIKATOR	MÅL 2015	RESULTAT I 2015
1.1 De studerendes vurdering af deres undervisning og organisering af uddannelsen – fuldtid	1.1.1 De studerendes vurdering af organisering (score 0-100): Gennemsnit: 65	Gennemsnit: 58
	1.1.2 De studerendes vurdering af undervisning (score 0-100): Gennemsnit: 71	Gennemsnit: 66
1.2 Kursisternes vurdering af deres undervisning og organisering – deltid	1.2.1 Organisering af fagmodulet (score 0-100): Gennemsnit: 74	Gennemsnit: 72
	1.2.2 Undervisning (score 0-100): Gennemsnit: 78	Gennemsnit: 75
1.3 Udvikling og implementering af studieaktivitetsmodel med fokus på tilrettelæggelsen af uddannelsen og pædagogisk praksis – fuldtid og deltid	1.3.1 Udvikling af fælles studieaktivitetsmodel, der danner rammen for uddannelses-specifikke modeller I pilotprojekt	Der er afviklet et pilotprojekt med deltagelse fra EA Designsteknolog og EA Multimediedesigner
1.4 De studerendes vurdering af arbejdsbelastningen på uddannelsen – fuldtid	1.4.1 Samlet gennemsnit for alle uddannelser: 34 timer Minimum: 30 timer	Gennemsnit: 34 Minimum: Byggekoordinator 25 timer

2. STØRRE RELEVANS OG ØGET GENNEMSIGTIGHED

INDIKATOR	MÅL 2015	RESULTAT I 2015
2.1 De studerendes vurdering af kobling mellem teori og praksis i undervisning samt af kontakten til erhvervslivet – fuldtid	2.1.1 Kobling mellem teori og praksis Gennemsnit: 69	Gennemsnit: 65
	2.1.2 Kontakt til erhvervslivet Gennemsnit: 66	Gennemsnit: 61
2.2 Kursisternes vurdering af kobling mellem undervisning og dagligt arbejde samt af brugen af det lærte i dagligt arbejde	2.2.1 Kobling mellem undervisning og dagligt arbejde Gennemsnit: 76	Gennemsnit: 75
	2.2.2 Brugen af det lærte i dagligt arbejde Gennemsnit: 69	Gennemsnit: 70
2.3 Strategiske virksomhedssamarbejder	2.3.1 1) Udvikling af koncepter for strategiske virksomhedssamarbejder og 2) implementering af mindst 1 strategisk samarbejde pr. programområde	Ad. 1. Der er udviklet koncepter for hvert enkelt programområde. Ad. 2. Der er implementeret strategiske virksomhedssamarbejder på 1 ud af 5 programområder
2.4 Ledighedsgrad	For 90 % af KEAs uddannelser skal ledighedsgraden ligge under landsgennemsnitte for udbyderne af den respektive uddannelse	86%

3. BEDRE SAMMENHÆNG OG SAMARBEJDE

INDIKATOR	MÅL 2015	RESULTAT I 2015
3.1 Udvikling og konsolidering af KEAs faglige udviklingsplatforme	3.1.1 Mindst et samarbejde med relevante videnmiljøer på hver faglige udviklingsplatform	Alle faglige udviklingsplatforme har mindst et samarbejde
	3.1.2 Samlet set skal 50 % af fastansatte adjunkter/lektorer på hver uddannelse være samskabere af mindst 1 forsknings- og innovationsprojekter	63 %
	3.1.3 20 % af de fastansatte adjunkter/lektorer på hver uddannelse er samskabere af mindst 1 forsknings- og udviklingsprojekt	8 %

4. STYRKET INTERNATIONALISERING

INDIKATOR	MÅL 2015	RESULTAT I 2015
4.1 Studie – og praktikophold i udlandet	4.1.1 Andelen af studerende der er på studie- og/eller praktikophold i udlandet: 21 %	21 %
4.2 De studerendes tilfredshed med studie- og/eller praktikophold	4.2.1 Tilfredshed med studie- og/eller praktikophold (score 0-100): Minimum: 70	Alle uddannelser med et tilstrækkeligt data-grundlag ligger over minimumsstandard
4.3 Staff mobility	4.3.1 Outgoing staff Antal: 30	39
	4.3.2 Incoming staff Antal: 15	44
4.4 Vurdering af det internationale læringsmiljø	4.4.1 Vurdering af det internationale læringsmiljø (score 0-100): Gennemsnit: 53	54

