

**Erhvervsakademiet
Copenhagen Business Academy**

ÅRSRAPPORT FOR ÅRET 2009

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	2-3
Revisionspåtegning	4-5
Oplysninger om institutionen	6
Hoved- & nøgletal	7-8
Ledelsesberetning	9-16
Anvendt regnskabspraksis	17-20
Resultatopgørelse	21
Balance	22-23
Finansieringsanalyse	24
Noter til årsregnskabet (inkl. eventualforpligtelser)	25-26
Særlige specifikationer	27-28

Ledespåtegning og tro og love erklæring

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2009 for Erhvervsakademiet Copenhagen Business Academy.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens krav

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2009 samt af resultatet af institutionens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2009.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede bestyrelse erklærer samtidig på tro og love at opfylde habilitetskravene i § 14, stk. 6 i Lov om erhvervsakademier for videregående uddannelser.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 18. marts 2010

Daglig ledelse

Ole Gram Olesen
Rektor

Bestyrelsen

København, den 18. marts 2010

Ernst Lykke Nielsen
Bestyrelsesformand

Else-Marie Dupont

Gita Grüning

Jan-Christian Haxthausen

Stefan Hermann

Niels-Jørgen Holm

Helena Holmgren

Anders Jensen

Flemming Krogh

Michael Lange

Sven-Ove Larsen

Hanne Larsen-Bentin

Frederik Holger Mygind

K.H. Petersen

Preben Rasmussen

Morten Skovgaard

Finn Vestergaard

Den uafhængige revisors påtegning

Til bestyrelsen for Erhvervsakademiet Copenhagen Business Academy

Påtegning på årsrapporten

Vi har revideret årsregnskabet og ledelsesberetningen for Erhvervsakademiet Copenhagen Business Academy for regnskabsåret 1. januar 31. december 2009. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet og ledelsesberetningen udarbejdes efter Lov om erhvervsakademier for videregående uddannelser og bekendtgørelse nr. 1290 af 12. december 2008 om regnskab for erhvervsakademier for videregående uddannelser (regnskabsbekendtgørelsen).

Ledelsens ansvar for årsrapporten

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen, og en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab og en ledelsesberetning uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen 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 og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet og ledelsesberetningen på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder og god offentlig revisionsskik, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1291 af 12. december 2008 om revision og tilskudskontrol m.m. ved erhvervsakademier for videregående uddannelser (revisionsbekendtgørelsen). Ovenfor nævnte standarder og revisionsbekendtgørelse kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet og ledelsesberetningen ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet og ledelsesberetningen. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet og ledelsesberetningen, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for skolens udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, samt for udarbejdelse af en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens interne kontrol.

En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet og ledelsesberetningen. Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om 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.

Den uafhængige revisors påtegning, fortsat

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2009 samt af resultatet af institutionens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2009 i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen, samt at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen. Det er endvidere vores opfattelse, 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.

Erklæring om udført forvaltningsrevision

I forbindelse med den finansielle revision af institutionens årsregnskab og ledelsesberetning for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2009 har vi foretaget en vurdering af, hvorvidt der for udvalgte områder er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af institutionen, og at oplysningerne i årsregnskabet og ledelsesberetningen om resultater er dokumenterede og dækkende i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen.

Ledelsens ansvar

Akademiets ledelse har ansvaret for, at der etableres retningslinier og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved institutionens forvaltning, og at oplysningerne i årsrapporten om resultater er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen.

Revisors ansvar og den udførte forvaltningsrevision

I overensstemmelse med god offentlig revisionsskik, jf. revisionsbekendtgørelsen -. har vi for udvalgte forvaltningsområder undersøgt, om institutionen har etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning. Vi har endvidere stikprøvevist gennemgået institutionens rapportering i årsregnskabet og ledelsesberetningen om resultater. Vores arbejde er udført med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at forvaltningen på de udvalgte områder er varetaget på en økonomisk hensigtsmæssig måde, og at oplysningerne i årsregnskabet og ledelsesberetningen om resultater er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen.

Konklusion

Ved den udførte forvaltningsrevision er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at forvaltningen i regnskabsåret 1. januar – 31. december 2009 på de områder, vi har undersøgt, ikke er varetaget på en økonomisk hensigtsmæssig måde, eller at oplysningerne i årsregnskabet og ledelsesberetningen om resultater ikke er dokumenterede eller i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen.

Hillerød, den

Ernst & Young

Godkendt Revisionspartnerselskab

Institutionsoplysninger

Kontakter

Erhvervsakademiet Copenhagen Business Academy
Kultorget 2
1175 København K.

Niels Hemmingsensgade 24
1012 København K.

Milnersvej 48
3400 Hillerød.

Trongårdsvej 44
2800 Kgs. Lyngby.

