

Cphbusiness bestyrelsen

Indkaldelse med dagsorden og bilag

50. møde tirsdag den 14. april 2020 kl. 15.00 – 16.30.

Mødet afholdes via Zoom (link findes i mødeindkaldelsen).

Eventuelle afbud til mødet meddeles til Ann-Cathrine Andersson aca@cphbusiness.dk / 36154619.

Bestyrelsen

Charlotte Lundblad, formand	CL
Kim Simonsen	KIS
Charlotte Hougaard	CH
Anne Knøs	AKNO
Randi Brinckmann Wiencke	RBW
Lars Bonde	LBO
Jes Damsted	JDA
Torben Schwabe	TSC
Annemette Kjærgaard	ALK
Jan-Christian Haxthausen	JCH
Charlotte Morell	CHJ
Emilie Holmboe Knudsen	EK
Malou-Cheanne Ananiassen	MA
Isabella Vesterskov Lehim	IL
Oliver Daniel Koch	OK

Tilforordnede

Ole Gram-Olesen, rektor og sekretær	OGR
Gregers Christensen, uddannelsesdirektør	GC
Lars Brejnrod, ressourcedirektør	LPB

Gæst under punkt 4: Statsautoriseret revisor fra PwC, Carsten Blicher.

Dagsorden

1. Godkendelse af dagsorden
2. Godkendelse af referat af sidste møde
3. Orientering
 - 3.1 - ved formanden
 - 3.2 - ved rektor (Bilag 3.2)
 - 3.3 - ved alle
4. Årsrapport 2019 (Bilag 4.1) og Statusredegørelse 2019 (Bilag 4.2), Revisionsprotokollat (Bilag 4.3) samt Resultat sammenholdt med Budget 2019 (Bilag 4.4)
5. Økonomi 2020 (Bilag 5.1)
6. Rektors resultatlønskontrakt 2019 og Rektors resultatlønskontrakt 2020 (Bilag 6.1)
7. Eventuelt

Bilag

- 3.2 Orientering ved rektor
- 4.1 Årsrapport 2019
- 4.2 Statusredegørelse 2019
- 4.3 Revisionsprotokollat
- 5.1 Økonomi 2020
- 6.1 Rektors resultatlønskontrakt 2019 og Rektors resultatlønskontrakt 2020

I Bilag 3.2 er der links til relevant baggrundsmateriale, som ligger på bestyrelsens side på [Cphbusiness' Intranet](#):

Bestyrelsens login oplysninger på Cphbusiness' intranet er:

Login: *cph-bestyrelse*

Password: *bestyrelse*

Bilag 3.2

Orientering ved rektor

Ministeriet og sektoren

COVID-19

Den 11. marts kom der en melding fra uddannelses- og forskningsministeren, om at alle videregående uddannelsesinstitutioner fra og med den 16. marts var lukket for fysisk fremmøde. Cphbusiness og de øvrige erhvervsakademier overgik herefter til digital undervisning.

Der har efterfølgende været en tæt og konstruktiv dialog erhvervsakademierne imellem. Delsektorernes formænd afholder to gange ugentligt koordinationsmøder over Zoom med ministeren og UFM, og møderne bliver efterfulgt af tilsvarende møder i rektorkollegiet.

En række problemstillinger er aktuelt under overvejelse i den samlede videregående sektor herunder afvikling af den forestående sommereksamen og håndtering af obligatorisk praktik. Desuden skal der tages højde for et sommeroptag, hvor ansøjerne fra de gymnasiale uddannelser muligvis ikke har været til afsluttende eksamen.

Bestyrelsen orienteres særskilt om status og særlige tiltag som følge af COVID-19.

Nyt optagelsessystem

UFM har siden efteråret 2018 arbejdet på et revideret og forbedret optagelsessystem, som blandt andet skal kunne imødegå den ofte u hensigtsmæssige indvirkning, som høje karaktergennemsnit på de gymnasiale uddannelser kan have på de unges uddannelsesvalg. OGR repræsenterer erhvervsakademiernes rektorkollegium i styregruppen for nyt optagelsessystem, og arbejdet skulle afsluttes her i foråret 2020, men det er aktuelt udsat som følge af COVID-19.

I marts har Altinget kørt et tema om nyt optagelsessystem, hvor Charlotte Lundblad er blevet bedt om at bidrage med et indlæg. CL benytter blandt andet lejligheden til at sige, at videreuddannelsesmuligheder er en vigtig faktor for uddannelsesvalget, og at ministeren derfor ikke bør se på optagelsessystemet isoleret. Hele artiklen kan læses [her](#).

Trivselsindsats

Der er fra ministerens side et stærkt fokus på trivsel. Det nye trivselskontor i Uddannelses- og Forskningsministeriet holdt et opstartsmøde for institutionerne den 5. marts med workshops og oplæg om trivsel. Der er frie rammer for, hvordan de særlige midler, som er udmeldt til styrket indsats for studentertrivsel anvendes, og hvordan der afrapporteres. Der lægges op til en explorativ tilgang, med særligt fokus på skalerbarhed, studenterinddragelse og videndeling institutionerne imellem. Spørgsmål om trivsel vil i fremtiden indgå i Uddannelseszoom.

Ministerens uddannelses- og forskningsmøde og årets underviserpris

Ministerens årlige uddannelses- og forskningsmøde på Koldingfjord er udskudt fra 16.-17. april til 23.-24. september som følge af COVID-19. Kåringen af Årets Underviser er ligeledes skubbet til efteråret.

Sektorkonference

Danske Erhvervsakademier valgte at aflyse den årlige sektorkonference i Nyborg den 19.-20. marts grundet COVID-19.

Status på sektorstrategi – digitalisering

Formandsskabet i Danske Erhvervsakademier fik i februar en midtvejsstatus fra de enkelte erhvervsakademier, som på forhånd havde indsendt deres skriftlige status på sektorstrategiens spor. [Cphbusiness' notat kan læses her.](#)

Ny cheflønsaftale

Rektorerne for KEA og Cphbusiness har afholdt et særskilt møde med UFM, hvor de påpegede det u hensigtsmæssige i den konstruerede virkelighed, som UFM's administration af den nye cheflønsaftale på akademiområdet indebærer. Styrelsesdirektør Nikolaj Veje gav tilsagn om, at UFM vil give området en ny betragtning frem mod efteråret, og sektoren vil løbende forsyne UFM med de relevante data.

Ministeriet og Cphbusiness

Strategisk rammekontrakt 2018-2021

Årets rapportering for 2019 på rammekontrakten sker i en statusredegørelse, som er bilagt dette bestyrelsesmødes punkt 4.2. En opsummering af statusredegørelsen indgår desuden i årsrapporten under punkt 4.1.

Kontraktens resultatindikatorer indgår i kvalitetssikringssystemet og er samordnet med resultatindikatorerne i de årlige udviklingsprogrammer, der skal dokumentere Cphbusiness' strategiske fremdrift i forhold til strategi 2020 – GØR VIDEN TIL VÆRDI.

Målopfyldelsen i 2019 med de tilhørende indsatser bliver præsenteret på bestyrelsesmødet i juni i sammenhæng med den årlige kvalitetsrapportering.

