

COPENHAGEN BUSINESS ACADEMY ÅRSRAPPORT 2015



cphbusiness

COPENHAGEN BUSINESS ACADEMY

INDHOLDSFORTEGNELSE

FORORD	3
LEDELSESBERETNING	4
Institutionsoplysninger	4
Præsentation af Cphbusiness	6
Årets faglige resultater	12
Årets økonomiske resultat	14
Hoved- og nøgletal	16
MÅLRAPPORTERING	18
Resultatmål	18
Uddybende analyser og vurderinger	19
REGNSKAB	21
Anvendt regnskabspraksis	21
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	24
Balance 31. december 2015	25
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2015	27
Noter	28
Særlige specifikationer	32
PÅTEGNINGER	34
Ledelsespåtegning	34
Den uafhængige revisors påtegning	36
BILAG	38
Bilag 1 - detaljeret målrapportering	38

FORORD

2015 blev atter et godt år for Cphbusiness med fortsat vækst og konsolidering af organisationen. Strategi 2020 *Gør viden til værdi* er ledestjernen, og i årets løb blev rammen sat for den nye teamorganisering af underviserne, samtidig med at en større pædagogisk transformation i 2016 blev forberedt. Sigtet er at finde nye veje til de unges motivation og studieindsats og dermed gennemførelse og læringsudbytte gennem anderledes tilrettelæggelse af uddannelserne og den anvendte pædagogik. Den forestående institutionsakkreditering er nu berammet til 2017, og i 2015 var der fokus på at implementere og afprøve kvalitetssikringssystemet. Et nyt udbud af serviceøkonomuddannelsen på Bornholm baseret på blended learning fik positiv opmærksomhed og viser, at små udbud i tyndt befolkede områder kan forankres i store og stærke, faglige miljøer gennem ny teknologi.

På den politiske agenda står ønsket om ikke blot bedre, men også billigere uddannelse stærkt, og i sammenhæng med Finansloven for 2016 blev der varslet en reduktion i tilskudssatserne på henholdsvis 2, 4, 6 og 8% i de kommende fire år. Denne reduktion søger Cphbusiness at imødegå ved at få flere studerende til at gennemføre deres uddannelse på normeret tid, uden at organisationens kapacitet derved forøges eller at kvaliteten forringes. Ved årets udgang havde ministeren desuden indledt det forberedende arbejde med henblik på udvikling af et nyt tilskudssystem, som skal afløse det nuværende taxametersystem.

LEDELSESBERETNING

INSTITUTIONSOPLYSNINGER

Institutionen

Copenhagen Business Academy
Landemærket 11
1119 København K
Tlf. 36 15 45 00
CVR-nummer: 3167 8021
Regnskabsår: 1.1.2015 – 31.12.2015
Hjemstedskommune: København

Bestyrelsen

Charlotte Lundblad - Formand, HR-chef i CSC - udpeget af Dansk Erhverv
Pia Aarestrup, Global Head of HR Personal Banking, Danske Bank - udpeget af
Finanssektorens Arbejdsgiverforening
Kim Simonsen, Formand i HK Danmark - udpeget af HK Danmark
Solveig Ørteby, Næstformand i Finansforbundet - udpeget af LO/FTF i fællesskab
Randi Brinckmann, Dekan - udpeget af Professionshøjskolen Metropol
Lars Bonde, Koncerndirektør i Tryg - udpeget ved selvsupplering
Jes Damsted, Selvstændig - udpeget ved selvsupplering
Vakant - udpeget ved selvsupplering
Torben Schwabe, Direktør i Lyngby Storcenter - udpeget ved selvsupplering
Annette Larsen, Lektor - medarbejderrepræsentant
Henrik Wind-Hansen - medarbejderrepræsentant
Vakant - studenterrepræsentant
Kirsten Hansen - studenterrepræsentant

CPHBUSINESS ÅRSRAPPORT 2015

Daglig ledelse

Rektor Ole Gram-Olesen

Institutionens formål

Copenhagen Business Academy har til formål at udbyde erhvervsakademiuddannelser samt efter- og videreuddannelser, der på et internationalt fagligt niveau imødekommer behovet for kvalificeret arbejdskraft i såvel den private som den offentlige sektor.

Uddannelserne udbydes efter Uddannelses- og Forskningsministerens nærmere bestemmelse og i overensstemmelse med den gældende lovgivning herom.

Bankforbindelse

Danske Bank (SKB aftale)

Revision

Statsautoriseret revisor Carsten Blicher
PwC
Milnersvej 43
3400 Hillerød

Statsautoriseret revisor Kim Vorret
PwC
Hjalttesvej 16
7500 Holstebro

PRÆSENTATION AF CPHBUSINESS

Copenhagen Business Academy - eller blot Cphbusiness - er en statslig, selvejende uddannelsesinstitution under Uddannelses- og Forskningsministeriet. Cphbusiness tilbyder danske og internationale videregående uddannelser op til professionsbachelor- og diplomniveau, som kan gennemføres på fuldtid eller deltid sideløbende med karrieren. Uddannelserne er forankret i syv programområder, som hver retter sig mod et funktionsområde i primært det private erhvervsliv:

- Salg og Markedsføring
- Service og Oplevelse
- Økonomi og Finans
- IT og Multimedie
- Laboratorie og Miljø
- Innovation og Entreprenørskab
- Ledelse og Kommunikation

Som videregående uddannelsesinstitution er Cphbusiness såvel vidensproducerende gennem praksisbaseret forskning og udvikling som vidensomsættende gennem uddannelserne og det vidensgrundlag, de bygger på.

Strategi 2020 Gør viden til værdi

I foråret 2014 vedtog bestyrelsen strategien *Gør viden til værdi*, som sætter pejlemærkerne for den videre udvikling af Cphbusiness frem til år 2020. Strategien bygger på følgende dogme:

Cphbusiness ønsker at skabe størst mulig værdi for erhvervslivet og samfundet. Viden er grundlaget for vores faglighed og gode håndværk. Viden giver os substans og troværdighed. Men for os er viden ikke nok. Den skal gøres praktisk anvendelig for at skabe værdi.

Det gør vi i den måde, vi underviser på, indretter os på og samarbejder med erhvervslivet på. Det gør vores studerende, når de bliver ansat eller starter virksomhed. Det gør vi, når vores studerende og undervisere løser opgaver i tæt samarbejde med erhvervslivet. Eller når medarbejdere videreuddanner sig og på den måde tilfører ny værdi til deres virksomhed.

At gøre viden til værdi er det, vi tror på, og det vi opfordrer studerende, medarbejdere og dansk erhvervsliv til.

I strategiens udmøntning lægges følgende værdier til grund for organisationens fokus:

- Værdien i at uddanne dem, der er brug for
- *fra optag til beskæftigelse*
- Værdien i at gøre det, man brænder for
- *de rette studerende*
- Værdien af at få en god idé
- *innovation på alle områder*
- Værdien i at se længere end Valby bakke
- *internationale på alle områder*
- Værdien af at udvikle sig
- *integreret læringsmiljø*
- Værdien af, at andre taler godt om os
- *ambassadører og loyalitet*
- Værdien af godt håndværk
- *kvalitet*

CPHBUSINESS ÅRSRAPPORT 2015

Gør viden til værdi ligger til grund for det ledelsesgrundlag, som vedtages af bestyrelsen forud for det kommende kalenderår, og som består af årets udviklingsprogram, uddannelsesprogram og budget. Ledelsesgrundlaget indgår i årshjulet for bestyrelsens arbejde, og strategien er til vurdering årligt på bestyrelsens strategiseminar.

Strategiens fremdrift dokumenteres af den årlige målopfyldelse på de indikatorer, som indgår i udviklingskontrakten med ministeren, og som rapporteres i årsrapporterne. Udvalgte indikatorer indgår desuden i rektors resultatlønskontrakt og i øvrige resultatkontrakter for organisationens ledere.

Tabel 1 Målepunkter for strategiens fremdrift

Succesindikatorer	Måles i	2013 baseline	2015 mål	2015 realiseret	2017 mål
Virksomheders tilfredshed	%	96	98	98	98
Vækst i dimittender	Indeks	100	110	130	130
Aktivitet på deltidsuddannelser	Indeks	100	120	90	150
Dimittender godt på vej	%	86	90	-	90
Gennemførende studerende	%	70	72	68	75
Studieintensitet	%	25	35	29	40
Studerendes arbejdsglæde	0-100	64	66	66	70
Medarbejderes arbejdsglæde	0-100	69	72	65	75
Udrejsende studerende	%	27	25	20	34
Udrejsende undervisere	%	6	8	11	12
FoU - deltagende virksomheder	Antal	0	100	181	100
FoU - deltagende studerende	Antal	0	200	556	200
FoU - deltagende undervisere	%	9	20	42	40
Ambassadørstuderende	Andel	25	28	31	35
STÅ	Antal 1000	4,6	5,0	5,3	6,0

Udviklingsprogram 2015

I 2015 havde udviklingsprogrammet fortsat *Samskabende læring med erhvervslivet* som det ene udviklingstema. Udviklingsprojektet *NICE - New Innovative Customer Experience*, der sigter på forretningsudvikling inden for service og turisme, blev videreført samtidig med at projektet forberedes til at kunne skaleres nationalt. Desuden blev flere projekter igangsat inden for programområdet Laboratorie og miljø, herunder *REACH*, der sigter på den nye kemikalielovgivning, *Miljønetværk Nordsjælland*, der sigter på videndeling om miljørigtig virksomhed, og *Destination Green*, der sigter på miljørigtig servicevirksomhed. Endelig var et større projekt, *Retail Reinvented*, ved at blive igangsat med årets slutning.