5. BEDRE ORGANISERING AF UDDANNELSERNE

INDIKATOR	MÅL 2015	RESULTAT I 2015
5.1 Ensartet struktur for afvikling af undervisning	5.1.1 Udvikling af studieafviklingsmodel	Foretaget
5.2 Valgfag på tværs af programområder og uddannelser	5.2.1 Udvikling af fælles valgfag	Foretaget

6. STYRKET INNOVATIONS- OG ENTREPRENØRSKABSKULTUR

INDIKATOR	MÅL 2015	RESULTAT I 2015
6.1 LAB-time	6.1.1 Antal virksomheder der skal bruge Material Design Lab 25	21
6.2 KEAs innovations- og entreprenørskabskultur	6.2.1 Afdækning af innovations- og entreprenørskabskultur på KEA Før-efter måling iværksættes	Foretaget
6.3 Eksperimenter	6.3.1 Mindst 2 eksperimenter hjemtages pr. programområde	Alle programområder har hjemtaget mindst to eksperimenter

7. ØGET DIGITALISERING

INDIKATOR	MÅL 2015	RESULTAT I 2015
7.1 Udvikling og implementering af KEAs digitaliseringsstrategi	7.1.1 Digitaliseringsstrategi udarbejdes	Digitaliseringsstrategien er ikke endeligt udarbejdet
	7.1.2 IT og digitale læremidler i undervisningen (score 0-100): Gennemsnit: 76	Gennemsnit: 76

FORSKNING & INNOVATION

Forskning og udvikling på KEA

Forskning og innovation bidrager til KEA's strategiske mål om høj faglighed og et videnbegreb, som forbinder ny viden og håndværk med den studerende i centrum. Forskning og innovation arbejder med at omsætte den nyeste forskning til viden der virker i mødet med virkeligheden, således at KEA's dimittender matcher erhvervslivets behov for uddannelse og giver de rette kompetencer til tiden.

I 2015 har Forskning og Innovation haft fokus på at understøtte KEA's mål om at gøre viden til produkter. Vi sigter efter at gøre KEA til en foregangs-institution for produktorienteret undervisning, og KEA's didaktik og pædagogik skal være et adelsmærke. Vi vil løfte faglighed, kvalitet og innovation i vores uddannelser ved etablering af faglige udviklings-platforme, som bliver drivere i udviklingen af KEA's programområder.

Forskning og Innovation supporterer en eksperimenterende tilgang, så KEA's medarbejdere sikres innovations-kompetence og viden om, hvordan ny viden bringes i spil med den studerende og denne læring i centrum. Endvidere har vi i 2015 arbejdet med at gøre fællesskabet om vores biblioteksfunktion og videninfrastruktur stærkere for at højne det faglige niveau. Dette skal understøtte en samlet udvikling af KEA's didaktik gennem en fælles digital læringsplatform samt fælles laboratorier og værksteder.

Projekter – taxonomi og kategorier

KEA har deltaget i arbejdet med udvikling af en fælles FoU-projekt-taxonomi på tværs af erhvervsakademierne. Arbejdet er sket som led i Danske Erhvervsakademiers Must-Win-Battle om synliggørelse af sektorens FoU-aktiviteter, hvor KEA også er projektleder på arbejdet med at udvikle en fælles portal til synliggørelse af erhvervsakademiernes FoU-aktiviteter.

KEA har desuden på egen hånd udarbejdet en projektkategorisering med henblik på at styrke videnarbejdet. Projektkategorierne skal medvirke til at skabe overblik, dokumentere og kvalitetssikre arbejdet med KEA's samlede projektportefølje, og målet er, at KEA bliver bedre i stand til at arbejde strategisk med projektarbejde.