I statusredegørelsen indgår også rammekontraktens handlingsplan for 2020, der samlet dokumenterer Cphbusiness' arbejde med at realisere målene i den strategiske rammekontrakt. Denne er som i 2019 et uddrag af Udviklingsprogram 2020, som bestyrelsen i november 2019 vedtog som en del af institutionens ledelsesgrundlag for 2020.

Regionen og Cphbusiness

Det nye erhvervsfremmesystem

Cphbusiness har fået etableret et tæt samarbejde med DTU og Vidensby Lyngby, herunder mellem inkubationsmiljøerne på hhv. Cphbusiness Lyngby og DTU Skylab, der kan have nogle interessante perspektiver for etablering af nye start ups.

Desuden er Cphbusiness partner i en større ansøgning til Interreg, hvor vi sammen med CBS og DTU sigter på at bygge nye og mere enkelte videnbroer mellem de videregående institutioner og SMV.

En række møder og tiltag under det nye erhvervsfremmesystem er aktuelt udskudt som følge af COVID-19.

Cphbusiness Nordsjælland

Cphbusiness har iværksat en række nye initiativer for at synliggøre Uddannelsesudbuddet i Hillerød i de nordsjællandske kommuner herunder afholdelse af lokale karrieretanke og deltagelse i uddannelsesmesser m.v. på ungdomsuddannelsesinstitutionerne.

På det seneste møde i Strategisk Uddannelsesform Nordsjælland, hvor alle de relevante aktører deltager, havde Cphbusiness et indlæg baseret på både egne og eksterne undersøgelser. Nordsjælland ligger fortsat lavt med hensyn til overgangen fra ungdomsuddannelse til videregående uddannelse, og sammenholdt med det lokale erhvervslivs efterspørgsel på kvalificeret arbejdskraft, er det et fælles indsatsområde at øge overgangsfrekvensen.

Bornholm

Interessen blandt de lokale unge for Cphbusiness' udbud i Rønne er stødt stigende, og der er nu også en pæn EVU-aktivitet på øen. Årets dimission er planlagt til den 11. juni på Campus Bornholm umiddelbart inden starten på Folkemødet. Det er dog uvist, hvad COVID-19 kan komme til at betyde for såvel dimissionen som Folkemøde 2020.

Det Regionale Arbejdsmarkedsråd (RAR) i Hovedstaden og VEU-styregruppen

Rådets aktiviteter er aktuelt reduceret som følge af COVID-19.

Cphbusiness

Fuldtidsuddannelser

Vinteroptag

Årets vinteroptag på fuldtidsuddannelserne blev større end budgetteret. Cphbusiness optog i alt 753 studerende fordelt på de planlagte uddannelser.

På finansøkonom- og financial controlleruddannelserne øgede Cphbusiness optaget betydeligt. Dette skal ses i lyset af det store antal ansøgere, vi modtog samt vores vurdering af de fremtidige muligheder for praktik og efterfølgende relevant job.

Sommeroptag – Kvote 2

Årets Kvote 2 tilmeldinger, der er den første indikation mht. endeligt antal ansøgere med optag 1. september, er blevet opgjort.

Cphbusiness har pr. 23. marts 2020 samlet set modtaget 1.581 ansøgninger imod 1.506 på samme tidspunkt sidste år, hvilket er en vækst på 5 %. For ansøgninger til kvote 2 (dvs. ekskl. ansøgninger til top-up uddannelser) er der tale om en vækst på 8,5 % sammenlignet med sidste år. Af større udsving kan nævnes, at der på de engelsksprogede udbud generelt er tilbagegang i ansøgstallet, og at uddannelserne med størst fremgang i ansøgstallene er finansøkonom-, multimediedesigner- og datamatikeruddannelsen.

Indberetning marts 2020

Medio marts har vi indberettet på vores fuldtidsuddannelser, hvor mange studerende der har bestået vintereksaminerne, herunder reeksaminer i februar måned. Det samlede resultat i bilaget til dagsordenens punkt 5 Økonomi 2020 er, at Cphbusiness har indberettet 2.493 STÅ for 1. halvår 2020, hvilket er 41 færre end budgetteret. De største afvigelser falder i to grupper:

1. semester på hhv. finansøkonom- og serviceøkonomuddannelserne, hvor årsagerne er en kombination af et lidt dårligere optag kvalitetsmæssigt, og dermed flere der er dumpet til eksamen. Hvorvidt dette på lang sigt fører til et større frafald på disse årgange er for tidligt at sige på baggrund af foreliggende data, men på 1. semester ligger Cphbusiness over niveauet for tidligere år, og det er en udvikling, vi følger tæt.

Det andet område hvor vi har oplevet færre beståede end forventet er på afsluttende semester af to af vores PBA-uddannelser: Innovation og Entrepreneurship og International Handel og Markedsføring. Her er der tale om, at et større antal studerende enten vælger at udskyde deres afsluttende eksamen. På sidstnævnte uddannelse er en væsentlig del af de manglende eksamener bestået i marts til en reeksamen, som vil være med i den næste indberetning, mens reeksamen på førstnævnte uddannelse først ligger senere.

Åbent Hus

I februar afholdt Cphbusiness de sædvanlige Åbent Hus arrangementer for potentielle studerende og satte i år besøgsrekord. Der var i alt 1.247 besøgende, hvilket er 8% flere end ved samme arrangementer året inden.

Fuldtidsuddannelserne og COVID-19

Fra og med den 16. marts har al undervisning og vejledning været tilrettelagt digitalt. Situationen taget i betragtning fungerer det tilfredsstillende, og der udvises en stor indsats fra medarbejdernes side. De senere års fokus på digitalt understøttet læring giver Cphbusiness et stærkt udgangspunkt i denne force majeure-situation.

Det er uvist, hvad COVID-19 kommer til at betyde for det kommende sommeroptag, hvor en række informationsarrangementer har måttet aflyses, og hvor optagelsessystemet skal tage højde for, at der kan være ansøgere, som ikke har kunnet afslutte deres ungdomsuddannelse.

Ligeledes er det uvist, hvad COVID-19 kommer til at betyde for de kommende eksaminer og overgangen fra forårssemester til efterårssemester.

Endelig er det uvist, hvordan COVID-19 kommer til at indvirke på det internationale optag samt på udenlandske studerendes videreførelse af deres uddannelses i Danmark. Aktuelt har en del valgt at rejse hjem og deltage digitalt derfra.

Efter- og videreuddannelse (EVU)

Status på aktiviteter

Partners chefkonsulentgruppe blev reorganiseret primo 2019 med henblik på at øge dialogen med virksomheder og organisationer. Pr. marts 2020 har Cphbusiness været i dialog med over 600 virksomheder og organisationer, og mængden af møder med virksomhederne samt deraf afgivne tilbud på efter- og videreuddannelse er stærkt stigende. Også salg af kurser uden ETCS (IDV) er stigende.

Udviklingen på virksomhedshold er positiv, og tilmeldingen ligger højere end på samme tidspunkt i 2019 på trods af en markant nedgang af tilmeldinger fra Ledernes Kompetencecenter. Det sidste er vi i dialog med Lederne og IBA om.