Det andet udviklingstema, *Fremtidens læring*, blev ligeledes videreført, hvor der i sommeren 2015 på Cphbusiness Lyngby startede forløb på fuldtidsuddannelserne tilrettelagt efter en ny, tematiseret uddannelsesmodel og med en ny, pædagogisk tilgang, der skal fremme de studerendes læringsindsats og -udbytte. De første erfaringer med denne tilgang er gode, og der foretages nu en ekstern evaluering med sigte på at viderebringe de gode erfaringer til Cphbusiness' øvrige fuldtidsuddannelser.

De to udviklingstemaer understøtter i sammenhæng kapacitetsopbygningen med henblik på realisering af strategi 2020.

Udviklingsprojektet *Gør teams til værdi*, hvor undervisningen forestås af selvstyrende teams, blev fuldt implementeret i efteråret 2015, og den teambaserede organisering er nu gældende i alle syv programområder. Teammodellerne videreudvikles nu i sammenhæng med den pædagogiske transformation.

Viden og kompetence

Ansvaret for den strategiske kompetenceudvikling blev i sommeren 2015 udskilt fra innovationsenheden i en særskilt enhed, *Viden og kompetence*, under uddannelsesdirektøren. Enheden har desuden ansvaret for implementering af udviklingsprojektet *Vidensløjfen*, som er organisationens tilgang til kvalitetssikring af programområdernes faglige videngrundlag. Lektorbedømmelsesprogrammet er fortsat den væsentligste kompetenceudviklingsaktivitet, hvor i alt 38 undervisere var blevet lektorgodkendt med udgangen af 2015 og ingen dumpet.

I 2015 blev der ligeledes påbegyndt et lederudviklingsforløb for det samlede lederforum under overskriften *Potentialeledelse - strategisk ledelse i fagprofessionelle organisationer*. Forløbet forestås af Søren Barlebo Rasmussen, der er forfatter til bogen af samme navn. Forløbet sætter fokus på samspillet mellem strategisk ledelse og strategisk koordination i kontekst af Cphbusiness' teambaserede matrixorganisation.

Internationalisering

Der var i 2015 fortsat fokus på den udgående mobilitet samt på en større integration mellem danske og internationale forløb på uddannelserne. Som noget nyt blev der i efteråret gennemført en international uge på alle lokationer med aktiviteter fra hele verden.

Kvalitet

Bestyrelsen vedtog i foråret Cphbusiness' kvalitetsstrategi og -politik i en første version, som enkelt strukturerer kvalitetssikringen af en uddannelse i syv delpolitikker, der knytter sig til kvaliteten henholdsvis før, under og efter uddannelsen. I hver delpolitik er opstillet mål, standarder og indikatorer for målopfyldelsen, og arbejdet med at implementere disse politikker er i gang, ligesom strategi og politikker justeres i takt med de erfaringer, som gøres ude i organisationen. Der lægges vægt på involvering af alle organisatoriske enheder i kvalitetsopgaven og et stort personligt ejerskab for udvikling og fastholdelse af den kvalitet, som Cphbusiness leverer.

Digitalisering

Bestyrelsen vedtog i efteråret Cphbusiness' digitaliseringsstrategi i en første version. Strategien har som ambition at gøre Cphbusiness til den bedst digitaliserede vidergående uddannelsesinstitution i landet og har således sit fokus på, at den nye teknologi skal anvendes begavet og med et klart sigte på ikke mindst teknologiens pædagogiske brugsværdi.

Cphbusiness er på vegne af de ni erhvervsakademier landsdækkende udbyder af online akademi- og diplomuddannelser gennem SmartLearning. Derigennem har vi opbygget et stærkt erfaringsgrundlag, som stilles til rådighed for alle erhvervsakademier gennem samarbejdet, og som blandt andet faciliterer Cphbusiness' udbud af serviceøkonomuddannelsen på Bornholm samt deltidsud-

dannelser som blended learning. Desuden opbygges der viden om nye muligheder i digital læring gennem studiebesøg og konferencedeltagelse i Europa og USA.

Kommunikation

Cphbusiness' eksterne kommunikation er helt overvejende digital og sker gennem såvel sociale medier som gennem digitale kampagner. Såvel trafikken på de sociale medier som responsen på kampagner er støt stigende, og i 2015 mødte mere end 550.000 brugere Cphbusiness digitalt. I 2015 blev der udviklet en ny hjemmeside integreret med intranet, som blev lanceret 1. oktober. Den nye hjemmeside er udviklet sammen med kommunikationsbureauet Advice og har fået megen ros.

I regi af Danske Erhvervsakademier er der i sektorens strategi udvalgt en række Must Win Battles, hvor Cphbusiness er lead på ét af dem: At øge kendskabet til sektoren. For at have et udgangspunkt blev der derfor i efteråret gennemført en kendskabsanalyse såvel nationalt som regionalt. Ikke uventet er kendskabet til den nye sektor endnu ikke særlig stort, ligesom det står uklart for mange, hvad et erhvervsakademi er, og hvor det indgår i det samlede uddannelsessystem. Der forberedes nu en fælles indsats i sektoren.

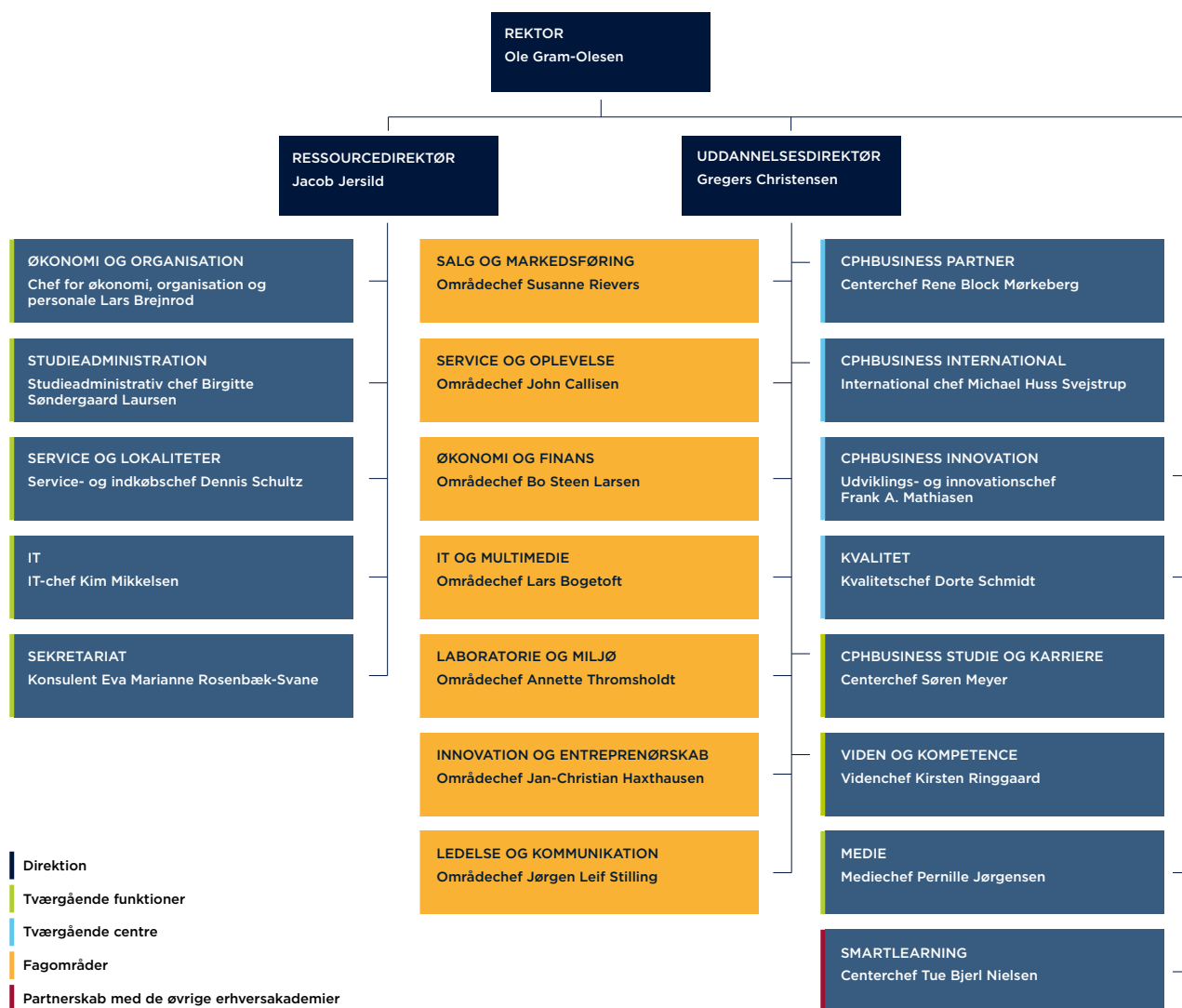
Internt kommunikerer der nu med optagne studerende gennem e-boks samt under uddannelsen gennem digital LMS.