Telefon: 33 41 91 00

Telefax: 33 41 91 91

E-mail-adresse: kontakt@cphbusiness.dk

CVR-nr. 31 67 80 21

Regnskabsperiode: 1. Januar - 31. December 2009

2. regnskabsår

Hjemstedskommune: København

Bestyrelse

Formand

Ernst Lykke Nielsen

Else-Marie Dupont

Gita Grüning

Anders Jensen

Stefan Hermann

Jan-Christian Haxthausen

Flemming Krogh

K.H. Petersen

Frederik Holger Mygind

Michael Lange

Preben Rasmussen

Niels-Jørgen Holm

Sven-Ove Larsen

Morten Skovgaard

Helena Holmgren

Hanne Larsen-Bentin

Finn Vestergaard

Daglig ledelse

Rektor

Ole Gram Olesen

Skolens formål

Erhvervsakademiet har til formål at udbyde erhvervsakademiuddannelser og efter- og videre-uddannelser, der på et internationalt fagligt niveau imødekommer behovet for kvalificeret arbejds-kraft i såvel den private som den offentlige sektor.

Uddannelserne udbydes efter undervisningsministerens nærmere bestemmelse og i overensstemmelse med den gældende lovgivning herom.

Foruden udbud af uddannelser, har Handelsskolen København Nord pr. 1. januar 2009 overdraget videntcenter i ledelse og læring L2, som indgår i Undervisningsministeriets videntcenterprogram.

Revision

Ernst & Young

Godkendt Revisionspartnerselskab

Hoved- og nøgletal

Resultatopgørelse i mio.kr.:	2009	2008
Omsætning	14,1	0,7
Driftsomkostninger	-10,4	-0,2
Resultat før finansielle og ekstraordin	3,7	0,5
Finansielle poster	0,3	0,0
Resultat før ekstraordinære	4,0	0,4
Ekstraordinære poster	0,0	0,0
Årets resultat	4,0	0,4

Balance i mio.kr.:	2009	2008
Anlægsaktiver	0,0	0,0
Omsætningsaktiver	32,9	27,2
Balancesum	32,9	27,2
Egenkapital	4,4	0,4
Hensatte forpligtelser	0,0	0,0
Langfristet gæld	0,0	0,0
Kortfristet gæld	28,5	26,8

Pengestrømme i mio.kr.:	2009	2008
Pengestrømme fra:		
Driftsaktivitet	5,5	27,2
Investeringsaktivitet	0,0	0,0
Finansieringsaktivitet	0,0	0,0
Årets forskydning i likvider	5,5	27,2

Regnskabsmæssige nøgletal i procent	2009	2008
Overskudsgrad	26,4	78,3
Likviditetsgrad	115,5	101,7
Soliditetsgrad	13,5	1,6
Finansieringsgrad	0,0	0,0

Lønomkostninger i mio.kr.	2009	2008
Lønomkostninger til uddannelse	1,7	0,0
Lønomkostninger til øvrige	2,7	0,2
Lønomkostninger i alt	4,4	0,2

Lønomkostning i % af omsætning	2009	2008
Lønomkostninger til uddannelse	12,3	0,0
Lønomkostninger til øvrige	19,1	25,2
Lønomkostninger i alt	31,5	25,2

Hoved- og nøgletal, fortsat

Årselever

	2009	Budget 2010
Markedsføringsøkonomi	693,0	836,0
Finansøkonom	452,5	523,5
Handelsøkonom	83,5	97,9
Logistikøkonom	36,5	46,6
Serviceøkonom	318,0	416,9
Datamatiker	140,5	133,3
Multimediedesigner	106,5	107,0
Laborant	76,0	61,0
IV, kvu	71,8	35,4
VVU	1.262,9	1.334,7
Professionsbachelor	25,0	418,0
I alt	3.266,2	4.010,3

Opgørelsen er baseret på de tilskudsudløsende elever i året

Medarbejdere

Årsværk institutionen i alt	2009
Skolen i alt	3,5
Uddannelse	0,0
Markedsføring	0,0
Administrativ ledelse	1,0
Pædagogisk ledelse	0,4
Administration	0,8
Bygningsdrift	0,0
Særbevillinger	1,3

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Undervisningsministeriets regnskabsbekendtgørelse m.v. Der henvises til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis. De nøgletal der omhandler sammenhæng mellem årselever og de ressourcer de er brugt for at nå dem, er udeladt da ressourcerne ikke er brugt i Akademiets regnskab, men på de enkelte skoler.

De nøgletal der er udeladt er;

- Omkostninger pr 100 årselever
- Årsværk pr 100 årselever
- Lønomkostninger pr 100 årselever
- Opgørelse af sociale klausuler

Ledelsesberetning

Årsregnskabet

Økonomien i 2009

2009 er det andet regnskabsår siden institutionens etablering September 2008.

Årsregnskabet viser et overskud på kr. 3.981.280 og en egenkapital ultimo på kr. 4.423.864

Erhvervsakademiet er etableret efter den såkaldte light-model, hvor undervisningen er udlagt til de fire er-hvervsskoler, som har dannet akademiet.