Vi har også haft en periode, hvor tilmeldinger fra ledige (via jobcentre) har været stærkt nedadgående – omend den trend ændrede sig lidt i marts.

Samlet set er der pr. 19.03.2020 realiseret 2.110 tilmeldinger mod et budget for hele 1. kvartal på 2269. Sammenlignet med aktivitetsniveauet på samme tidspunkt i 2019 ligger Cphbusiness ca. 5% højere, på trods af corona-situationen.

De 159 tilmeldinger, Cphbusiness ligger under budget i 1. kvartal skyldes især, at der ingen tilmeldinger er kommet, efter Danmark blev ramt af coronavirus primo/medio marts.

Samlet set - 1. kvartal (19/3/2020)

Budget Q1 2020: 2.269

Realiseret 1. kvartal d.d. 2020: 2.110

Åbent udbud 1. kvartal (19/3/2020)

Budget Q1 2020: 1.741

Realiseret Q1 d.d. 2020: 1.553

Virksomhedshold set 1. kvartal (19/3/2020)

Budget Q1 2020: 528

Realiseret Q1 d.d. 2020: 557

EVU og COVID-19

På de åbne EVU-hold gennemføres undervisningen nu digitalt, ligesom vi også har mulighed for at henvise til SmartLearning, som har hele EVU-porteføljen online.

Med hensyn til virksomhedshold, så er vi i dialog med den enkelte virksomhed med hensyn til, hvordan og hvornår de ønsker den aftalte aktivitet gennemført. Vi må her påregne, at en del aktivitet bliver udsat til efteråret, og at der også kan være opgaver, som bliver aflyst, fordi virksomheden er helt anderledes udfordret.

FoU

FoU og COVID-19

FoU-porteføljen, jf. Udviklingsprogram 2020, forventes gennemført som planlagt, men for nogle projekters vedkommende med reduceret fremdrift, idet projektdeltagernes fokus aktuelt må rettes mod andre og mere presserende opgaver.

Organisationen

Cphbusiness indstillet til positiv institutionsakkreditering

Som vi havde fornøjelsen af at orientere bestyrelsen om mandag den 16. marts, så er Cphbusiness nu indstillet til positiv akkreditering og får rosende ord med på vejen. Glæden er stor i hele organisationen. Akkrediteringsrådet behandler indstillingen i juni.

Organisationen og COVID-19

Som omtalt i den særskilte corona-orientering til bestyrelsen, så løfter organisationen den aktuelle situation effektivt og professionelt med stort engagement og fokus på det væsentlige i

vores kerneopgaver. Samtidig sker der en bred videndeling, som på den længere bane vil give organisationen kompetence inden for digitalt understøttet læring et yderligere løft.

Vi følger udviklingen i sygemeldte medarbejdere dag for dag og i, hvor mange, der baseret på symptomerne er potentielt COVID-19-smittede. Vi giver en opdatering på bestyrelsesmødet.

Den planlagte årskonference for alle medarbejdere i maj er aflyst.

Ledelsesfokus og COVID-19

I den aktuelle situation har vi valgt helt overvejende at rette det ledelsesmæssige fokus på den daglige drift af kerneopgaverne, og vi er i daglig dialog herom over Zoom, så vi får sikret vores chefer de bedste rammer at praktisere det muligst kunst. Samtidig har vi dubleret chefer og andre nøglemedarbejdere således, at vi ved sygdom fortsat har en sikker og effektiv dialog ud i organisationen.

Line Hansen, vores kommende uddannelsesdirektør, tiltræder 1. maj og er allerede nu med i den interne ledelseskommunikation. Vi afventer den videre corona-udvikling, inden vi sætter dato på den reception, som på festlig vis skal markere vagtskiftet.

Dette fokus betyder også, at vi har sat en række mere strategiske aktiviteter på hold, indtil situationen normaliserer sig. Det drejer sig blandt andet om tiltaget 'Young Potential Leadership' og en række andre initiativer, der skal lægges til grund for det videre arbejde med Strategi 2025.

FNs 17 Verdensmål

På seneste bestyrelsesmøde var der stor interesse for Cphbusiness' arbejde med FNs 17 Verdensmål på Cphbusiness. Det blev besluttet, at der på dette møde skal foreligge en skriftlig status på arbejdet med verdensmålene. Samtidig skulle alle uddannelsesinstitutionerne for nyligt indsende et notat om miljøtiltag til ministeriet, og Cphbusiness' svar kan læses i [linket her](#).

På Cphbusiness Lyngby er der desuden, som resultat af indsatsen i efteråret med at engagere såvel undervisere som studerende gennem en introdag om bæredygtighed og to workshops om verdensmålene, fra 1. februar 2020 startet et initiativ med titlen 'Team Global Goals', hvor en gruppe på 12 studerende har meldt sig til at arbejde med verdensmålene. Team Global Goals har til formål at give en gruppe af engagerede studerende mulighed for at få ekstra indblik i de virksomheder, der har taget verdensmålene til sig med henblik på, at de vil agere "front runners" og vise andre studerende, hvad man kan få ud af at engagere sig uden for studiet. De får et diplom med på vejen, som de kan anvende i deres jobsøgning.

Fremtidige lokale løsninger

Et af de elementer i vores strategiske arbejde, som vi fastholder det aktuelle fokus på, er den fremtidige samlede lokale løsning.

I Lyngby arbejdes der fortsat på at skabe en lokale løsning sammen med Johannes Fog på Firskovvej. Den 31. januar fik vi en meddelelse fra Johannes Fog om, at den entreprenør, de havde valgt til projektet, var gået konkurs. Konkursen skyldes ifølge dagspressen en tabt voldgiftssag vedrørende et tidligere byggeri. Konkursen betyder, at Johannes Fog skal finde en ny entreprenør til det samlede byggeri, og det forventes at have den konsekvens, at projektet bliver udskudt yderligere ½ år. Vi har på forespørgsel meddelt Johannes Fog, at vi fortsat er interesseret.

I Hillerød har Cphbusiness brug for yderligere lokaler, såfremt vores strategi med at opbygge en merkantil uddannelsesportefølje skal realiseres. Fusionen mellem KNord og Erhvervsskolen Nordsjælland har betydet en forøget usikkerhed om de lejemaal, Cphbusiness har hos dem. Vi har haft forespørgsler ud til de øvrige videregående og ungdomsuddannelsesinstitutioner om et muligt lokalesamarbejde, men har ikke fået positive tilbagemeldinger.

Vi er derfor i gang med sonderinger i lokalområdet med henblik på at finde en passende lokation. Vi vil gerne ligge tæt på offentlige transportmidler, men i det nordsjællandske er det også vigtigt

med en vis parkeringskapacitet. Størrelsesmæssigt forventer vi i løbet af nogle år at få et behov på omkring 1.000 m², men vi vil selvsagt helst etablere os med en mindre størrelse, der løbende kan udvides i takt med behovet.

I København oplever vi også et behov for yderligere plads. Finansuddannelserne på Landemærket vokser, og med ophøret af serviceøkonomoptag i Lyngby fra 2020 forventer vi at have stabiliseret tilbagegangen i optaget på uddannelsen på Nørrebro. Vi er derfor i dialog med udlejer på Nansensgade om at få mere plads dér.