Organisationen

Organisationen er fuldt udbygget, og der blev i løbet af 2015 ansat i alt 34 nye undervisere med sigte på at få den nødvendige kapacitet i forhold til opgaveporteføljen. Cphbusiness gennemfører hvert andet år en medarbejdertilfredshedsundersøgelse i samarbejde med analysefirmaet Ennova. Denne blev gennemført i vinteren 2015 og viste gennemsnitligt et pænt billede, men også vari-

ationer fra enhed til enhed og en generel påpejning af en række driftsforhold og -systemer, som kunne fungere bedre. Dette er der nu taget hånd om, ligesom der er stor opmærksomhed på de meget omfattende forandringsprocesser, som organisationen har været igennem siden 2012, og som har transformeret og forenet dele af fire erhvervsskoler til ét erhvervsakademi.

Tablet 2 Organisationens opbygning pr. 01.01.2016



Medarbejdere

Ved udgangen af 2015 fordelte Cphbusiness' medarbejdere sig således:

Tabel 3 Årsværk fordelt på funktioner, 2015

Medarbejdermix	Antal	Andel i pct.
Direktion	3	0,8%
Programområder	235	61,2%
Tværgående centre	69	18,0%
Tværgående funktioner	77	20,0%
Medarbejdere i alt	384	100%

Cphbusiness Students

Cphbusiness Students er Cphbusiness' studenterorganisation, der omfatter alle studerende. Organisationen arbejder for at skabe et værdifuldt studiemiljø både fagligt og socialt, og visionen er, at Cphbusiness skal være det bedste sted at studere en videregående uddannelse.

Cphbusiness Students arbejder tæt sammen med erhvervslivet om blandt andet virksomhedsbesøg, praktikpladser og studiejobs.

Antallet af likes på studenterorganisationens Facebookside er steget til 4.333 fra ca. 1.900 i starten af 2014. Ligeledes er antallet af deltagere ved studenterorganisationens faglige og sociale events stigende.

Cphbusiness Students har i 2015 valgt nyt formandskab.

Lokaliteter

Cphbusiness er placeret i Region Hovedstaden med lokaliteter i København, Lyngby og Hillerød.

De tre lokaliteter i København – City, Søerne og Nørrebro – ligger i charmerende bymiljøer i gåafstand fra hinanden og kun få minutters gang fra Nørreport – og er alle nyindrettede til Cphbusiness' formål.

Det samme gælder lokaliteten på Nørgaardsvej i Lyngby, og i Hillerød er Cphbusiness' lokalitet placeret i samme område som aftagererhvervene. I Lyngby blev der i 2015 lejet en sidebygning til hovedbygningen, som kan anvendes af de studerende til projektarbejde o.l.

Der er ikke længere lokalfællesskab med erhvervsskoler, og alle lokaliteter har en meget effektiv kapacitetsudnyttelse. Cphbusiness har fokus på løbende at optimere lokaleudnyttelse.

Tabel 4 Kapacitet i kvadratmeter

Afdeling og adresse	Areal i m2
Cphbusiness Nørrebro (Blågårdsgade 23B)	4.780
Cphbusiness City (Landemærket 11)	5.915
Cphbusiness Lyngby (Nørgaardsvej 30 + 24)	5.300
Cphbusiness Hillerød (Peder Oxes Allé 2)	1.512
Cphbusiness Søerne (Nansensgade 19)	8.196
I alt	25.703

ÅRETS FAGLIGE RESULTATER

Optaget af studerende på fuldtidsuddannelserne i 2015 steg med 6% mens der på optag på deltidsuddannelserne var en mindre tilbagegang på 7%. På fuldtidsuddannelserne var den væsentlige stigning på finansbachelor og international hospitality management.

Der har i 2015 været en samlet vækst i undervisningsaktiviteterne på 5% der fordeler sig som vist i tabel 5. Årsagen til dette er, foruden større optag på fuldtidsuddannelserne, en højere gennemførelsesprocent.

Cphbusiness startede i 2015 udbud af serviceøkonom som blended learning på Bornholm. På deltidsuddannelsesområdet blev økonomi-linjen på den merkantile diplomuddannelse udbudt for første gang.

På efter- og videreuddannelsesområdet arbejdes der på at sammensætte nye kombinationer af fag til fagpakker der kan markedsføres over for specifikke faggrupper.

Tabel 5 STÅ/ÅE-produktion fordelt på programområder

Programområde:		2015	2014	2013	2012	2011
Innovation og Entreprenørskab	Fuldtid	102	88	47	-	-
	Deltid	60	40	22	18	12
	I alt	162	128	68	18	12
IT og Multimedie	Fuldtid	467	433	416	397	375
	Deltid	86	53	53	42	37
	I alt	553	486	469	439	412
Laboratorie og Miljø	Fuldtid	126	115	95	89	72
Ledelse og Kommunikation	Deltid	378	416	432	461	606
Salg og Markedsføring	Fuldtid	1.570	1.537	1.426	1.299	1.180
	Deltid	181	236	185	172	165
	I alt	1.751	1.773	1.611	1.471	1.345
Service og Oplevelse	Fuldtid	947	836	725	635	560
	Deltid	15	15	2	2	3
	I alt	962	851	726	637	563
Økonomi og Finans	Fuldtid	973	850	744	757	694
	Deltid	317	359	420	444	551
	I alt	1.290	1.209	1.164	1.201	1.245
Fuldtidsuddannelser i alt		4.184	3.859	3.452	3.178	2.880
Deltidsuddannelser i alt*		1.037	1.119	1.113	1.139	1.374
Indtægtsdækket virksomhed		32	39	28	19	8
Cphbusiness i alt		5.253	5.017	4.593	4.336	4.262

*) Foruden de indberettede tal har der i 2014 været ca. 120 ÅE og i 2015 ca. 30 ÅE på 'fagspecifikke kurser', som ikke er indberettet.

Anvendelse af midler til styrket udviklings- og evidens-baseret

Cphbusiness' udviklingsprogram for 2015 har to hovedtemaer, som Cphbusiness' samlede udviklingsindsats er rettet imod:

- Samskabende læring med erhvervslivet
- Fremtidens læring

Begge temaer er fastlagt ud fra Cphbusiness' Strategi 2020 - Gør viden til værdi, udviklingskontrakten og det aktuelle vidensgrundlag for uddannelserne.

Cphbusiness har i 2015 anvendt 12,8 mio. kr. på forsknings- og udviklingsaktiviteter.

Samskabende læring med erhvervslivet

Aktiviteterne under temaet Samskabende læring med erhvervslivet sigter imod produktion af ny viden til gavn for det pågældende erhvervsområde. I den samskabende læring er især de studerendes obligatoriske praktikforløb samt deres afgangsprojekter med tilhørende vejledning en afgørende ressource, der kan målrettes tematiserede problemstillinger inden for et givent erhvervsfelt.

Med dette afsæt har vores udviklingsprojekter under temaet Samskabende læring med erhvervslivet det til fælles, at de alle:

- involverer en bred kreds af virksomheder, studerende og undervisere på en eller flere af de uddannelser, som retter sig mod det givne erhvervsfelt;
- sikrer en umiddelbar omsætning af den anvendelsesorienterede, nye viden for deltagende virksomheder, studerende og undervisere;
- sikrer omsætning af den nye viden i kommende læringsforløb på de aktuelle uddannelser;
- kvalificeres i uddannelsesudvalgene inden for de respektive erhvervsfelter.

Fremtidens læring

Projekterne under Fremtidens læring sigter på at udfordre det klassiske uddannelsesparadigme med henblik på at opnå en stadig bedre effekt af læringsindsatsen på de enkelte uddannelser. Udviklingsprojekterne under Fremtidens læring sætter fokus på medudviklingen af en fremtidig uddannelsesmodel, der understøtter:

- at de studerende får helhedskompetencer;
- at de studerendes entreprenante mindset udvikles;
- at de studerendes talenter identificeres og udvikles;
- at de studerende indgår i samskabende læring med erhvervslivet;
- digitaliseringstiltag, der imødekommer de studerendes forskellige læringsstile;
- en samskabende teamindsats fra medarbejderne på Cphbusiness;
- en eksperimentel tilgang til fremtidens uddannelse og læring, hvor gode resultater implementeres successivt.