Udlægningsvederlaget til skolerne har i 2009 modsvaret de direkte taxametertilskud og deltagerbetalinger som følge af aktiviteten på uddannelserne, og denne pengestrøm har således ikke haft indvirkning på akademiets økonomi. Udlægningsvederlagene udgjorde i 2009 sammenlagt kr. 189.680.120 og det samlede årselevgrundlag 3.260.

Desuden har akademiet modtaget et grundtilskud på kr. 1.500.000, kvalitets- og vækstlagsmidler på kr. 7.000.000 samt et etableringstilskud på kr. 4.200.000. De nye akademier skulle i 2009 desuden have haft tilført kompetenceudviklingsmidler på i alt 20, 8 mio. kr., men disse midler blev af Undervisningsministeriet tilbageholdt og overført til 2010.

Der er aflagt særskilt regnskab for anvendelsen af etableringstilskuddet i henhold til ministeriets retningslinjer herfor. Etableringstilskuddet er overvejende anvendt til markedsintroduktion af den nye institution, opbygning af hjemmesider, etablering af sekretariat samt løn, der har kunnet henføres til opgaver som følge af institutionens etablering.

Pr. 1 januar 2009 blev Videntcenter i ledelse og læring virksomhedsoverdraget fra Handelsskolen København Nord til erhvervsakademiet. Videntcenteret indgår i Undervisningsministeriets videntcenterprogram og får herfra særskilt bevilling. Videnscentrets indtægter og omkostninger indgår i akademiets årsregnskab, men uden virkning på årets resultat.

Det af bestyrelsen godkendte ankerbudget viste et resultat på nul kr., og blev udarbejdet på et tidspunkt, hvor en række forhold om akademiet stadig var ubekendte. Bestyrelsen har efterfølgende godkendt budgetprognoser, hvoraf den sidste med kun mindre afvigelser svarer til årsregnskabet.

Det regnskabsmæssige overskud kan henføres til, at en række udviklingstiltag har afventet etableringen af akademiets kvalitetssystem og gennemførelsen af de første kvalitetsmålinger i efteråret 2009. Ligeledes at den systematiske kompetenceudvikling har afventet Undervisningsministeriets udmøntning af kompetenceudviklingsmidlerne samt indsatsområder og retningslinjer for deres anvendelse.

På omkostningssiden er en række licenser til administrative systemer samt kontingenter til skoleorganisationer flyttet fra skolerne til erhvervsakademiet ved institutionens etablering. Disse omkostninger er således afholdt af akademiet og har betydet besparelser for skolerne på sammenlagt kr. 1,3 mio.

Ledelsesberetning

Økonomien i 2009, fortsat

Akademiet havde året igennem en god likviditet og deraf følgende større renteindtægter end ventet. Dette skyldtes ministeriets forudbetaling af de særlige tilskud, idet udlægningsningsvederlagene udbetales á conto til skolerne umiddelbart efter, at ministeriets á conto-taxametertilskud indgår.

Økonomien fremover

Der er politisk indgået en 3-årsaftale om udmøntning af globaliseringspuljen. Der er her afsat kr. 29 mio. årligt til akademierne i 2010, 2011 og 2012. Beløbet er i samme størrelsesorden, som i 2009. Desuden bliver kompe-tenceudviklingsmidlerne på kr. 20,8 mio. udmeldt i starten af 2010.

Det af bestyrelsen godkendte budget for 2010 viser igen et resultat på kr. 0 og bygger på den forudsætning, at de direkte taxametertilskud og deltagerbetalinger som i 2009 tilgår skolerne fuldt ud som udlægningsvederlag. Fra 2011 og frem påregnes det dog, at en del af administrationstaxametret tilbageholdes til dækning af de administrative omkostninger, som er flyttet fra skolerne til akademiet.

Aktiviteterne

Fuldtidsuddannelser

På landsplan havde erhvervsakademierne en stor fremgang i søgningen ved optaget i sommeren 2009, som steg 32 % i forhold til året før. På Copenhagen Business var det tilsvarende tal 36 % og fremgangen skyldtes både større søgning til erhvervsakademiuddannelserne og starten af de nye overbygningsuddannelser. Årsregnskabet

Som følge af STÅ-princippet, viser den større aktivitet i efteråret sig først i årselevgrundlaget i 2010. Der var dog også i 2009 en fremgang i årselevgrundlaget på alle fire skoler i forhold til akademiets budget.

Erhvervsakademiernes uddannelser har en stigende attraktionsværdi blandt de unge, hvor denne vej til job eller videreuddannelse bliver stadig mere kendt. Med de nye overbygningsuddannelser har uddannelserne samtidig opnået en stærkere position både i uddannelsesbilledet og i forhold til arbejdsmarkedet.

En frygt for, at konjunkturudviklingen ville få de unge til at søge væk fra uddannelser, der retter sig mod den private sektor, viste sig ubegrundet, og selv på de finansielle uddannelser var der fremgang i søgningen.