Cphbusiness Students

Studenteorganisationen har fået nyt formandskab, og to nye studenterrepræsentanter er valgt til Cphbusiness' bestyrelse; Isabella Vesterskov Lehim og Oliver Daniel Koch.

Vi glæder os til samarbejdet med Isabella og Oliver, som vi har haft et indledende møde med.

Stor tak til de to afgående studenterrepræsentanter i bestyrelsen, Emilie Holmboe Knudsen og Malou Cheanne Ananiassen, for engagementet og samarbejdet.

De er alle fire inviteret med til bestyrelsesmødet den 14. april 2020.

Nyheder fra Cphbusiness' Intranet: December 2019 - marts 2020

[GamerzClass rejser nyt millionbeløb](#)

Virksomheden fra iværksætterfællesskabet Inkubatoren på Cphbusiness har store vækstplaner og har netop rejst yderligere kapital til at føre dem ud i livet.

4. december 2019

[Studerende afprøver peer to peer-undervisning i Hillerød](#)

Studerende fra miljøteknologuddannelsen i Hillerød har prøvet kræfter med peer to peer-undervisning, og det har været spændende og lærerigt.

10. december 2019

[Julebrev fra direktionen](#)

Læs årets julebrev fra direktionen.

18. december 2019

[Cphbusiness skal være grønnere](#)

Et samarbejde mellem Cphbusiness Lyngby, Service og Lokalteter og Jespers Torvekøkken skal begrænse Cphbusiness' CO₂-aftryk.

18. december 2019

[Studerende arbejder sammen på tværs af uddannelser](#)

Studerende fra miljøteknolog og serviceøkonom arbejder sammen om et bæredygtighedsprojekt for Kulturhavn Gilleleje.

13. januar 2020

[SchoolHacks: IT-workshops af studerende for studerende](#)

To studerende fra datamatikeruddannelsen har taget initiativ til at udvikle og holde workshops for IT-studerende.

31. januar 2020

[Cphbusiness Hillerød får grøn smiley](#)

Cphbusiness Hillerød har modtaget en grøn smiley efter et besøg fra Arbejdstilsynet.

4. februar 2020

[Cphbusiness flot repræsenteret på årets første messer](#)

Cphbusiness Studie og Karriere har deltaget i flere karriere- og praktikmesser og talt med mange potentielle studerende.

18. februar 2020

[Ny uddannelsesdirektør](#)

Cphbusiness' kommende uddannelsesdirektør er på plads.

6. marts 2020

[65 workshopdeltagere fik ny viden om affald og ressourcer](#)

65 deltagere dykkede ned i affald og ressourcer til en workshop på Cphbusiness Hillerød.

10. marts 2020

[Cphbusiness indstillet til positiv institutionsakkreditering](#)

Efter Akkrediteringspanelets besøg i december 2019 har Cphbusiness nu fået Akkrediteringsinstitutionens rapport i høring.

16. marts 2020

[Hilsen fra direktionen | Uge 12 2020](#)

Tak til alle på Cphbusiness for en stor indsats i en svær tid.

19. marts 2020

Bilag 4.1, 4.2, 4.3 og 4.4

ÅRSRAPPORT 2019, STATUSREDEGØRELSE 2019, REVISIONSPROTOKOLLAT SAMT RESULTAT SAMMENHOLDT MED BUDGET 2019

Indstilling

Den følgende Årsrapport 2019 for Copenhagen Business Academy (Bilag 4.1) indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Desuden indstilles Cphbusiness' Statusredegørelse 2019 samt Handlingsplan 2020 med henblik på rapportering af den strategiske rammekontrakt (Bilag 4.2) til bestyrelsens godkendelse.

Bilagte revisionsprotokollat (Bilag 4.3) indstilles til bestyrelsens efterretning.

Endelig indstilles Cphbusiness' resultat sammenholdt med Budget 2019 (Bilag 4.4.).

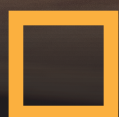
Baggrund

Årsrapporten er udarbejdet i henhold til ministeriets paradigme og indeholder de informationer i den form, som er fastlagt i dette. Ligeledes er statusredegørelsen udarbejdet i henhold til ministeriets paradigme.

Årsrapporten, statusredegørelsen, revisionsprotokollatet samt resultat sammenholdt med Budget 2019 foreligger som særskilte dokumenter.

Copenhagen Business Academy

Årsrapport 2019



cphbusiness

COPENHAGEN BUSINESS ACADEMY

INDHOLDSFORTEGNELSE

LEDELSESBERETNING	2
Institutionsoplysninger	2
Præsentation af Cphbusiness	4
Årets faglige resultater	7
Årets økonomiske resultat	10
Udviklingsprogram	13
Hoved- og nøgletal	15
Målrapportering Strategisk Rammekontrakt	17
REGNSKAB	19
Anvendt regnskabspraksis	19
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019	22
Balance 31. december 2019	23
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2019	25
Noter	26
Særlige specifikationer	30
PÅTEGNINGER	31
Ledelsespåtegning	31
Den uafhængige revisors påtegning	33

LEDELSESBERETNING

INSTITUTIONSOPLYSNINGER

Institutionen Copenhagen Business Academy
Landemærket 11
1119 København K
Tlf. 36 15 45 00
CVR-nummer: 3167 8021

Regnskabsår: 1.1.2019 – 31.12.2019
Hjemstedskommune: København

Bestyrelsen

Charlotte Lundblad - formand, Global HR Director, Insurance and Healthcare i DXC Technology -
udpeget af Dansk Erhverv

Anne Knøs, HR-chef Banking Denmark - udpeget af Finanssektorens Arbejdsgiverforening

Kim Simonsen, formand for HK Danmark - udpeget af HK Danmark

Charlotte Hougaard, landsformand for Forsikringsforbundet - udpeget af Fagbevægelsens
Hovedorganisation

Randi Brinckmann Wiencke, dekan på Københavns Professionshøjskole - udpeget af Københavns
Professionshøjskole

Lars Bonde, koncerndirektør i Tryg - udpeget ved selvsupplering

Jes Damsted, selvstændig - udpeget ved selvsupplering

Annemette Kjærgaard, prodekan på CBS - udpeget ved selvsupplering

Torben Schwabe, ledelses- og forretningsrådgiver - udpeget ved selvsupplering

Charlotte Morell, studieadministrativ leder - medarbejderrepræsentant

Jan-Christian Haxthausen, lektor - medarbejderrepræsentant

Emilie Homboe Knudsen - studenterrepræsentant

Malou-Cheanne Ananiassen- studenterrepræsentant

CPHBUSINESS ÅRSRAPPORT 2019

Daglig ledelse	Rektor Ole Gram-Olesen
Institutionens formål	<p>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.</p> <p>Uddannelserne udbydes efter ministeriets nærmere bestemmelse og i overensstemmelse med den gældende lovgivning herom.</p>
Bankforbindelse	Danske Bank (SKB aftale)
Revision	<p>Statsautoriseret revisor Carsten Blicher PwC Milnersvej 43 3400 Hillerød</p> <p>Statsautoriseret revisor Kim Vorret PwC Hjaltensvej 16 7500 Holstebro</p>

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 seks programområder, som hver retter sig mod et felt i primært det private erhvervsliv:

- Salg og Markedsføring
- Service og Oplevelse
- Økonomi og Finans
- Laboratorie og Miljø
- Innovation og Teknologi
- Ledelse og Kommunikation

Som videregående uddannelsesinstitution er Cphbusiness såvel videnproducerende gennem praksis-baseret forskning og innovation som videnomsættende gennem uddannelserne.