Administrationsprocent

Administrationsprocenten angiver omkostninger til ledelse og administration i forhold til institutionens samlede omsætning.

Tabel 6 Administrationsprocent

	2013	2014	2015
Administrationsprocent	15,2%	16,6%	15,7%

Som det fremgår af ovenstående tabel har Cphbusiness administrationsprocent de seneste tre år ligget stabilt omkring 15 - 16%. Faldet fra 2014 til 2015 skyldes primært at de administrative funktioner fra 2015 har været i fuldt bemandet, hvilket bl.a. har reduceret omkostningerne til ekstern bistand i forbindelse med opbygningsperioden. Cphbusiness har løbende fokus på at effektivisere administrationen, og har bl.a. derfor centraliseret studieadministrationen.

ÅRETS ØKONOMISKE RESULTAT

Tabel 7 Resultat 2013-2018

	2013 Regnskab	2014 Regnskab	2015 Regnskab	2016 Budget	2017 Budget	2018 Budget	2013- 2018
Driftsresultat	6,0	7,9	13,8	0,6	6,0	6,0	34,3
Forskning og udvikling:							
Indtægter	10,6	10,7	10,7	10,6	10,6	10,6	63,8
Udgifter	1,4	7,0	12,8	13,2	14,7	14,7	63,8
Årets resultat	15,2	11,6	11,8	-2,0	1,9	1,9	34,4
Årets resultat inkl. periodisering	6,0	20,9	11,8	-2,0	1,9	1,9	34,4

Samlet vurdering af resultatet

For 2015 er årets økonomiske resultat et overskud på 11,8 mio. kr. I ovenstående tabel er resultatet opdelt på henholdsvis drift og forskning og udvikling for perioden 2013 til 2018.

Cphbusiness har siden 2013 modtaget midler til forsknings- og udviklingsaktiviteter. I starten af perioden har der været en kapacitetsopbygning, hvorfor Cphbusiness ikke har anvendt alle de tilførte midler. I 2015 har Cphbusiness brugt 2,1 mio. kr. mere, end der er modtaget og planlægger at der ved udgangen af 2018 er balance mellem tilskud og udgifter.

Når der alene ses på driften i 2015 udgør overskuddet 13,8 mio. kr. Overskuddet er især genereret i de første syv måneder af 2015. Dette skyldes primært, at der ved årets start ikke blev ansat alle de undervisere, der var budgetteret med. Ved starten på efterårssemestret blev antallet af undervisere forøget for at imødekomme de øgede arbejdsmængder til såvel forsknings- og udviklingsaktiviteter som til det stigende studentertal.

Samlet vurderer Cphbusiness det økonomiske resultat for 2015 som tilfredsstillende.

Indtægter

De samlede indtægter i 2015 udgjorde 328 mio. kr. og er steget med 1,5 mio. kr. I 2014 var indtægterne ekstraordinært høje på grund af periodiseringen af 9,2 mio. kr. i uforbrugt Frascatitilskud i 2013. Reelt er indtægterne således forøget med godt 10 mio. kr. fra 2014 til 2015, hvilket primært skyldes aktivitetsstigning.

Statstilskuddet er steget med ca 16 mio. kr., og inkl. virkningen af Frascati-periodiseringen er tilskuddet steget med ca 25 mio. kr., svarende til 9,8 pct. For fuldtid er statstilskuddet steget med ca 19 mio. kr. svarende til forøgelsen i STÅ-produktion samt PL-reguleringen af taxametrene. For deltidsuddannelserne er statstilskuddet steget med ca 3 mio. kr. eller ca 21,5% på trods af et fald i aktiviteterne på ca 7,5%. Dette hænger sammen med stigende taxametre og den modsvarende faldende deltagerbetaling på udvalgte uddannelser, hvilket har resulteret i stigende aktivitet på disse områder.

Deltagerbetalinger på deltidsområdet falder med ca. 13 mio. kr. fra 2014 til 2015. Dette fald kan henføres til nedsat deltagerbetaling på uddannelser omfattet af VEU-milliarden, færre leverancer gennem tredjepart samt en mindre nedgang i aktiviteten.

Omkostninger

Undervisningens gennemførelse

De samlede udgifter til undervisningens gennemførelse er steget med 2,3 mio. kr. i 2015 sammenlignet med 2014. For fuldtidsuddannelserne er udgifterne steget med 12 mio. kr., hvoraf stigningen i lønudgifterne udgør 11,3 mio. kr. Dette skyldes den stigende aktivitet på fuldtidsområdet og deraf følgende ansættelse af flere undervisere i sommeren 2015. Øvrige udgifter til undervisningens gennemførelse er faldet med 6 mio. kr. Foruden det lavere aktivitetsniveau på deltidsområdet skyldes dette også reduceret anvendelse af tredjeparter i 2015 sammenlignet med 2014.

Markedsføring

Udgifterne til markedsføring ekskl. løn er steget fra 5,7 i 2014 til 6,0 mio. kr. i 2015.

Ledelse og administration

Udgifterne til ledelse og administration er faldet med 1,2 mio. kr. i 2015 sammenlignet med 2014. Lønudgiften er steget med 1,3 mio. kr., mens øvrige omkostninger er faldet med ca. 2,5 mio. kr. De stigende lønudgifter svarer til lidt mere end to fuldtidsansatte og skyldes en tilpasning til det øgede aktivitetsniveau samt ressourcer til den kommende akkreditering. Øvrige omkostninger er faldet med ca. 2,5 mio., hvilket skyldes et mindre forbrug af eksterne konsulenter samt tilbagebetaling af for meget betalt arbejdsmarkedsbidrag for de foregående år.

Bygningsdrift

Udgifterne til bygningsdrift er fra 2014 til 2015 steget med 3 mio. kr. Lønudgifterne er uændrede, mens huslejeudgiften er steget med 5,7 mio. kr., bl.a. som følge af den fulde virkning af indflytningen i Nansensgade i sommeren 2014. Afskrivningerne er faldet med 1,4 mio. kr., da en del af ombygningerne fra 2012 er færdigafskrevet. Øvrige udgifter er faldet med 1,3 mio. kr., hvilket bl.a. er udgifter til vand og varme.

Særlige tilskud

Udgiften til særlige tilskud er en del af de tildelte stipendier, erhvervsakademiet giver til udenlandske studerende, samt udgifter til specialpædagogiske foranstaltninger. Begge udgiftsområder er finansieret af modsvarende statslige bevillinger, der indgår på erhvervsakademiets indtægtsside.

Forsknings- og Udviklingsaktiviteter

Cphbusiness har i 2015 modtaget 10,7 mio. kr. i tilskud til udviklings- og evidensbaseret af uddannelserne fra Uddannelses- og Forskningsministeriet, og forbrøget i 2015 er 12,8 mio. kr. Dermed har vi i 2015 forbrugt 2,1 mio. kr. af uforbrugte midler fra tidligere år. Med udgangen af 2015 henstår der således 10,8 mio. kr. i uforbrugte midler, som planlægges anvendt i perioden frem til udgangen af 2018.

Finansielle indtægter og udgifter

Udgifterne til realkreditlån er i 2015 reduceret fra 0,9 til 0,4 mio. kr. som følge af en omlægning af lånene. Resultatet af placeringen af overskudslikviditeten i obligationer har i 2015 udløst et kurstab på 2,1 mio. kr., men samtidig en renteindtægt på 1,3 mio. kr.

Lønforbrug

Det samlede lønforbrug har i 2015 været 196,9 mio. kr. mod 183,4 mio. kr. i 2014. Antallet af årsværk er steget fra 362,7 i 2014 til 383,3 i 2015, svarende til 5,7%.

Afskrivninger

Afskrivningerne udgjorde i 2015 7,1 mio. kr., imod 9,8 mio. kr. i 2014. Faldet i afskrivningerne hænger sammen med, at en væsentlig del af de aktiveringer, der blev foretaget ved udspaltningen i august 2012, er blevet færdigafskrevet i 2014 og 2015.

Hensættelser

Ved udgangen af 2015 er der foretaget hensættelser for i alt 6,4 mio. kr. Der er tale om hensættelser til istandsættelse af vores lejemaal ved fraflytning.

Øvrige forhold

Cphbusiness har fortsat et tilgodehavende hos Niels Brock på 1,5 mio. kr. Sagen er overdraget til kammeradvokaten efter anvisning fra Uddannelses- og Forskningsministeriet.

Forventninger til 2016

Cphbusiness budgetterer i 2016 med et underskud på 2,0 mio. kr. Driften er budgetteret med et overskud på 0,6 mio. kr., mens forsknings- og udviklingsaktiviteterne budgetteres med et underskud på 2,6 mio. kr.

Budgettet er baseret på en STÅ-produktion på 4.432 i 2016 for fuldtidsuddannelserne, mens der for deltidsuddannelserne er budgetteret med et uændret aktivitetsniveau på 1.140 ÅE.