Faglige temaer og strategiske indsatsområder

- Didaktik og pædagogik – produktorienteret undervisning
- Entreprenørskab og fremme af en entreprenant kultur
- Faglige udviklingsplatforme
- Material Design Lab – The Box, The Lab, The Library
- Videninfrastruktur – bibliotekstjeneste og -formidling

Forskning & Innovation har i 2015 sikret ovenstående aktiviteter i følgende initiativer

PH.D.-STIPENDIATER	PROJEKTER	KAPACITETSOPBYGNING OG VIDENOMSÆTNING I ØVRIGT
Material driven design	Hånd i hånd – dannelse, kvalitet og evaluering	Material Design lab
Sustainable housing – from a user perspective	Sinn design	DEFF – E-læring, infokompetencer og biblioteksservice
Visualizing fashion research. A study of fashion and visual methodologies as tools for social intervention and representation	Launch Nordic	Implementering af OKI3
Remixkultur & remixing som værensform	I tråd med verden – TMV	Lektorkvalificering
Valg og validering af metoder i design og designundervisning	Youth fashion summit – bæredygtig mode	KEA charretten med internationale forskere
Æstetik, design og entreprenørskab	Uddannelseslaboratoriet, UddX	KEA week
Kriterier for digitale teknologivalg	Karrierefokus – ufokuserede studerende	Relationsopbygning ift. viden-institutioner (universiteter i ind- og udland samt GTS'ere m.fl.)
Den meningsfulde samtale	Praksisnær innovation	
	Videnskabelige metoder	

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

REGNSKABSGRUNDLAG

Årsrapporten for Københavns Erhvervsakademi (KEA) for 2015 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), Uddannelses- og Forskningsministeriets vejledning af december 2015 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. 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 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 trans-

aktioner 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
- 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/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 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 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.



RESULTATOPGØRELSE FOR 2015

	NOTE	2015 T.KR	2014 T.KR
Statstilskud	1	365.481	339.300
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	72.427	83.144
Omsætning i alt		437.908	422.444
Undervisningens gennemførelse	3	228.395	213.885
Markedsføring	4	9.023	8.940
Ledelse og administration	5	61.611	71.601
Bygningsdrift	6	93.263	85.270
Aktiviteter med særlige tilskud	7	11.673	16.189
Forsknings- og udviklingsaktiviteter	8	11.134	11.130
Kostafdeling	9	4.357	5.701
Driftsomkostninger i alt		419.456	412.716
Driftsresultat		18.452	9.728
Finansielle indtægter	10	1	0
Finansielle omkostninger	11	3.180	2.333
Finansielle poster i alt		-3.179	-2.333
Årets resultat		15.273	7.395
Resultatdisponering			
Overført til egenkapital i øvrigt		15.273	7.395

BALANCE PR. 31.12.2015

	NOTE	2015 T.KR	2014 T.KR
AKTIVER			
Indretning af lejede lokaler		10.414	15.054
Grunde og bygninger		180.102	172.045
Undervisningsudstyr		15.542	13.961
Andet udstyr og inventar		2.591	3.534
Anlæg under opførelse		8.525	13.447
Materielle anlægsaktiver	12	217.174	218.041
Deposita		20.262	21.523
Finansielle anlægsaktiver	13	20.262	21.523
Anlægsaktiver i alt		237.436	239.564
Debitorer		8.670	6.471
Andre tilgodehavender		6.717	9.957
Periodeafgrænsningsposter		13.545	15.738
Tilgodehavender		28.932	32.166
Likvide beholdninger		69.133	52.475
Omsætningsaktiver		98.065	84.641
Aktiver i alt		335.501	324.205
PASSIVER			
Egenkapital pr. 31.12.1990		546	546
Egenkapital i øvrigt		128.235	114.372
Egenkapital	14	128.781	114.918
Realkreditgæld		75.863	77.573
Langfristede gældsforpligtelser	15	75.863	77.573
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	15	2.851	2.727
Skyldig løn		4.017	4.237
Feriepengeforpligtelse		31.087	31.483
Kreditorer		37.593	35.643
Andre kortfristede gældsforpligtelser		15.852	16.871
Periodeafgrænsningsposter		39.457	40.753
Kortfristede gældsforpligtelser		130.857	131.714
Gældsforpligtelser i alt		206.720	209.287
Passiver i alt		335.501	324.205
Pantsætninger	16		
Andre forpligtelser	17		
Øvrige noter	18		