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*

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 afrapportering af strategisk rammekontrakt med ministeren, som indgår i årsrapporterne. Udvalgte indikatorer indgår desuden i rektors resultatlønskontrakt og i øvrige resultatlønskontrakter for organisationens ledere.

Desuden dokumenteres strategiens fremdrift af kvalitetssikringssystemet og de kvalitetsnøgletal, som lægges til grund for den årlige kvalitetsrapportering til bestyrelsen.

På vej mod 2025

På bestyrelsen strategiseminar i september 2019 påbegyndtes arbejdet med at formulere institutionens strategi 2025. *Gør viden til værdi* vil i den næste strategiperiode fortsat være overskriften på Cphbusiness' mission, mens det strategiske fokus vil blive rettet ind mod regeringsgrundlaget og den forventede udvikling i institutionens strategiske omverden. I dette fokus vil der således indgå elementer som FN verdensmål, grøn omstilling, velfærd og bæredygtighed samt unges trivsel i lyset af de personlige kompetencer, som samfundet vil fordrer de kommende år.

Strategiarbejdet fortsætter i 2020 frem mod bestyrelsesmødet i november.

Organisationen

Organisationen er fuldt udbygget, og i gennemsnit for 2019 beskæftigede Cphbusiness medarbejdere svarende til i alt 440 årsværk.

Der er etableret underviser teams på alle programområder, og med formulering af strategiske guidelines er rammerne sat for organisationens videre udvikling.

I 2018 blev de to programområder Innovation og Entreprenørskab samt IT og Multimedie sammenlagt til et med det nye navn Innovation og Teknologi.

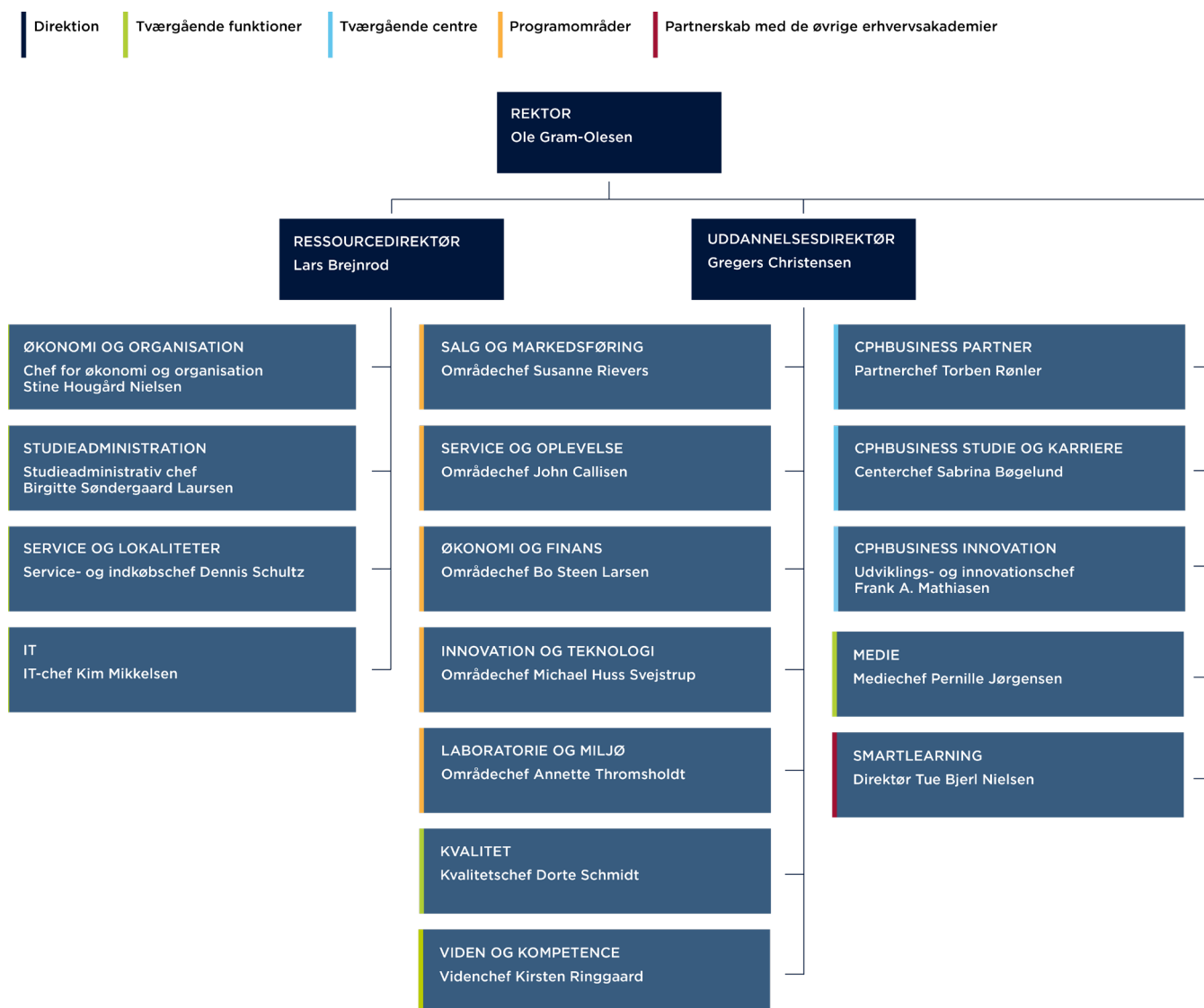
Desuden blev Cphbusiness Partner reorganiseret for at skabe det rette fundament for vækst på efter- og videreuddannelsesområdet.

Institutionsakkreditering

I 2018 fik institutionen en betinget positiv akkreditering, og i 2019 gennemførtes et genakkrediteringsforløb inden for de områder, som akkrediteringsinstitutionen gerne ville genbesøge. Det drejede sig overvejende om kvalitets sikring af uddannelsernes videngrundlag og håndtering af obligatorisk praktik.

I marts 2020 blev Cphbusiness indstillet til positiv akkreditering

Tabel 1 Organisationens opbygning



Medarbejdere

I 2019 var der 440 årsværk beskæftiget på Cphbusiness. De ansatte medarbejdere fordelte sig på følgende funktioner:

Tabel 2 Årsværk fordelt på funktioner

Medarbejdermix	Antal	Andel i pct.
Direktion	3	1%
Programområder	265	60%
Tværgående centre	81	18%
Tværgående funktioner	91	21%
Medarbejdere i alt	440	

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 tage en videregående uddannelse.

Antallet af følgere på studenterorganisationens Facebookside er steget fra ca. 6.230 primo 2019 til 6.896 primo 2020. Instagramprofilens følgere er dog faldet fra ca. 900 primo 2019 til ca. 800 primo 2020.