HOVED- OG NØGLETAL

Resultatopgørelse i mio. kr.:	2015	2014	2013	2012	2011
Omsætning	328,3	326,8	269,9	132,5	6,8
Driftsomkostninger	-315,3	-305,2	-263,0	-126,1	-5,4
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	13,0	21,6	6,9	6,4	1,4
Finansielle poster	-1,2	-0,7	-0,0	0,1	0,2
Resultat før ekstraordinære poster	11,8	20,9	6,9	6,5	1,6
Ekstraordinære poster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ÅRETS RESULTAT	11,8	20,9	6,9	6,5	1,6

Balance i mio. kr.:	2015	2014	2013	2012	2011
Anlægsaktiver	71,3	77,4	64,1	59,5	0,0
Omsætningsaktiver	129,1	106,0	101,3	77,4	42,5
Balancesum	200,4	183,4	165,4	136,9	42,5
Egenkapital	70,2	58,4	37,5	30,6	4,9
Hensatte forpligtelser	6,4	4,1	2,5	5,4	1,0
Langfristet gæld	27,8	28,6	0,0	0,0	0,0
Kortfristet gæld	96,0	92,3	125,4	100,9	36,6

Pengestrømme i mio. kr.:	2015	2014	2013	2012	2011
<i>Pengestrømme fra:</i>					
Driftsaktivitet	30,2	6,5	29,5	33,0	-4,8
Investeringsaktivitet	-1,0	-23,7	-12,6	-14,4	0,0
Finansieringsaktivitet	-1,0	29,0	0,0	0,0	0,0
Egenkapital	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets forskydning i likvider	28,4	11,4	16,8	18,6	-4,8

Regnskabsmæssige nøgletal i procent	2015	2014	2013	2012	2011
Overskudsgrad	4,0	6,6	2,6	4,8	20,6
Likviditetsgrad	134,5	114,9	80,7	80,7	116,1
Soliditetsgrad	35,0	31,8	22,7	22,3	11,6
Finansieringsgrad	59,7	54,6	0,0	0,0	0,0

CPHBUSINESS ÅRSRAPPORT 2015

Studieaktivitet - ordinære videregående uddannelser		2015	2014	2013	2012	2011
Erhvervsakademiuddannelser	Teori-STÅ	2.872	2.612	2.404	2.284	2.100
	Praktik-STÅ	367	356	331	259	236
Professionsbacheloruddannelser	Teori-STÅ	803	764	616	534	464
	Praktik-STÅ	143	128	102	101	82
Studenterårsværk i alt		4.184	3.859	3.452	3.178	2.880

Studieaktivitet - åben uddannelse	2015	2014	2013	2012	2011
Åben uddannelse i alt	1.037	1.119	1.113	1.134	1.367

Studieaktivitet - øvrige uddannelser	2015	2014	2013	2012	2011
Øvrige uddannelser i alt	32	39	28	19	8

Studieaktivitet i alt	5.253	5.018	4.593	4.330	4.255
------------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

Studieaktivitet - indtægtsdækket virksomhed (omsætning, t.kr.)	2015	2014	2013	2012	2011
Omsætning i alt	3.423	4.664	4.558	2.059	-

Antal dimittender	2015	2014	2013	2012	2011
Erhvervsakademiuddannelser	1.290	1.175	1.083	1.040	903
Professionsbacheloruddannelser	526	439	316	298	250
Dimittender i alt	1.816	1.614	1.399	1.338	1.153

MÅLRAPPORTERING

Tabel 7 Målopfyldelse

RESULTATMÅL	Samlet antal mål	Opfyldte mål	Delvist opfyldte mål	Ikke opfyldte mål	Ikke opgjorte mål
1. Bedre kvalitet i uddannelserne Cphbusiness vil sikre en høj grad af motivation og arbejdsglæde hos såvel studerende som medarbejdere i læringsmiljøet.	6	3	1	2	
2. Større relevans og øget gennemsigthed Cphbusiness' fuldtidsuddannelser skal føre til relevant beskæftigelse eller videreuddannelse.	3	1			2
3. Bedre sammenhæng og samarbejde Cphbusiness vil sikre, at der er adgangsveje til relevante universitetsuddannelser i ind- og udland.	1	1			
4. Internationalisering Cphbusiness vil sikre øget indsigt gennem globalt udsyn hos såvel studerende som medarbejdere.	1		1		
a. Øget motivation og studieindsats Cphbusiness ser de studerende som den største ressource i læringsprocessen og vil fremme, at de studerende yder deres bedste.	2		1	1	
b. Øget digitalisering Cphbusiness ser et potentiale i den nye teknologi, som dels kan fremme de studerendes læringsudbytte, dels fremme effektivisering og kvalitetssikring af administrative processer.	2	2			
c. Praksisbaseret forskning og udvikling Cphbusiness ser praksisbaseret forskning og udvikling som en samskabende læring mellem virksomheder, studerende og undervisere.	3	3			
d. Styrket indsats for efter- og videreuddannelse Cphbusiness vil styrke indsatsen for efter- og videreuddannelse for at bidrage yderligere til kompetenceløftet i den private sektor.	4	2		2	
Samlet målopfyldelse	22	12	3	5	2

UDDYBENDE ANALYSER OG VURDERINGER

I det følgende præsenteres en uddybende analyse og vurdering af de fem ikke opfyldte og de tre delvist opfyldte mål.

Mål 1. Bedre kvalitet i uddannelserne

1.1 Gennemførelse: DELVIST OPFYLDT

A. Hvorfor er målet ikke nået?

Målene for gennemførelse på professionsbacheloruddannelserne er nået, mens det ikke har været muligt at nå de fastsatte mål om gennemførelse på alle erhvervsakademiuddannelserne. De erhvervsakademiuddannelser, hvor gennemførelsen ligger under mål er laborant, datamatiker, financial controller, handelsøkonom og logistikøkonom.

B. Hvad har vi gjort for at nå målet?

Manglende gennemførelse skyldes overvejende forkert studievalg, og Cphbusiness har fokus på optag af de rette studerende i rekrutteringen samt fastholdelse under studiet. Resultaterne heraf skulle gerne vise sig i kommende års gennemførelse.

C. Kan vi nå målet inden 2017?

Ja, det forventer vi.

1.3.1 Arbejdsglæde – 1.3.2 Loyalitet IKKE OPFYLDT

A. Hvorfor er målet ikke nået?

Der er et mindre fald i medarbejdernes arbejdsglæde og loyalitet, som skal ses i sammenhæng og fortsat ud fra en gennemsnitsbetragtning er på et tilfredsstillende absolut niveau, om end med variationer mellem de organisatoriske enheder. Dette tilskrives overvejende de omfattende transformationer i organisationen siden udspaltningen fra erhvervsskolerne i 2012 samt implementeringen af OK 13.

B. Hvad har vi gjort for at nå målet?

Der arbejdes med implementering af selvstyrende teams samt af nye planlægningsværktøjer og administrative processer, som forventes at øge medarbejdertrivsel. Samtidig forventes det øgede fokus på kompetenceudvikling og herunder det omfattende lektorbedømmelsesprogram at få en positiv effekt. Organisationens udvikling blev i 2015 understøttet af et lederudviklingsforløb samt teamudvikling med eksterne konsulenter.

Både lederudvikling og teamudvikling antages at have positiv indflydelse på medarbejdernes arbejdsglæde og oplevelse af det daglige arbejde, ligesom et større fokus på italesættelse af lektorprogrammet som faglig personlig udvikling samt fokus på dokumentation og opfølgning på medarbejderudviklingssamtaler antages at bidrage til at nå målet.

C. Kan vi nå målet inden 2017?

Ja, MTU gennemføres næste gang i foråret 2017, hvor målene forventes nået.

Mål 4. Internationalisering

4.1 Udgående mobilitet: DELVIST OPFYLDT

A. Hvorfor er målet ikke nået?

Målet er ikke helt nået, idet der er gennemført færre korte læringsophold af to ugers varighed end målsat. Dette skyldes primært, at de udenlandske uddannelsesinstitutioner ikke kunne opfylde de krav til fælles læring og kvalitet, som Cphbusiness stiller.

B. Hvad har vi gjort for at nå målet?

Cphbusiness har i 2015 identificeret flere udenlandske universiteter, som gerne vil indgå i udvikling og gennemførelse af korte studieophold med en kvalitet og et indhold, som modsvarer Cphbusiness' krav. Desuden har Cphbusiness øget sin egen informations- og vejledningsindsats over for de studerende med sigte på øget udgående mobilitet.

C. Kan vi nå målet inden 2017?

Ja, ministeriets opgørelse foreligger i foråret 2017, hvor målene forventes nået.

Mål a. Øget motivation og studieindsats

a.1 Gennemsnitlig studieintensitet (timer pr. uge): IKKE OPFYLDT

A. Hvorfor er målet ikke nået?

I forhold til året før er der fremgang i de studerendes studieintensitet, som dog ikke modsvarer det høje ambitionsniveau i målfastsættelsen.