PENGESTRØMSOPGØRELSE FOR 2015

	2015 T.KR	2014 T.KR
Årets resultat	15.273	7.395
Regulering af pengestrømsforhold: Afskrivninger og andre ikke-kontante driftsposter	23.147	17.086
Pengestrømme fra driftsaktivitet før driftskapitalændringer	38.420	24.481
Driftskapitalændringer:		
Ændring i driftskapital vedrørende varebeholdninger	0	93
Ændring i driftskapital vedrørende tilgodehavender	3.234	-1.637
Ændring i driftskapital vedrørende kortfristede gældsforpligtigelser	-981	9.143
Pengestrøm fra driftsaktivitet	40.673	32.080
Køb af materielle anlægsaktiver	-18.949	-25.724
Ændringer i finansielle anlægsaktiver	-578	1.490
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-19.527	-24.234
Indfrielse af langfristet gæld	-70.068	0
Optagelse af langfristet gæld	68.395	0
Afdrag af langfristet gæld	-2.815	-2.684
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-4.488	-2.684
Ændring i likviditet	16.658	5.162
Likvider 01.01.2015	52.475	47.313
Likvider 31.12.2015	69.133	52.475

NOTER

	2015 T.KR	2014 T.KR
1. Statstilskud		
Undervisningstaxameter	307.848	259.561
Fællesudgiftstaxameter	1.670	34.951
Bygningstaxameter	39.167	36.990
Hensættelse ubalance udvekslingsstuderende	939	-4.328
Øvrige driftsindtægter	1.993	77
Særlige tilskud	2.730	919
Forsknings- og udviklingsaktiviteter	11.134	11.130
	365.481	339.300
2. Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetaling, uddannelser	48.373	56.614
Anden ekstern rekvirentbetaling	7.955	5.774
Deltagerbetaling, skolehjem/kostafdeling	3.043	3.241
Andre indtægter	13.056	17.515
	72.427	83.144
3. Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	161.425	157.614
Afskrivninger	6.194	6.871
Øvrige omkostninger vedrørende undervisningens gennemførelse	60.776	49.400
	228.395	213.885
4. Markedsføring		
Løn og lønafhængige omkostninger	3.624	3.527
Øvrige omkostninger vedrørende markedsføring	5.399	5.413
	9.023	8.940
5. Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	49.030	51.532
Afskrivninger	116	151
Øvrige omkostninger vedrørende ledelse og administration	12.465	19.918
	61.611	71.601
6. Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	8.388	5.545
Afskrivninger	12.374	9.836
Øvrige omkostninger vedrørende bygningsdrift	72.501	69.889
	93.263	85.270
7. Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	3.890	5.412
Øvrige omkostninger vedrørende særlige tilskud	7.783	10.777
	11.673	16.189
8. Forsknings- og udviklingsaktiviteter		
Løn og lønafhængige omkostninger	7.189	6.919
Øvrige omkostninger vedr. udviklingsaktiviteter	3.945	4.211
	11.134	11.130
9. Kostafdeling		
Løn og lønafhængige omkostninger	423	318
Øvrige omkostninger vedrørende kostafdeling	3.934	5.383
	4.357	5.701
10. Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	1	0
	1	0
11. Finansielle omkostninger		
Prioritetsrenter	3.180	2.333
	3.180	2.333

	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 01.01.2015	19.217	202.160	29.996	15.102	13.447	279.922
Regulering kostpris primo	-4.525	4.150	103	272	0	0
Korrigeret kostpris primo	14.692	206.310	30.099	15.374	13.447	279.922
Reklassificering af anlæg under opførelse	1.588	9.100	2.382	311	-13.381	0
Tilgang i årets løb	844	3.656	5.271	653	8.525	18.949
Afgang i årets løb	-1.307	-1.261	-2.018	-8.161	-66	-12.813
Kostpris 31.12.2015	15.817	217.805	35.734	8.177	8.525	286.058
Akk. af- og nedskrivninger 01.01.2015	-4.163	-30.115	-16.035	-11.568	0	-61.881
Regulering akk. af- og nedskrivninger primo	302	-270	-14	-18	0	0
Korrigeret akk. af- og nedskrivninger primo	-3.861	-30.385	-16.049	-11.586	0	-61.881
Årets af- og nedskrivninger	-2.568	-7.923	-6.161	-2.034	0	-18.686
Tilbageførte af- og nedskrivninger på afgang	1.026	605	2.018	8.034	0	11.683
Akk. af- og nedskrivninger 31.12.2015	-5.403	-37.703	-20.192	-5.586	0	-68.884
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2015	10.414	180.102	15.542	2.591	8.525	217.174