Studenterorganisationen eksekverede 26 events i løbet af 2019, herunder introbarer, fredagsbarer, infomøder om studenterorganisationen, konferencer for de frivillige samt introarrangementet for alle nye studerende "Fælles i Fælled".

Cphbusiness Alumni

Cphbusiness Alumni blev etableret juni 2016 og tæller ved udgangen af 2019 2.278 alumner. Cphbusiness Alumni er et karrierenetværk for både alumner og nuværende Cphbusiness-studerende, som hjælper medlemmerne med karriereudvikling gennem faglige arrangementer, netværk og viden, der skaber værdi.

I løbet af 2019 blev der afholdt fem arrangementer med sigte på jobsøgning, karriereudvikling og personlig udvikling.

Arrangementerne var velbesøgte med et deltagergennemsnit på 64 deltagere. I 2019 havde 669 alumner og studerende tilmeldt de fem forskellige arrangementer. Det største arrangement havde Stine Bosse som

oplægsholder med ca. 120 deltagere. Arrangementerne har haft en gennemsnitlig deltagertilfredshed på 93%. Derudover udsendte Cphbusiness Alumni 10 nyhedsbreve til netværket i 2019. Nyhedsbrevens indhold bestod bl.a. af to faglige artikler og tre alumners karrierehistorier.

Cphbusiness Alumni har i 2019 også gennemført en beskæftigelsesundersøgelse med dimittenderne fra perioden 1. april 2018 til 31. marts 2019. I alt 1.135 dimittender besvarede undersøgelsen, hvilket gav en besvarelsesprocent på 50%. Undersøgelsen giver et nuanceret indblik i dimittendernes vej fra studie til job, og deres oplevelse af uddannelsernes relevans og anvendelighed på arbejdsmarkedet.

Resultatet af undersøgelsen bruges til at vejlede nuværende studerende, til at udvikle beskæftigelsesindsatser og til at kvalitets- og relevanssikre uddannelserne.

Lokaliteter

Cphbusiness er placeret i Region Hovedstaden med lokaliteter i København, Lyngby, Hillerød og Rønne. Bortset fra lokationen i Hillerød, der er ejet af Cphbusiness, er lokationerne lejemål med varierende udløbsår. Lejemålet i Landemærket udløber i 2028. Lejemålet i Rønne og i Hillerød er de korteste og udløber medio 2020.

Tabel 3 Kapacitet i kvadratmeter og ejerforhold

Afdeling og adresse	Areal i m ²	Ejerforhold
Cphbusiness Nørrebro (Blågårdsgade 23B)	4.791	Privatleje
Cphbusiness City (Landemærket 11)	5.915	Privatleje
Cphbusiness Lyngby (Nørgaardsvej 30 + 24)	5.267	Privatleje
Cphbusiness Hillerød (Peder Oxes Allé 2)	1.648	Eje
Cphbusiness Hillerød (Peder Oxes Allé 2)	212	Øvrige lejemål
Cphbusiness Søerne (Nansensgade 19)	8.614	Privatleje
Bornholm (Minervavej 1)	296	Øvrige lejemål
I alt	26.743	

ÅRETS FAGLIGE RESULTATER

Studieaktiviteten på de ordinære fuldtidsuddannelserne i 2019 faldt med 1,5% til 4.654 Studenterårsværk (STÅ), mens antallet på deltidsuddannelserne steg med 7% til en aktivitet på 1.150 STÅ.

Cphbusiness har gennem flere år udbudt serviceøkonom og finansøkonomuddannelsen som blended learning på Bornholm. Cphbusiness fik i sommeren 2018 som et led i regeringens udmøntning af uddannelsesstationer yderligere to uddannelser på Bornholm, hhv. datamatikeruddannelsen og professionsbacheloruddannelsen i Innovation og Entrepreneurship. Disse fortsatte i 2019.

Cphbusiness valgte i 2019 ikke at optage studerende på finansøkonomuddannelsen på Bornholm af hensyn til den samlede optagelse og tilpasning til erhvervslivets muligheder for at tilbyde praktik- og arbejdspladser.

Ved årets udgang gik der 25 studerende på serviceøkonomuddannelsen i Hillerød.

Udviklingen i undervisningsaktiviteterne i perioden 2015 til 2019 er vist i tabel 4.

Tabel 4 STÅ-produktion fordelt på programområder

Programområde:		2019	2018	2017	2016	2015
Innovation og Teknologi	Fuldtid	691	668	672	561	569
	Deltid	202	166	150	166	146
	I alt	893	834	822	727	715
Laboratorie og Miljø	Fuldtid	163	169	146	144	126
	Deltid	10	7	2	-	-
	I alt	173	176	148	144	126
Ledelse og Kommunikation	Deltid	441	393	376	403	378
Salg og Markedsføring	Fuldtid	1.570	1.646	1.695	1.656	1.570
	Deltid	224	211	227	174	181
	I alt	1.794	1.857	1.922	1.830	1.751
Service og Oplevelse	Fuldtid	840	876	938	970	947
	Deltid	10	8	13	15	15
	I alt	850	884	951	985	962
Økonomi og Finans	Fuldtid	1.390	1.366	1.250	1.124	973
	Deltid	263	292	306	304	317
	I alt	1.653	1.658	1.556	1.427	1.290
Fuldtidsuddannelser i alt		4.654	4.725	4.701	4.454	4.184
Deltidsuddannelser i alt*		1.150	1.077	1.074	1.062	1.037
Indtægtsdækket virksomhed		28	50	27	30	32
Cphbusiness i alt		5.832	5.852	5.802	5.546	5.253
Antal dimitender		2.156	2.205	2.106	1.919	1.816
Bygningsareal, m ² (brutto)		26.743	26.672	26.254	25.836	25.703

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

Anvendelse af midler til styrket udvikling og evidensbaserings

I 2019 har de igangværende strategiske FoU-projekter samt en række nye områdespecifikke FoU-projekter udgjort langt den overvejende del af FoU-projektporteføljen.

Der har derudover også været en række mindre aktiviteter i form af forstudier, der har haft til formål at afdække basis for et længerevarende projekt.

Blandt de større strategiske FoU-projekter og indsatser, som afsluttes i 2019, er vores store projekt Retail Reinvented, som blandt andet har udviklet et TOOLKIT til detailhandlen og har haft mere end hundrede virksomheder og flere hundrede studerende involveret, samt projektet Den Finansielle Sektor under Forandring (Nordic Finance), som erstattes af en ny Nordic Finance II, der igen over en fireårig periode i samarbejde med CBS forsyner os med værdifuld forskning, konferencer og seminar inden for området Økonomi og Finans.

Dertil kommer de områdespecifikke FoU-projekter, hvor emnerne for FoU-projektet igen er identificeret igennem analyser af uddannelsernes videngrundlag. Blandt de nye områdespecifikke FoU-projekter kan blandt andet nævnes Professionelt Værtskab i Danske Servicevirksomheder fra programområdet Service og Oplevelser – blot for at nævne et enkelt. Som forrige år er 2019 også kendetegnet ved, at der er egentlige områdespecifikke FoU-projekter i gang på alle områder i Cphbusiness og det kunne indikere, at Vidensløjfen er fuldt ud implementeret i forhold til FoU-arbejdet.