B. Hvad har vi gjort for at nå målet?

På Cphbusiness er sigtet at udvikle og implementere nye tilgange til uddannelsernes tilrettelæggelse og pædagogik samt anvendelse af ny teknologi, som kan fremme de studerendes motivation, indsats og læringsudbytte og dermed sikre, at flere gennemfører deres uddannelse som planlagt. Samtidig skal indførelse af en ny studieaktivitetsmodel være med til at sikre høj studieaktivitet for Cphbusiness' studerende.

C. Kan vi nå målet inden 2017?

Ja, det forventer vi.

a.2 Studerende i segmentet "ambassadører": DELVIST OPFYLDT

A. Hvorfor er målet ikke nået?

Andel studerende i ambassadørsegmentet på fuldtidsuddannelserne viser en flot fremgang på 5 point, men når endnu ikke det ambitiøst satte mål. Andelen på deltidsuddannelserne ligger fortsat højt.

B. Hvad har vi gjort for at nå målet?

Der er et fortsat stort fokus på kvaliteten i uddannelserne, rekruttering af de rette studerende samt på kommunikationen med de studerende, før, under og efter de valgte uddannelsesforløb. Omfanget af digital kommunikation gennem sociale medier får her en stadig større betydning.

C. Kan vi nå målet inden 2017?

Ja, det forventer vi.

Mål d. Styrket indsats for efter- og videreuddannelse

d.1 Aktivitet på deltidsuddannelser: IKKE OPFYLDT

A. Hvorfor er målet ikke nået?

Aktiviteten på efter- og videreuddannelse var i 2015 på et uændret niveau i forhold til året før og ud fra en absolut betragtning tilfredsstillende, om end de ambitiøse mål om vækst ikke blev indfriet. Dette tilskrives en generel stagnation eller tilbagegang, som ses på landsplan, nye behovsstrukturer, hvor online-forløb og firmaløsnings vinder frem til fordel for den klassiske aftenskole, og ændrede vilkår som f.eks. bortfald af 6-ugers selvvalg og begrænsning af anvendelsen af SVU.

B. Hvad har vi gjort for at nå målet?

Der er udviklet nye leveranceformer baseret på blended learning samt nye kombinationer af fagmoduler, som sigter målrettet på konkrete jobfunktioner. Desuden er den direkte virksomhedsrettede indsats intensiveret, ligesom der arbejdes mod regionale efteruddannelsespakker rettet mod SMV og specifikke brancher, gerne i sammenhæng med FoU-projekter på Cphbusiness.

C. Kan vi nå målet inden 2017?

De nye initiativer vil fremme vækst, men det vides ikke, om det kan kompensere for den generelle afmatning.

d.2.1 Studieglæde: IKKE OPFYLDT

A. Hvorfor er målet ikke nået?

Med en målopfyldelse på 67 mod målsat 68, som ud fra en absolut betragtning er på et højt niveau og målsat højere end året før, er der intet yderligere at bemærke.

B. Hvad har vi gjort for at nå målet?

Der er fortsat fokus på kvaliteten i deltidsuddannelser, hvor der nu også i lektorbedømmelsesprogrammet indgår læringsforløb, som er målrettet undervisning på akademi- og diplomuddannelser.

C. Kan vi nå målet inden 2017?

Ja, det forventer vi.

REGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Erhvervsakademiet Copenhagen Business Academy for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper, som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om regnskab (Regnskabsbekendtgørelsen) og de nærmere retningslinjer i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (www.oav.dk).

Årsrapporten for 2015 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. Obligationer indregnes til kostpris.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter som udgangspunkt i det regnskabsår, som de vedrører, uanset betalingstidspunktet.

Taxametertilskud indregnes således i det regnskabsår, de vedrører, i henhold til tilskudsreglerne.

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

Erhvervsakademiets omkostninger til leasing vedrører alene operationel leasing af VW polo samt to VW Caddy og indgår i resultatopgørelsen. Forpligtelsen fremgår endvidere af noterne.

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 finansiell post.

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

Segmentoplysninger

I de særlige specifikationer gives resultatoplysninger på indtægtsdækket virksomhed (IV).

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 årselevtallet eller skøn på de enkelte segmenter.

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 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
- Aktiviteter med særlige tilskud
- Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Finansielle poster

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

Ekstraordinære poster

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.

Fordeling på formål

De omkostninger, der vedrører flere uddannelser, 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.

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 for grunde og bygninger, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Restværdien for grunde og bygninger udgør maksimalt 50% af værdien ved første indregning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	Lejemålets løbetid - dog højst 10 år
Undervisningsudstyr	3-5 år
Andet udstyr og inventar	3-10 år

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 netto-salgsprisen 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiserings-værdi, 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

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

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

Pengestrømsopgørelsen

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 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 samt værdipapirer under omsætningsaktiver.

RESULTATOPGØRELSE

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	Note:	2015	2014
		kr.	kr.
Statstilskud	1	274.523.654	258.299.558
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	53.760.306	68.461.387
Omsætning		328.283.960	326.760.945
Undervisningens gennemførelse	3	178.172.916	175.885.192
Markedsføring	4	6.009.079	5.666.456
Ledelse og administration	5	49.383.451	50.604.262
Bygningsdrift	6	65.664.119	62.579.736
Aktiviteter m. særlige tilskud	7	3.291.544	3.461.268
Forsknings- og udviklingsaktiviteter	8	12.794.405	6.976.860
Omkostninger ialt		315.315.514	305.173.775
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster		12.968.446	21.587.170
Finansielle indtægter	9	1.307.201	236.950
Finansielle omkostninger	10	2.504.076	903.880
Resultat før ekstraordinære poster		11.771.572	20.920.240
Ekstra ordinære indtægter		0	0
Ekstra ordinære omkostninger		0	0
ÅRETS RESULTAT		11.771.572	20.920.240

BALANCE 31. DECEMBER 2015

AKTIVER	Note	2015	2014
		kr.	kr.
Indretning af lejede lokaler	11	8.405.754	10.646.315
Grunde og bygninger	11	29.160.000	29.580.000
Udstyr og inventar	11	10.666.090	13.550.171
Materielle anlægsaktiver		48.231.844	53.776.486
Deposita		23.072.168	23.628.151
Finansielle anlægsaktiver		23.072.168	23.628.151
Anlægsaktiver i alt		71.304.012	77.404.637
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		1.647.613	2.927.725
Andre tilgodehavender		2.305.695	5.499.789
Mellemregning Styrelsen for Videregående Uddannelser		0	0
Periodeafgrænsningsposter		950.553	1.739.163
Tilgodehavender		4.903.861	10.166.678
Værdipapirer		58.785.803	59.649.341
Likvide beholdninger		65.451.359	36.211.782
Omsætningsaktiver i alt		129.141.022	106.027.801
AKTIVER I ALT		200.445.035	183.432.438

CPHBUSINESS ÅRSRAPPORT 2015

PASSIVER	Note	2015	2014
		kr.	kr.
Egenkapital i alt	12	70.156.352	58.384.780
Hensættelser	13	6.449.755	4.140.819
Hensættelser i alt		6.449.755	4.140.819
Realkreditgæld	14	27.818.563	28.591.193
Langfristet gæld i alt		27.818.563	28.591.193
Gæld til pengeinstitutter		0	0
Kort del af langfristet gæld	14	994.700	752.688
Skyldig løn		7.455.882	7.594.318
Feriepengeforpligtelser		27.679.934	24.745.120
Øvrige kreditorer		7.275.462	4.580.878
Mellemregning med Styrelsen for Videregående Uddannelser		26.321.343	24.456.628
Leverandører af varer og tjenesteydelser		22.007.803	26.281.607
Mellemregning med skolerne		180.298	180.298
Mellemregning ESN		0	0
Periodeafgrænsningsposter		4.104.943	3.724.108
Kortfristet gæld		96.020.365	92.315.646
Gæld i alt		123.838.927	120.906.839
PASSIVER I ALT		200.445.035	183.432.438
Andre forpligtelser	Note	2015	2014
	15	kr.	kr.
Andre forpligtelser i alt		197.423.579	220.138.270