Konjunkturudviklingen kan dog have bevirket en større søgning til de nye overbygningsuddannelser, idet de aktuelle beskæftigelsesmuligheder i sommeren 2009 var præget heraf.

Ved årets udgang var der i alt ca. 3.000 igangværende studerende på akademiets fuldtidsuddannelser.

Ledelsesberetning

Deltidsuddannelser

På deltidsuddannelserne var der på de almindelige forløb ikke fremgang, hvilket også tilskrives konjunkturerne, hvor der i mange private erhverv har været en opbremsning af den virksomhedsfinansierede efter- og videreuddannelse. Til gengæld har der så været en fremgang på de korte forløb for arbejdsledige.

Akademiet arbejdede i 2009 for en større politisk bevågenhed om de muligheder, som deltidsuddannelserne rummer i forhold til arbejdsmarkedet og målsætningen om, at 50 % af en ungdomsårgang skal have en videregående uddannelse. Restgruppen er her typisk de erhvervsuddannede, hvor netop en akademiuddannelse på deltid er vejen frem. Den høje brugerbetaling på disse uddannelser er dog en barriere, for de erhvervsuddannede, som ikke kan få uddannelsen betalt af deres arbejdsgiver. Set i lyset af lave taxametertilskud til deltidsuddannelser samt det forhold, at de studerende ikke skal have SU, er der gode grunde til økonomisk-politisk nytænkning på dette område.

Der ligger også generelt en barriere i, at kendskabsniveauet til deltidsuddannelserne ikke er særlig højt, bortset fra de uddannelsesprofiler, hvor der står stærke organisationer bag, eksempelvis akademiuddannelserne i ledelse og finansiel rådgivning, der tegner sig for 60 % af akademiets aktivitet på området.

Ved årets udgang var der i alt ca. 3.000 igangværende studerende på akademiets deltidsuddannelser.

Nye uddannelser

Erhvervsakademiet blev i starten af 2009 akkrediteret til at udbyde følgende uddannelser på bachelor/diplomniveau:

Professionsbachelor i International Sales and Marketing Management. Uddannelsen er en 1 ½ årig overbygning på primært Markedsføringsøkonom og udbydes på Niels Brock og København Nord i både danske og internationale forløb.

Professionsbachelor i International Hospitality Management. Uddannelsen er en ny 1 ½ årig overbygning på primært Serviceøkonom og udbydes på Hotel- og Restaurantskolen i både danske og internationale forløb.

Professionsbachelor i Sportsmanagement. Uddannelsen er en ny 1 ½ årig overbygning på primært Serviceøkonom og udbydes på København Nord i både danske og internationale forløb.

Professionsbachelor i Webudvikling. Uddannelsen er en ny 1 ½ årig overbygning på primært Multimediedesigner udbydes på København Nord i både danske og internationale forløb.

Ledelsesberetning

Nye uddannelser, fortsat

Professionsbachelor i Softwareudvikling. Uddannelsen er en ny 1 ½ årig overbygning på primært Datamatiker og udbydes på København Nord i både danske og internationale forløb.

Diplom i ledelse. Uddannelsen er den nuværende diplomuddannelse tonet mod den private sektor og udbydes på Niels Brock og København Nord.

HD 1. Del, som udbydes på Niels Brock i dels almindelige forløb og rettet mod revisionsbranchen.

På de nye professionsbacheloroverbygninger blev der i efteråret 2009 optaget i alt 278 studerende, heraf 58 udenlandske studerende på internationale forløb.

Uddannelserne udbydes også som diplomuddannelser på deltid, men her var der ikke grundlag for holddannelse. I stedet udvikles de nu som e-læring med henblik på landsdækkende udbud i samarbejdet *Netbaseret Akademiuddannelser*.

International uddannelse

Ministeriet har givet særligt tilskud til udvikling af tre nye internationale uddannelsesforløb, som skal gennemføres i samarbejde med partnere i udlandet. De to af uddannelserne bygger på erhvervsakademiuddannelserne *markedsføringsøkonom* og *serviceøkonom* med tilhørende professionsbacheloroverbygninger og vil ikke skulle akkrediteres. Den tredje - *The European Businessman* - bliver ny og skal således igennem en akkreditering før udbud.

Som følge af den nye lovgivning om dansk uddannelse i udlandet, søger der nu om akkreditering af Niels Brocks udbud i Kina. Dette vil for de kinesiske studerende betyde, at de får et officielt dansk eksamensbevis med tilhørende ECTS-point og merit til at læse videre.

Udviklingsprogrammet

Nye uddannelser

En væsentlig del af udviklingsindsatsen i 2009 har været koncentreret om implementering af de nye uddannelser, hvor der har skullet færdiggøres studieordninger og udarbejdes fagplaner og vejledninger samt gennemføres specifik kompetenceudvikling af undervisere.

Overbygningsuddannelserne udbydes i partnerskab med Professionshøjskolen Metropol, og der har i dette partnerskab været gennemført et større tværinstitutionelt projekt med henblik på at konkretisere forskellen mellem akademineiveauet og det nye professionsbachelorniveau, således at de studerende kan møde en reel progression, hvis de vælger at gå videre på en overbygning.