2019 har desuden været kendetegnet ved en markant stigning i vores portefølje af eksterne projekter. Både projekter, som vi er tovholdere på og projekter, hvor vi er partnere.

Hvad angår FoU porteføljen har Cphbusiness haft to

projekter med ekstern finansiering. Det ene er forankret i programområdet Ledelse og Kommunikation og hedder Ledelseskompas for Unge Ledere og det andet er forankret på programområdet Innovation og Teknologi og hedder Nordic Entrepreneurship Hubs II (NEH).

Det er en udvikling, som vi forudser vil tage til, og som kalder på et beredskab, for at Cphbusiness kan være tovholder for store projekter, som f.eks. Step-Up projektet. En udvikling og et beredskab, som også baner vej for, at Cphbusiness som partner kan indgå i andre projekter, f.eks. i Erhvervsakademi Zealands projekt med fokus på Gamification i Entreprenørskabs undervisningen.

Videnarbejdet

I 2019 har arbejdet med viden været præget af at imødekomme akkrediteringsrapportens kritik af Cphbusiness' arbejde med sikring af videngrundlag. Indsatsen tog afsæt i en intern evaluering samt inspiration fra andre uddannelsesinstitutioner.

Ud over konkrete justeringer og tilføjelser til selve systemet omfattede indsatsen en række aktiviteter til opfølgning og dialog om aktuel og ønsket praksis med programområderne. Gennem hele processen har arbejdet været forankret i Viden og Kompetence, og er foregået i tæt samarbejde og sparring med videnkoordinatorer og områdeledelser i de enkelte programområder.

Denne proces har resulteret i, at gældende retningslinjer i dag finder stort ejerskab hos aktører med udførende ansvar, hvilket også tydeligt afspejlede sig i deltagerens engagement ved akkrediteringspanelet besøg i december.

Videnarbejdet understøttes af lektorprogrammet, hvor 33 undervisere modtog en positiv lektorbedømmelse i 2019.

Kommunikation

Cphbusiness kommunikerer og rekrutterer primært via digitale medier. Kampagneindsatsen bygger på løbende optimering, og Cphbusiness benytter sig af de nyeste formater og sparrer med de dygtigste partnere for at nå målgruppen bedst muligt.

Websitet er ryggraden i indsatsen, og brugerundersøgelsen i december 2019 viste en solid og overordentlig positiv vurdering af hjemmesiden på flere vigtige områder, blandt andet inden for navigation, overskuelighed, troværdighed og sprog. Samlet set vurderer 90% af Cphbusiness' brugere, at hjemmesiden er god eller meget god.

I efteråret 2019 optimerede Cphbusiness videreuddannelsesuniverset på websitet med fokus på konverterings-optimering – det vil sige øge antallet af tilmeldinger til fag, uddannelser, nyhedsbreve, informationsmøder mv. Cphbusiness foretog desuden en skarpere målgruppe-opdeling, så websitets indhold og budskaber er tilpasset søgning på enten fuldtids- eller deltidsuddannelser. Brugerundersøgelsen ultimo 2019 understreger en positiv modtagelse af de nye tilretninger, ligesom en stigende konverteringsrate på websitet understøtter den positive effekt.

Kvalitet

Cphbusiness blev betinget positivt akkrediteret i juni 2018 og har i 2019 fulgt op på de problemområder, som akkrediteringspanelet rejste i forbindelse med afgørelsen. I 2019 har Cphbusiness afleveret fornyet selvevaluering samt materiale til audit trails og har som led i genakkrediteringen haft akkrediteringspanelet på besøg af to omgange. På besøgene interviewede akkrediteringspanelet både studerende, undervisere, praktikvejledere, videnkoordinatorer, praktikvejledere, programledere, områdechefer samt tværgående enheder og direktionen. Cphbusiness afventer nu den høringsrapport, som akkrediteringsinstitutionen udarbejder på baggrund af panelets anbefalinger. Endelig afgørelse træffes af Akkrediteringsrådet i juni 2020.

Cphbusiness indsendte i efteråret 2018 ansøgning om akkreditering af nyt udbud af diplomuddannelsen i vurdering til akkrediteringsinstitutionen. Denne blev positivt akkrediteret i foråret 2019 og er udbudt fra efteråret 2019.

Bedre og billigere uddannelse

I 2016 initierede Cphbusiness indsatsen Bedre og billigere uddannelse med det sigte at fastholde ambitionen om høj kvalitet og højt læringsudbytte i uddannelserne og samtidig imødegå det vilkår, at tilskudssatserne reduceres med årligt 2%. Denne indsats bygger på en tilrettelæggelse af det enkelte uddannelsesforløb med afsæt i konkrete opgave og projekter med mulighed for, at uddannelserne i stadig større omfang kan understøttes af digital læring med en pædagogisk tilgang, som øger værdien af den digitale læring. Indsatsen lægges også til grund for de regionale uddannelsesleverancer på Bornholm og i Hillerød.

De pædagogiske- og digitale indsatser understøttes løbende af Cphbusiness' LearningLab. I regi af sektorssamarbejdet SmartLearning har Cphbusiness siden 2017 deltaget i det nationale udviklingsprojekt Kvalitet og Relevans i undervisningen i det 21. århundrede. Projektet understøtter digital læring på serviceøkonomuddannelsen og på finansøkonomuddannelsen, ligesom projektet har fokus på at øge værdien af regionale uddannelsesleverancer.

Ny sektorstrategi

I efteråret 2017 udarbejdede erhvervsakademierne en ny fælles sektorstrategi for årene 2018-2020. Denne strategi har fem spor, der sætter sektorsamarbejdet i fokus på følgende fem områder: Overgang til beskæftigelse, Efter- og videreuddannelse, Forskning og udvikling, Digitalisering og Positionering.

De strategiske spor er hver især forankret på et af erhvervsakademierne, hvor Cphbusiness sammen med SmartLearning er tovholder på digitaliseringssporet.

Strategiens fremdrift følges løbende af rektorkollegiet og Danske Erhvervsakademiets bestyrelse.

ÅRETS ØKONOMISKE RESULTAT

Samlet vurdering af resultatet

For 2019 viser årets økonomiske resultat et underskud på 1,5 mio. kr. Cphbusiness har i 2019 modtaget 11,3 mio. kr. i tilskud til udvikling og evidensbaseret af uddannelserne fra Uddannelses- og Forskningsministeriet. Forbruget udgør i 2019 11,2 mio. kr. De uforbrugte midler fra tidligere års bevilling og dette år udgør i alt 2,0 mio. kr.

Indtægter

De samlede indtægter i 2019 udgjorde 374 mio. kr., hvilket svarer til en stigning på 1,5 mio. kr. i forhold 2018. Grundet omlægning af taxametersystem kan det være svært at sammenligne indtægterne på de forskellige områder. Men den lille stigning i indtægter kan henføres til undervisning på deltid.

Indtægter fra statstilskud er faldet med i alt 5,1 mio. kr., blandt andet som følge af mindre aktivitet på fuldtidsområdet, mens indtægter fra deltagerbetaling og andre indtægter er steget 6,6 mio. kr.