PENGESTRØM

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2015	2015	2014
	kr.	kr.
Driftens likviditetsvirkning		
Årets resultat	11.771.572	20.920.240
<i>Korrektioner for at afstemme årets resultat til likvide midler hidrørende fra driftsmæssige aktiviteter:</i>		
Afskrivninger og andre ikke kontante driftsposter	7.133.999	9.770.868
Ændring i hensættelserne	2.308.936	1.665.231
Realiserede kursdifferencer	0	0
Tab ved salg/skrotning af anlægsaktiver	0	617.334
Gevinst ved salg af anlægsaktiver	0	0
<i>Stigning/fald i:</i>		
Tilgodehavender	5.262.817	6.629.211
Kortfristet gæld	3.704.719	-33.104.901
Driftens likviditetsvirkning i alt	30.182.042	6.497.984
Investeringers likviditetsvirkning		
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.589.357	-14.091.124
Salg af materielle anlægsaktiver	0	0
Forudbetaling for anlæg under opførelse	0	0
Ændring i deposita	555.983	-9.598.746
Investeringers likviditetsvirkning	-1.033.374	-23.689.869
Finansieringens likviditetsvirkning		
Ændring i realkreditgæld	-772.630	28.591.193
Finansieringens likviditetsvirkning i alt	-772.630	28.591.193
Egenkapitalens likviditetsvirkning		
Udspaltet til erhvervsakademiet	0	0
Egenkapitalens likviditetsvirkning i alt	0	0
Årets likviditetsvirkning fra driften, investeringer samt finansiering		
Likvider og værdipapirer pr. 1. januar	95.861.123	84.461.816
Årets likviditetsvirkning fra driften, investeringer, finansiering samt egenkapital	28.376.038	11.399.308
Likvider og værdipapirer 31. december	124.237.161	95.861.123
<i>Likvider og værdipapirer specificeres således:</i>		
Likvider	65.451.359	36.211.782
Værdipapirer	58.785.803	59.649.341
Likvider og værdipapirer 31. december	124.237.161	95.861.123

NOTER

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Statstilskud		
Undervisningstaxameter	238.973.181	192.023.902
Fællesudgiftstilskud	1.591.286	26.681.492
Bygningstaxameter	25.744.121	22.911.488
Øvrige driftsindtægter	-2.755.889	6.166.865
Særlige tilskud	229.731	-222.090
Forsknings- og udviklingsaktiviteter	10.741.224	10.737.900
Statstilskud i alt	274.523.654	258.299.558

	2015	2014
	kr.	kr.
2. Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetaling, uddannelse	43.334.804	57.803.439
Anden ekstern rekvirentbetaling	149.521	426.265
Andre indtægter	9.794.649	10.168.808
Forsknings- og udviklingsaktiviteter	481.332	62.876
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	53.760.306	68.461.387

	2015	2014
	kr.	kr.
3. Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	143.962.919	136.439.354
Afskrivning	191.662	1.315.750
Øvrige omkostninger vedrørende undervisningens gennemførelse	34.018.334	38.130.088
Omkostninger til undervisningens gennemførelse i alt	178.172.916	175.885.192

	2015	2014
	kr.	kr.
4. Markedsføring		
Løn og lønafhængige omkostninger	145.906	114.155
Øvrige omkostninger til udvikling og markedsføring	5.863.173	5.552.301
Omkostninger til markedsføring i alt	6.009.079	5.666.456

	2015	2014
	kr.	kr.
5. Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	39.134.698	37.878.107
Afskrivning	0	149.282
Øvrige omkostninger vedrørende ledelse og administration	10.248.753	12.576.873
Omkostninger til ledelse og administration i alt	49.383.451	50.604.262

CPHBUSINESS ÅRSRAPPORT 2015

	2015	2014
	kr.	kr.
6. Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	4.205.093	4.241.246
Afskrivning	6.942.337	8.305.836
Øvrige omkostninger vedrørende bygningsdrift	54.516.689	50.032.654
Omkostninger til bygningsdrift i alt	65.664.119	62.579.736

	2015	2014
	kr.	kr.
7. Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	0	0
Afskrivning	0	0
Øvrige omkostninger vedrørende særlige tilskud	3.291.544	3.461.268
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	3.291.544	3.461.268

	2015	2014
	kr.	kr.
8. Forsknings- og udviklingsaktiviteter		
Løn og lønafhængige omkostninger	9.638.104	4.762.528
Afskrivning	0	0
Øvrige omkostninger vedrørende udviklingsaktiviteter	3.156.301	2.214.332
Forsknings- og udviklingsaktiviteter i alt	12.794.405	6.976.860

	2015	2014
	kr.	kr.
9. Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	1.307.201	236.950
Kursgevinster på værdipapirer	0	0
Finansielle indtægter i alt	1.307.201	236.950

	2015	2014
	kr.	kr.
10. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	401.529	903.880
Kurstab på værdipapirer	2.102.546	0
Finansielle omkostninger i alt	2.504.076	903.880

CPHBUSINESS ÅRSRAPPORT 2015

11. Materielle anlægs-aktiver - anlægsoversigt	Indretning lejede lokaler	Bygninger og grunde	Udstyr og inventar	Anlæg i alt 2015
	kr.	kr.	kr.	kr.
Anskaffelsessum primo	14.559.293	30.000.000	25.861.512	70.420.805
Flyt mellem grupper	0		0	0
Tilgang i årets løb	129.000	0	1.460.357	1.589.357
Afgang i årets løb	0	0	0	0
Anskaffelsessum ultimo	14.688.293	30.000.000	27.321.868	72.010.162
Akkumulerede afskrivninger primo	-3.912.978	-420.000	-12.311.341	-16.644.319
Flyt mellem grupper	0		0	0
Årets afskrivninger	-2.369.561	-420.000	-4.344.437	-7.133.999
Årets tilbageførte afskrivninger	0	0	0	0
Afskrivninger ultimo	-6.282.540	-840.000	-16.655.778	-23.778.318
Akkumulerede nedskrivninger primo	0		0	0
Årets nedskrivninger	0	0	0	0
Årets tilbageførte nedskrivninger	0	0	0	0
Nedskrivninger ultimo	0		0	0
Akkumulerede opskrivninger primo	0		0	0
Årets opskrivninger	0	0	0	0
Årets tilbageførte opskrivninger	0	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0	0
Akkumulerede af-, op- og nedskrivninger ultimo	-6.282.540	-840.000	-16.655.778	-23.778.318
Bogført værdi ultimo	8.405.754	29.160.000	10.666.091	48.231.844

CPHBUSINESS ÅRSRAPPORT 2015

12. Egenkapital	2015 kr.	2014 kr.
Pr. 1. januar	58.384.780	37.464.540
Årets resultat	11.771.572	20.920.240
Samlet egenkapital	70.156.352	58.384.780

13. Hensættelser	2015 kr.	2014 kr.
Hensættelse primo	4.140.819	2.475.588
Årets hensættelser	2.308.936	1.665.231
Årests tilbageførte hensættelser	0	0
Hensættelser i alt	6.449.755	4.140.819

14. Realkreditgæld	2015 kr.	2014 kr.
Forfald over 5 år	23.839.765	25.580.440
Forfald over 2-5 år	3.978.798	3.010.753
Forfald under 1 år	994.700	752.688
Realkreditgæld i alt	28.813.262	29.343.881

15. Andre forpligtigelser	Forpligtiget periode til og med	2015 kr.
Lejekontrakt Landemærket	06.2018	18.843.563
Lejekontrakt Blågårdsgade	07.2018	18.923.827
Lejekontrakt Nørgårdsvej	01.2021	35.833.688
Lejekontrakt Nansensgade 6. sal	08.2020	4.345.833
Lejekontrakt Nansensgade 1.-5. sal	08.2026	107.743.467
Lejekontrakt 'Vaskeriet'	08.2019	1.228.333
Leasing VW Caddy AM 21136	04.2017	32.362
Leasing VW Polo AP 52950	08.2017	48.925
Leasing VW Caddy AY 86954	12.2018	118.248
Rengøring alle lokationer	12.2017	5.685.334
Kantine alle lokationer	09.2018	4.620.000
I alt		197.423.579

SÆRLIGE SPECIFIKATIONER

	2015	2014
	kr.	kr.
Revision		
Honorar for revision	325.000	382.000
Andre ydelser	0	0
Revision i alt	325.000	382.000

	2015	2014
	kr.	kr.
Personaleomkostninger		
<i>Erhvervsakademiets samlede lønudgifter m.v. fordeler sig således:</i>		
Lønninger m.v.	172.037.742	161.034.049
Pensioner	23.796.884	21.354.890
Andre udgifter til social sikring	1.044.740	1.046.451
Personaleomkostninger i alt	196.879.367	183.435.390

Personaleårsværk		
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår	383,3	362,7
Andel i procent ansat på sociale vilkår	1,81	2,19

Indtægtsdækket virksomhed (IV)	2015	2014	2013	2012	I alt
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Indtægter	3.423	4.664	4.558	2.059	14.705
Lønomkostninger	-371	-1.067	-3.067	-614	-5.118
Andre omkostninger	-584	-737	-589	-162	-2.073
Indtægtsdækket virksomhed i alt	2.468	2.860	902	1.283	7.513

Det akkumulerede resultat (egenkapitalen) i den indtægtsdækkede virksomhed ultimo regnskabsåret i de enkelte år udgør pr. 31.12.2015 7.513 t.kr., idet år 2012 er fastsat til første optjeningsår. Det akkumulerede resultat må ikke være negativt i fire år i træk.

Indirekte omkostninger er fordelt efter beregnet elevtal/omsætning til de pågældende projekter sat i forhold til erhvervsakademiets samlede samlede elevtal/omsætning.