	2015 T.KR	2014 T.KR
13. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris 01.01.2015	21.523	23.013
Tilgang i øvrigt	578	1.747
Afgang i øvrigt	-1.839	-3.237
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2015	20.262	21.523

	2015 T.KR	2014 T.KR
14. Egenkapital		
Egenkapital 31.12.1990		
Saldo 01.01.2015	546	546
Egenkapital 31.12.1990 pr. 31.12.2015	546	546

Egenkapital i øvrigt		
Saldo 01.01.2015	114.372	107.724
Markedsværdi finansielle kontrakter, regulering	-1.410	-747
Årets resultat	15.273	7.395
Egenkapital i øvrigt 31.12.2015	128.235	114.372

Egenkapital i alt 31.12.2015	128.781	114.918
-------------------------------------	----------------	----------------

	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	2.851	74.880	77.193	77.731
Rentesikring (swap-aftale)	0	0	1.521	1.521
I alt	2.851	74.880	78.714	79.252
Efter mere end 5 år forfalder		63.547		

Finansielle instrumenter

Institutionen har indgået renteaftale (swap-aftale) for langfristet prioritetsgæld. Markedsværdien heraf -1.521 t.kr. er indregnet som langfristet gæld i balancen, henholdsvis modposteret på egenkapitalen. Institutionen har ingen andre finansielle instrumenter.

	2015 T.KR	2014 T.KR
16. Pantsætninger		
Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.		
Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme 31.12.15	140.205	137.274
Prioritetsgæld 31.12.2015	77.731	78.740

17. Andre forpligtelser

Kontraktlige forpligtelser og lejeforpligtelser

For 2016 og frem er KEA forpligtet af operationelle lejeaftaler vedrørende leje af lokaler til undervisning og administration samt diverse servicekontrakter.

	2014 T.KR	2014 T.KR
Huslejeforpligtelser	235.289	276.568
Leasingforpligtelse	137	182
Samlet restforpligtelse	235.426	276.750
Årlig omkostning til leje (gennemsnit restløbetid)	33.632	34.602

Der er til ejendommene (ex Guldbergsgade) knyttet kontraktligt aftalte lejeperioder samt opsigelsesvarsler mv., som svarer til en samlet forpligtelse på 50.712 t.kr. Institutionen har indgået operationel leasingkontrakt vedrørende billeasing.

Den samlede lejeforpligtelse til Guldbergsgade udgør 184.577 t.kr. Aftalen kan opsiges med et varsel på 12 måneder, til den 1. i måneden, og tidligst i år 2023.

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 en uddannelsesinstitution.

18. Nærtstående parter

Københavns Erhvervsakademi har i 2015 haft transaktioner med ministeriet, jf. de lovgivningsmæssige forhold.

Øvrige nærtstående parter:

KEAs daglige ledelse og bestyrelse

SÆRLIGE SPECIFIKATIONER

	2015 T.KR	2014 T.KR
Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	208.961	207.039
Pensionsbidrag	30.717	29.487
Bidrag til fleksordninger	1.348	1.424
Lønrefusioner	-7.059	-7.085
	233.967	230.865
Antal ansatte (årsværk)	471	486
Andel i procent ansat på sociale vilkår	2,8%	4,7%
Honorar til revisor		
Lovpligtig revision for regnskabsåret	481	564
Andre ydelser	12	84
Rådgivning og løbende assistance	34	0
	488	648
Statens Selvforsikring		
Bygninger og løsøre	303	1.519
Moterkøretøjer	0	0
Erstatningsansvar	0	0
Tjenesterejser	0	0
Tab som følge af ansattes berigelsesforbrydelser	0	0
Selvforsikringsomkostninger i alt	303	1.519
Bygninger og løsøre	0	0
Motorkøretøjer	0	0
Beløb for ikke-genskaffede genstande i alt	0	0
Samlede selvforsikringsomkostninger i året	303	1.519
Institutionens selvrisiko i regnskabsåret (1% af omsætningen)	4.379	4.224