Som resultat af dette projekt er der nu konkretiseret fire fælles udviklingsprojekter, som tager sigte på nye undervisningsformer, at lære de studerende selvstændig refleksion, tilrettelæggelsen af den obligatoriske praksis samt en tættere involvering af underviserne i de studerendes afgangsprojekter med henblik på at tilføre lærerkollegierne ny viden fra praksis.

Ledelsesberetning

Kvalitetssikring

Der er udviklet en fælles platform for kvalitetsmålinger, hvor de første blev gennemført ultimo 2009.

På fuldtidsuddannelserne anvendes der en ny metodik og spørgeramme, som er fælles for alle akademier og professionshøjskoler og gennemføres i samarbejde med analysefirmaet Ennova. Undersøgelsen er elektronisk og netbaseret, og i den første deltog godt halvdelen af institutionerne med på landsplan 26.588 studerende, hvoraf 46 % besvarede spørgerammen. På Copenhagen Business var svarprocenten 65 %.

Undersøgelsesmetoden afdækker overordnet de studerendes studieglæde, udbytte og loyalitet, og segmenterer samtidig de studerende efter graden af loyalitet. Desuden peger den på indsatsområder for forbedringer med anbefalet prioritering.

Det første overbliksbillede viser, at akademiet samlet set ligger i midten af det samlede felt og med variationer fra uddannelse til uddannelse. I februar 2010 vil akademiet få detailanalyser af billedet ned på enkeltuddannelser og skoler.

På deltidsuddannelserne blev der videreført den mere traditionelle analyseform i samarbejde med analysefirmaet Aspekt. Der er her kun benchmarking med KEA og Erhvervsakademi Lillebælt, som begge lå bedre i undersøgelsen. Internt var der store variationer mellem uddannelsesprofiler og skoler, som nu vil blive nærmere afdækket og indgå i det videre kvalitetsarbejde.

Endelig bliver der i starten af 2010 gennemført undersøgelser af trivslen blandt de medarbejdere, som på de fire skoler er knyttet til akademiets uddannelser.

Når det samlede undersøgelsesgrundlag foreligger, vil der skole- og uddannelsesvis blive indkredset indsatsområder og iværksat handling med henblik på at opnå målbare forbedringer inden næste undersøgelsesrunde ultimo 2010.

Akademiets kvalitetssystem er først og fremmest et internt ledelsesværktøj for skolerne, men skal også levere data til afrapportering af udviklingskontrakten med Undervisningsministeriet samt det nye resurseregnskab, som indføres fra 2010.

Her udvikles der i samarbejde med Undervisningsministeriet nye undersøgelsesformer, som kan afdække aftagernes tilfredshed med uddannelserne, dimittendernes beskæftigelse og videreuddannelse, frafald, tilfredshed med obligatorisk praktik, undervisernes udviklingsorientering samt effektiv institutionsdrift.

Profilerings

Der har i 2009 været gennemført en væsentlig indsats for at introducere institutionen, akademikonstruktionen med skolerne og det nye uddannelsesnivea i det regionale uddannelsesbillede. Introduktionen har omfattet kampagner og direct mails, messe- og konferencedeltagelse, den officielle indvielse samt opbygning af en ny hjemmeside med tilpasninger af skolernes hjemmesider.

Ledelsesberetning

Videncenter i ledelse og læring

Efter overdragelsen til akademiet blev igangværende projekter afsluttet, og i det oprindelige konsortium har det været drøftet, hvordan videncentret sikres en egen bæredygtighed, når det ved udgangen af 2010 ikke længere får særskilte midler fra Undervisningsministeriet.

Der tegner sig her et billede af en fremtidig netværkskonstruktion, hvor kernepartnerne bliver erhvervsakademierne i Århus, Odense/Vejle og Kolding samt Ledernes Hovedorganisation med projektvis involvering af aka-demiernes professionshøjskolepartnere samt CBS og Danmarks Pædagogiske Universitet.

Videncentret har også tilknytning til de fire skoler, som har en omfattende aktivitet på kurser i grundlæggende ledelse.

Styringsgrundlaget

Omdrejningspunktet i akademiets styringsgrundlag er den interne partneraftale mellem akademiet og de fem skoler, som sætter rammerne for den samlede styring og de udlægningsaftaler, som er indgået mellem akademiet og den enkelte skole.

Der er desuden indgået en udviklingskontrakt med Undervisningsministeriet for 2009, som under temaerne Bedre uddannelse, Uddannelse til alle, Udviklingsorientering samt Effektiv institutionsdrift, fastsætter en række indsatsområder, mål og indikatorer.

Udviklingskontraktens mål indgår ligeledes i udlægningskontrakterne med skolerne samt i rektors resultat-lønskontrakt, således at der skabes en fælles orientering om akademiets overordnede mål og udvikling.