Økonomisk opgørelse vedrørende fripladser til visse udenlandske studerende

Fripladser og stipendier

Uddannelse	Antal indskrevne studerende på hele eller delvise fripladser	Antal modtagere af stipendier	Forbrug af fripladser	Forbrug af stipendier
Professionsbachelor i softwareudvikling	1	1	30.000	24.000
Professionsbachelor i international handel og markedsføring	5	4	95.000	92.000
Markedsføringsøkonom	6	3	115.000	144.000
Serviceøkonom	4	3	100.000	56.000
I alt	16	11	340.000	316.000

År	Beholdning primo	Overført fra Styrelsen for videregående uddannelser	Overført overskud vedr. udenlandske betalingsstuderende	Forbrug i regnskabsåret	Beholdning ultimo
2012	980.125	1.292.897	-	539.228	1.733.794
2013	1.733.794	899.151	-	969.000	1.663.945
2014	1.663.945	777.834	-	418.000	2.023.779
2015	2.023.779	805.371	-	656.000	2.173.150
Hensat til afgivne tilsagn pr. 31. december 2015					2.173.150

PÅTEGNINGER

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt nærværende årsrapport for regnskabsåret 2015 for Copenhagen Business Academy.

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 regnskabsafklæggelsen, 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 6. april 2016

Daglig ledelse



Ole Gram-Olesen
Rektor

CPHBUSINESS ÅRSRAPPORT 2015

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

København, den 6. april 2016

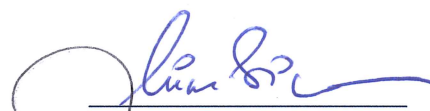
Bestyrelse



Charlotte Lundblad, formand



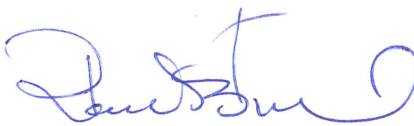
Pia Aarestrup



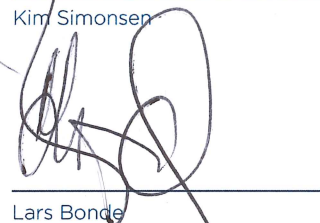
Kim Simonsen



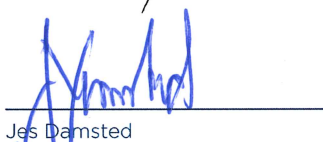
Solveig Ørteby



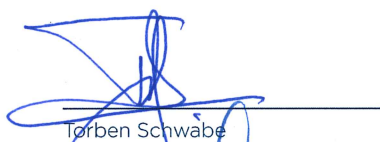
Randi Brinckmann



Lars Bonde



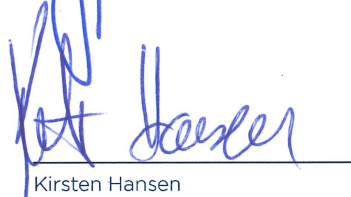
Jes Damsted



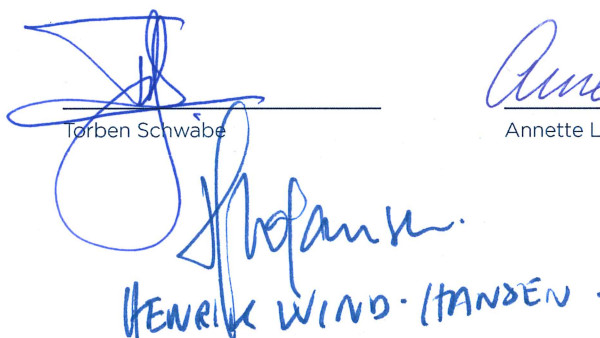
Torben Schwabe



Annette Larsen



Kirsten Hansen



HENRIK WIND-HANSEN

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Vi har revideret årsregnskabet for Copenhagen Business Academy for perioden 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet er udarbejdet efter lov om statens regnskabsvæsen m.v. og regler fastsat i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der er rigtigt, dvs. uden væsentlige fejl og mangler i overensstemmelse med lov om statens regnskabsvæsen m.v. og regler fastsat 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, god offentlig revisionsskik samt Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1291 af 12. december 2008 om revision og tilskuds kontrol m.m. ved erhvervsakademier for videregående uddannelser. 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 udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold

Konklusion

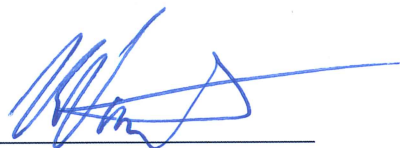
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskabsvæsen m.v. og regler fastsat i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

CPHBUSINESS ÅRSRAPPORT 2015

København, den 6. april 2016
PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Kim Vorret
Statsautoriseret revisor



Carsten Blicher
Statsautoriseret revisor

BILAG

BILAG 1 - DETALJERET MÅLRAPPORTERING

(S) = fælles for sektoren

1. Bedre kvalitet i uddannelserne

Indikator	Evt. fordeling	Baseline 2013	Mål 2015	Resultat 2015	Opfyldelse
<i>Studerende</i>					
1.1 Gennemførelse (S)	EAK	70	72	68	Delvist opfyldt
	PBA	79	80	80	
1.2.1 Studiegående (S)	Fuldtid	64	66	66	Opfyldt
1.2.2 Udbytte (S)	Fuldtid	66	67	68	Opfyldt
1.2.3 Loyalitet (S)	Fuldtid	70	75	76	Opfyldt

Hovedtal fra de årlige undersøgelser af studerendes kvalitetsoplevelser. Der anvendes en skala fra 0-100, hvor 60 er over middel.

Medarbejdere

1.3.1 Arbejdsglæde		69	72	65	Ikke opfyldt
1.3.2 Loyalitet		76	78	73	Ikke opfyldt

2. Større relevans og øget gennemsligtighed

Indikator	Evt. fordeling	Baseline 2013	Mål 2015	Resultat 2015	Opfyldelse
<i>Dimittender</i>					
2.1.1 (S) I beskæftigelse eller videreuddannelse (%), EAK	Beskæftigelse	38	45		Ikke opgjort
	Videreuddannelse	48	45		
	I alt	86	90		
	Ledighed	4	8		
2.1.2 (S) I beskæftigelse eller videreuddannelse (%), PBA	Beskæftigelse	54	65		Ikke opgjort
	Videreuddannelse	25	20		
	I alt	79	85		
	Ledighed	8	12		

Virksomheder

2.2 Tilfredshed med praktik- og projektforsløb (%)	Fuldtid	96	98	98	Opfyldt
--	---------	----	----	----	---------

3. Bedre sammenhæng og samarbejde

Indikator	Evt. fordeling	Baseline 2013	Mål 2015	Resultat 2015	Opfyldelse
3.1 (S) Professionsbachelor-uddannelser med direkte adgang til kandidatuddannelse		2/7	2/7	3/7	Opfyldt

4. Internationalisering

Indikator	Evt. fordeling	Baseline 2013	Mål 2015	Resultat 2015	Opfyldelse
4.1 (S) Udgående mobilitet (%)	Studerende	17	25	20	Delvist opfyldt
	Undervisere	6	8	11	

a. Øget motivation og studieindsats

Indikator	Evt. fordeling	Baseline 2013	Mål 2015	Resultat 2015	Opfyldelse
a.1 Gennemsnitlig studieintensitet (timer/uge)		30	35	29	Ikke opfyldt
a.2 Studerende i segmentet 'ambassadører' (%)	Fuldtid	25	28	31	Delvist opfyldt
	Deltid	39	40	38	

b. Øget digitalisering

Indikator	Evt. fordeling	Baseline 2013	Mål 2015	Resultat 2015	Opfyldelse
b.1 Etablering og implementering af digitaliseringsstrategi			Digitaliseringsstrategi formuleres	Digitaliseringsstrategi formuleret og godkendt af bestyrelsen den 26/11-2015	Opfyldt
b.2 Etablere ny læringsplatform			Pilot	Plan følges	Opfyldt

CPHBUSINESS ÅRSRAPPORT 2015

c. Praksisbaseret forskning og udvikling

Indikator	Evt. fordeling	Baseline 2013	Mål 2015	Resultat 2015	Opfyldelse
c.1 Antal virksomheder i konkrete samarbejder og partnerskaber, herunder antal virksomheder i konkret FoU inden for Frascati-rammen (tal i parentes)		0	100 (70)	113 (110)	Opfyldt
c.2 Antal studerende, som er inddraget i FoU-aktiviteter inden for Frascati-rammen		0	200	492	Opfyldt
c.3 Andel undervisere, som er involveret i FoU-aktiviteter inden for Frascati-rammen		9	20	28	Opfyldt

d. Styrket indsats for efter- og videreuddannelse

Indikator	Evt. fordeling	Baseline 2013	Mål 2015	Resultat 2015	Opfyldelse
d.1 Aktivitet på deltidsuddannelser		1.113	1.300	1.037	Ikke opfyldt
d.2.1 Studiegående		67	68	67	Ikke opfyldt
d.2.2 Udbytte		69	70	71	Opfyldt
d.2.3 Loyalitet		75	75	75	Opfyldt