	AKK. TOTAL T.KR	2015 T.KR	2014 T.KR	2013 T.KR	2012 T.KR
Opgørelse af anden tilskudsfinansieret aktivitet					
Indtægter	84.914	24.183	24.602	18.791	5.809
Direkte og indirekte lønomkostninger	-41.497	-11.079	-12.330	-9.594	-2.033
Direkte og indirekte andre omkostninger	-55.522	-11.676	-14.989	-11.736	-7.412
Resultat	-12.105	1.428	-2.717	-2.539	-3.636
Akkumuleret resultat (egenkapital)	-12.105	-12.105	-13.533	-10.816	-8.277
Opgørelse af kostafdeling					
Indtægter	12.909	3.043	3.241	2.511	1.968
Direkte og indirekte lønomkostninger	-740	-422	-318	0	0
Direkte og indirekte andre omkostninger	-18.249	-3.934	-5.383	-3.638	-2.784
Resultat	-6.080	-1.313	-2.460	-1.127	-816
Akkumuleret resultat (egenkapital)	-6.080	-6.080	-4.767	-2.307	-1.180
Opgørelse af institutionens indtægtsdækkende virksomhed - IDV					
Indtægter	62.696	7.544	4.232	4.183	3.742
Direkte og indirekte lønomkostninger	-29.190	-2.867	-2.280	-1.389	-2.663
Direkte og indirekte andre omkostninger	-22.569	-2.494	-1.381	-197	-1.335
Resultat	10.937	2.183	571	2.597	-255
Akkumuleret resultat (egenkapital)	10.937	10.937	8.754	8.183	5.586

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

FRIPLADS OG STIPENDIER

	ANTAL INDSKREVNE STUDERENDE PÅ HELE ELLER DELVISE FRIPLADSER	ANTAL MODTAGERE AF STIPENDIER	FORBRUG I FRIPLADSER	FORBRUG AF STIPENDIER
Uddannelse				
Design & Business	1	2	50	33
Designteknolog	-	-	-	-
Bygningskonstruktører	5	11	171	179
Multimediedesigner	4	4	115	134
Webudvikling	-	-	-	-
IT-teknologi	2	2	75	58
e-concept development	-	-	-	-
Ædelmetal	1	1	25	18
Økonomi- & IT	2	2	75	48
Softwareudvikling	-	1	-	3
Produktudvikling og teknisk integration	-	-	-	-
Computer Science	1	1	50	40
I alt	16	24	561	513

	BEHOLDNING PRIMO	OVERFØRT FRA STYRELSEN FOR VIDEREGÅENDE UDDANNELSER	OVERFØRT OVERSKUD VEDR. UDENLANDSKE BETALINGSSTUDERENDE	FORBRUG I REGNSKABSÅRET	BEHOLDNING ULTIMO
Det akk. resultat de seneste fire år :					
2012	2.102	1.379	0	883	2.598
2013	2.598	992	0	1.049	2.541
2014	2.541	1.056	0	752	2.845
2015	2.845	996	0	1.074	2.767

Hensat til afgivne tilsagn pr. 31. december 2015: 0

LEDELSENS PÅTEGNING

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 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 21. marts 2016

Daglig ledelse

Ingo Østerskov
Rektor

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

BESTYRELSE

Henrik Salée
Formand

Stine Egsgaard

David Jonas Fisher

Jørgen Juul Rasmussen
Næstformand

Nina Nørregaard

Jesper Hvidkjær Pedersen

Lena Haraldsson

Helle Bro Krogen

Josefine D. Larsen

Simon Tøgern

Lars Bentzon Goldschmidt

Sune V. Svendsen

Gert Johansen

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 2015, 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), Uddannelses- og Forskningsministeriets vejledning af december 2015 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 revisionshandlinger der er passende efter omstændighederne, men ikke at ud-

trykke 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 2015 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 21. marts 2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56

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