Desuden er der indgået aftale om administrativt fællesskab mellem akademiet og København Nord samt med it-samarbejdet EFIF om facilitering af it-plattform.

Endelig er der indgået en rammeaftale for partnerskabet med Professionshøjskolen Metropol.

Som følge af Niels Brocks aktiviteter i Kina, blev akademiets vedtægt i slutningen af 2009 ændret til også at omfatte uddannelse i udlandet. Desuden blev der i udlægningsaftalen med Niels Brock sikret, at den udenlandske aktivitet ikke kan påføre akademiet ansvar og tab.

Organisationen

Akademiet og skolerne

Eneste ansatte ved akademiet er rektor og to projektmedarbejdere, som forestår sekretariatsopgaver, projekt-koordinering, dokumentation, samarbejdet med skolerne samt andre centrale opgaver.

Ledelsesberetning

Akademiet og skolerne, fortsat

Der søges størst mulig involvering af skolernes ledere og medarbejdere på akademiområdet gennem projekt-deltagelse i og på tværs af skolerne og med eksterne partnere, erfauudveksling og deltagelser i konferencer m.v.

Desuden udlægges større centrale funktioner på skolerne, herunder løn og regnskab samt it-, markedsføring og hjemmeside på København Nord og facilitering af sekretariatet på Niels Brock. I starten af 2010 vil der ligeledes blive udlagt en central funktion i forbindelse med modtagelse af ansøgninger på Hotel og Restaurantsskolen.

Der er etableret en gruppestruktur på ledelsesniveau med regelmæssige møder i hhv. direktørgruppen, uddannelsesgruppen og administrationsgruppen. Desuden koordineres der skolevis og ad hoc i forhold til de aktuelle projekter og opgaver.

Administrative systemer

Ved institutionens dannelse overgik administrationen af de studerende til akademiets centrale studiesystem EASY. Det betyder, at de lokale sekretariater på uddannelserne både arbejder i dette system og i skolens eget EASY, hvor lærer- og lokaleplanlægning forgår samt administration af intranet for studerende og medarbejdere og deltagerbetaling på deltidsuddannelserne. Uni-C, der står bag EASY, har integreret de to systemer, men indkøringen har ikke været uden problemer, hvor især administrationen af deltagerbetalinger har været vanskelig.

Der er desuden etableret elektronisk fakturaflow og en platform for dokumenthåndtering på tværs af akademiet og skolerne.

Eksterne samarbejder

Der er etableret en styregruppe for partnerskabet med Professionshøjskolen Metropol, som mødes regelmæssigt, og der har også været afholdt et første møde mellem regionens to akademier, to professionshøjskoler og ingeniørhøjskole med henblik på kommende samarbejdsflader.

De nye akademier har i regi af Danske Erhvervsskoler et tæt samarbejde i rektorgruppen og landsdækkende uddannelsesnetværk samt i nye tværgående udvalg for kvalitet, markedsføring og internationalisering. Der er ligeledes via Danske Erhvervsskoler et tæt samarbejde med Undervisningsministeriet.

Den hastige dannelse af den nye akademisektor har naturligt affødt mange uafklarede forhold og opgaver, som i etableringsåret har skullet tænkes på ny. Samarbejdet herom har imidlertid fra alle interessenters side været konstruktivt og bygget på dialog og fleksibilitet.

Ledelsesberetning

Udviklingsindsats 2010

I 2010 vil akademiets udviklingsindsats koncentrere sig om følgende opgaver:

- Kvalitetsudvikling på de områder, som målingerne vil pege på.
- Videreudvikling af kvalitetssystemet.
- Opfølgning på de nye overbygningsuddannelser med eventuelle justeringer.
- Udvikling, screening og akkreditering af nye overbygningsuddannelser.
- Kompetenceudvikling af medarbejdere.
- Første gennemførelse af obligatorisk praktik på alle fuldtidsuddannelser.
- Øget internationalisering med større udgående mobilitet blandt de studerende.
- Udvikling af nye videncentrefunktioner i samarbejde med relevante erhverv og forskningsmiljøer.

Der er i budget 2010 afsat rammebeløb til udvikling på i alt kr. 7,2 mio. dertil kommer eventuel ekstern finansiering samt udviklingsressurser i videncentret.

Andre forhold

Som følge af akademikonstruktionen henvises der til skolernes ledelsesberetninger for så vidt angår oplysninger om akademiets påvirkning af det eksterne miljø samt udmøntning af sociale klausuler.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der indgår ikke poster i regnskabet, hvor der er usikkerhed om indregning eller måling.

Usædvanlige forhold – ekstraordinære poster

Der indgår ikke ekstraordinære poster i akademiets regnskab

Særlige risici – driftsrisici og finansielle risici

I light-konstruktionen af akademiet er der ingen særlige risici for akademiet.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Erhvervsakademiet Copenhagen Business Academy for 2009 er udarbejdet i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen af 2008, herunder dele af årsregnskabslovens bestemmelser for store virksomheder i regnskabsklasse C.

Årsrapport for 2009 er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip med nedennævnte undtagelser:

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 og KVU indtægtsføres med et halvt års forskydning.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta

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

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.

Omkostninger

Omkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder løn og gager, øvrige driftsomkostninger samt afskrivninger m.v. på anlægsaktiver. Omkostningerne er opdelt på områderne:

- Undervisningens gennemførelse.
- Markedsføring.
- Ledelse og administration.
- Bygningsdrift.
- Særlige tilskud

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer samt amortisering af realkreditlån.

Fordeling på formål

De omkostninger der vedrører flere uddannelseser, registreres på specielle hjælpeformål. Disse formål fordeles ved årets afslutning, til alle de uddannelser der har været aktivitet på i året. Nøglen til fordelingerne er antal af årselever.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, 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.

Finansielle gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Dette udgør typisk forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, abonnementer og renter.

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

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 betalt vedrørende ekstraordinære poster. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusiv de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider i pengestrømsopgørelse

Likvider omfatter likvide beholdninger samt værdipapirer under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Forklaring af nøgletal

Overskudsgrad	=	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} * 100}{\text{Omsætningen}}$
Likviditetsgrad	=	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} * 100}{\text{Kortfristet gæld}}$
Soliditetsgrad	=	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} * 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Finansieringsgrad	=	$\frac{\text{Langfristet gæld} * 100}{\text{Materielle anlægsaktiver}}$
Årselever	=	Gennemsnitligt antal årselever inkl. kort- og deltidselever omregnet til årselever. En årselev modtager 40 ugers fuldtidsundervisning.
Årsværk	=	Bevillingstimer omregnet til fuldtidsansatte medarbejdere.
Studieårselever (STÅ)	=	Én elev der har bestået to semestre på korte videregående uddannelse (KVU).
IV	=	Indtægtsdækket virksomhed. På IV er 100.000,- i omsætning = én årselev

RESULTATOPGØRELSE

	<u>Note</u>	<u>2009 kr.</u>	<u>2008 t.kr.</u>
Statstilskud	1	13.625.849	656
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	499.000	0
Indtægter i alt		<u>14.124.849</u>	<u>656</u>
Undervisningens gennemførelse	3	2.277.889	0
Markedsføring	4	2.834.904	0
Ledelse og administration	5	3.458.002	242
Bygningsdrift	6	675.000	0
Aktiviteter med særligt tilskud	7	1.153.340	0
Driftsudgifter i alt		<u>10.399.135</u>	<u>242</u>
Driftsresultat		3.725.714	413
Finansielle indtægter	8	255.850	29
Finansielle udgifter	9	285	0
Finansielle poster i alt		<u>255.566</u>	<u>29</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>3.981.280</u>	<u>443</u>

Disponering af årets resultat:

Årets resultat er overført til egenkapitalen

BALANCE**AKTIVER**

	<u>Note</u>	<u>2009</u> <u>kr.</u>	<u>2008</u> <u>t.kr.</u>
Indretning af lejede lokaler		0	0
Grunde og bygninger		0	0
Undervisningsudstyr		0	0
Andet udstyr og inventar		0	0
Under opførelse		0	0
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Deposita		0	0
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.572	0
Andre tilgodehavender		37.687	2
Periodeafgrænsningsposter		171.027	0
Tilgodehavender		<u>212.286</u>	<u>2</u>
Likvide beholdninger		<u>32.661.862</u>	<u>27.203</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>32.874.148</u>	<u>27.205</u>
AKTIVER I ALT		<u>32.874.148</u>	<u>27.205</u>

BALANCE**PASSIVER**

	Note	2009 kr.	2008 t.kr.
Egenkapital i øvrigt	10	4.423.864	443
Egenkapital i alt		4.423.864	443
Skyldig løn		1.487.992	0
Feriepengeforpligtelser		305.741	0
Øvrige kreditorer		1.507.576	244
Mellemregning, Undervisningsministeriet (tilskud)		14.553.410	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.612.855	0
Mellemregning med skolerne		8.311.708	0
Periodeafgrænsningsposter		671.001	26.518
Kortfristet gæld		28.450.284	26.762
Gæld i alt		28.450.284	26.762
PASSIVER I ALT		32.874.148	27.205
<i>Eventuel forpligtelser</i>	11	875.000	0

Pengestrømsopgørelse

	2009	2008
	kr.	t.kr.
Driftens likviditetsvirkning		
Årets resultat	3.981.280	443
<i>Korrektioner for at afstemme årets resultat til likvide midler hidrørende fra driftsmæssige aktiviteter:</i>		
Afskrivninger og andre ikke kontante driftsposter	0	0
Ekstraordinære indtægter vedrører ikke driften, men investeringerne	0	0
Realiserede kursdifferencer	0	0
Tab ved salg/skrotning af anlægsaktiver	0	0
Gevinst ved salg af anlægsaktiver	0	0
Stigning/fald i:		
Tilgodehavender	-210.448	-2
Hensættelser	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser og anden gæld	1.688.332	26.762
Driftens likviditetsvirkning i alt	5.459.164	27.203
Investeringers likviditetsvirkning		
Betaling for materielle anlægsaktiver	0	0
Modtaget fra salg af materielle anlægsaktiver	0	0
Forudbetaling for anlæg under opførelse	0	0
Ændring i deposita	0	0
Investeringers likviditetsvirkning	0	0
Finansieringens likviditetsvirkning		
Tilbagebetaling af gæld	0	0
Optagelse af ny gæld	0	0
Finansieringens likviditetsvirkning i alt	0	0
Årets likviditetsvirkning fra driften, investeringer samt finansiering		
Likvider og værdipapirer pr. 1. januar 2009	27.202.698	0
Årets likviditetsvirkning fra driften, investeringer samt finansiering	5.459.164	27.203
Likvider og værdipapirer pr. 31.12.2009	32.661.862	27.203

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	2009	2008
	kr.	t.kr.
1. Statstilskud		
Undervisningstaxameter	109.920.897	0
Fællesudgiftstilskud	19.136.000	670
Bygningstaxameter	15.643.031	0
Særlige tilskud	10.054.213	3.986
Statstilskud indgået i akademiet	154.754.141	4.656
Overførsel mellem institutioner	-141.128.292	-4.000
	13.625.849	656
2. Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetaling, uddannelser	45.551.375	0
Overførsel mellem institutioner	-45.052.375	0
	499.000	0
3. Undervisningens gennemførelse		
Personaleudgifter	1.741.601	0
Øvrige udgifter	536.288	0
	2.277.889	0
4. Markedsføring		
Personaleudgifter	154.891	0
Øvrige udgifter	2.680.013	0
	2.834.904	0
5. Ledelse og administration		
Personaleudgifter	1.651.857	165
Øvrige udgifter	1.806.145	77
	3.458.002	242

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	2009 kr.	2008
6. Bygningsdrift		
Personaleudgifter	0	0
Øvrige udgifter	675.000	0
	675.000	0
7. Aktiviteter med særligt tilskud		
Personaleudgifter	897.155	0
Øvrige udgifter	256.184	0
Udækket momsudgifter	0	0
	1.153.340	0
8. Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	255.850	29
	255.850	29
9. Finansielle udgifter		
Renteudgifter og andre finansielle udgifter	285	0
	285	0
10. Egenkapital		
Egenkapital i øvrigt		
Pr. 1. januar	442.583	0
Årets resultat	3.981.280	443
Pr. 31. december	4.423.864	443
Samlet egenkapital pr. 31. December	4.423.864	443
11. Andre forpligtigelser	forpligtiget	
	periode	
Administrativt Fællesskab Økonomi (Knord)	1 år	500.000
Administrativt fællesskab IT (EFIF)	1 år	250.000
Sekretariat (Niels Brock)	3 mdr	125.000
Restforpligtelse til udløb		875.000
		0

Særlige specifikationer

	2009	2008
	kr.	t.kr.
12. Personaleudgifter		
Skolens samlede lønudgifter m.v. fordeler sig således:		
Lønninger m.v.	4.291.267	165
Pensioner	146.918	0
Andre udgifter til social sikring	7.320	0
	4.445.505	165
Heraf udgør lønninger til institutionsledelse og bestyrelse	978.156	165
Antal årsværk	3,5	0,0
13. Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision og attestationer året	150.000	15
Honorar res tidligere år	13.000	
Andel af revision administrativt fællesskab	625	0
Andre ydelser end revision	0	0
	163.625	15
14. Momskompensation		
Institutionen har indberettet følgende købsmoms, der skal refunderes af undervisningsministeriet i henhold til § 21 a i lov om Erhvervsakademier for videregående uddannelser.		
Momskompensation på undervisningsområdet	28.601	0
Momskompensation på fællesområdet	662.289	0
Momskompensation på bygningsområdet	0	0
Momskompensation på anlæg	0	0
Momskompensation i alt	690.890	0
15. Statens selvforsikringsordning		
Bygninger og løsøre	0	0
Motorkøretøjer	0	0
Erstatningsansvar	0	0
Afholdte selvforsikringsomkostninger	0	0
Akademiets beregnede selvrisko	141.248	7

Særlige specifikationer

16. Indtægtsdækket virksomhed IV

	2009	I alt
	t.kr.	t.kr.
Indtægter	499	499
Lønoms-kostninger	-6	-6
Andre oms-kostninger	-9	-9
	485	485

Det akkumulerede resultat (egenkapitalen) i den indtægtsdækkede virksomhed ultimo regnskabsåret i de enkelte år, udgør pr. 31/12-2009 **485 t.kr.**, idet år 2009 er fastsat til første optjeningsår. Det akkumulerede resultat må ikke være negativt i 4 år i træk.

Indirekte oms-kostninger er fordelt efter beregnet elevtal/omsætning til de pågældende projekter sat i forhold til institutionens samlede elevtal/omsætning