De samlede indtægter fra taxameter og deltagerbetaling på undervisning gennem sektorens SmartLearningsamarbejde er steget med 1,4 mio. kr. fra 2018 til 2019. Det svarer til en stigning på 8%. På de almindelige deltidsuddannelser er der en merindtægt på 5,9 mio. kr., hvilket er 11% mere end sidste år.

Omkostninger

Undervisningens gennemførelse

De samlede udgifter til undervisningens gennemførelse er faldet med 5,9 mio. kr. i 2019 sammenlignet med 2018. Faldet skyldes primært effektiviseringer på fuldtidsområdet 2019 samt effektivisering i forbindelse med indførelsen af nye undervisningsformer.

Markedsføring

Udgifterne til markedsføring var i 2019 7,8 mio. kr. Det svarer til en stigning på 10% når man sammenligner 2019 med 2018. Stigningen i udgiften henføres til de nye regionale udbud i Hillerød og på Bornholm, som fordrede en intensiveret markedsføringsindsats af undervisningstilbud.

Ledelse og administration

Udgifterne til ledelse og administration er sammenlagt steget med 2,9 mio. kr., hvilket er en stigning på 5%. Stigningen skyldes udgifter til etablering af nye regionale uddannelsestilbud, understøttelse af projektorganisationen og øgede administrative ressourcer i SmartLearning.

Lønudgifter er i alt steget med 3,1 mio. kr. i 2019 sammenlignet med 2018, mens øvrige omkostninger er faldet med ca. 0,2 mio. kr.

Bygningsdrift

Udgifterne til bygningsdrift er fra 2018 til 2019 faldet med 1,1 mio. kr., hvilket svarer til et fald på 2%. Det er fortrinsvis huslejeudgifter og andre udgifter til bygningsdrift, som er faldet i 2019 sammenlignet med 2018.

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 og kommunale bevillinger, der indgår på erhvervsakademiets indtægtsside.

Forsknings- og Udviklingsaktiviteter

Cphbusiness har i 2019 modtaget 11,3 mio. kr. i tilskud til udvikling og evidensbaseret af uddannelserne fra Uddannelses- og Forskningsministeriet, og forbruget i 2019 er 11,2 mio. kr. Med udgangen af 2019 henstår der således 2,0 mio. kr. i uforbrugte midler, som planlægges anvendt i perioden frem til udgangen af 2021.

Finansielle indtægter og udgifter

Udgifter og indtægter på den finansielle side ligger, som følge af indfrielsen af prioritetslånet på ejendom i Hillerød, meget lavt. Udgifterne i 2019 har primært været gebyrer til offentlige myndigheder og rykkergebyrer.

Lønforbrug

Antallet af årsværk inklusiv ansatte på sociale vilkår er faldet fra 448,1 i 2018 til 440,1 i 2019.

De samlede udgifter til løn er i 2019 faldet med 2,3 mio. kr. til 243,4 mio. kr. mod 245,7 mio. kr. i 2018. De faldende lønudgifter henføres til ændret årsværk.

Afskrivninger

Afskrivningerne udgjorde i 2019 5,9 mio. kr., mod 6,3 mio. kr. i 2018. Faldet i afskrivningerne hænger sammen med, at igangsatte investeringer er aktiveret sent på året eller først vil blive det i 2020.

Hensættelser

Ved udgangen af 2019 er der foretaget hensættelser for i alt 14,6 mio. kr. Der er tale om hensættelser til istandsættelse af vores lejeboliger ved fraflytning.

Øvrige forhold

Cphbusiness hensætter i 2019 0,5 mio. kr. til tilbagebetaling af modtaget tilskud til dimensionerede uddannelser. Optaget på disse uddannelser har i 2018 udgjort 11 studerende flere end tilladt, og beløbet hensættes dertil. Derudover har Cphbusiness valgt at hensætte 0,7 mio. kr. til trivselsaktiviteter finansieret af tilskud til formålet, da aktiviteterne først finder sted i 2020.

Kvalitetstilskud

Cphbusiness har i 2019 modtaget 2,4 mio. kr. i kvalitetstilskud fra kvalitetspuljen.

Bevillingen er hovedsageligt anvendt til kompetenceudvikling af adjunkter og lektorer:

- Gennemførelse af workshops omkring Feedback til de studerende og metode til bedre tilrettelæggelse af læringsforløb
- Udvikling af blended forløb i digital didaktik (gennemføres fra forår 2020)

Herudover er der på lokalt på uddannelserne arbejdet med en række tiltag.

Forventninger til 2020

Cphbusiness budgetterer i 2020 med et overskud på 0,1 mio. kr. I 2020 budgetteres der med, at bevillingen til forsknings- og udviklingsaktiviteterne svarer til omkostningerne.

Den igangværende COVID-19 pandemi vil imidlertid få økonomiske konsekvenser for 2020. Det er på nuværende tidspunkt svært at forudsige, hvordan situationen påvirker vores fuldtidsaktiviteter, men vi forventer en aktivitetsnedgang på eftervidereuddannelsesområdet, som følge af aflysninger og udskydelse af aktiviteter i indværende halvår.

Budgettet er baseret på en STÅ-produktion på 4.799 i 2020 for fuldtidsuddannelserne. På deltidsuddannelserne er der budgetteret med et samlet aktivitetsniveau på 1.284 STÅ.

CPHBUSINESS ÅRSRAPPORT 2019

Tabel 6 Resultat 2015-2019

Forbrug af Frascati-midlerne udbetalt af styrelsen, mio. kr.	2015	2016	2017	2018	2019
Modtaget tilskud fra UFM	10,7	10,8	11,0	11,2	11,3
Forbrug af tilskud fra UFM	12,8	16,8	12,9	12,2	11,2
Akkumuleret resultat	10,8	4,8	2,9	1,9	2,0

I ovenstående tabel vises det akkumulerede resultat for forskning og udvikling i perioden 2015 til 2019.

Tabel 7 Resultatindikatorer for effektiv ressourceudnyttelse

	2016	2017	2018	2019	2021	2016	2017	2018	2019
Effektiv ressourceudnyttelse	Real	Real	Real	Real	Mål	Indeks	Indeks	Indeks	Indeks
Produktivtetsgrad - medarbejderkapacitet	13,0	12,9	13,1	13,3	14,0	100	99	101	102
Produktivtetsgrad - lokalekapacitet	21,5	22,1	21,9	21,8	24,0	100	103	102	102
Udviklingsgrad	4,1	4,4	5,7	7,4	6,0	100	106	139	180
Overskudsgrad	0,6	-0,7	-1,5	-0,4	1,0	100	n/a	n/a	n/a

I ovenstående tabel vises resultatindikatorer for effektiv ressourceudnyttelse, som indgår i Cphbusiness ledelses- og udviklingsprogram.

Produktivtetsgraden målt på medarbejderkapacitet, som er antal af STÅ i året divideret med antal medarbejderårsværk, er 13,3 i 2019, hvilket er lidt mere end i 2018. Årsagen er, at færre årsværk har produceret lidt flere STÅ i 2019 i forhold til 2018.

Produktivtetsgrad målt på lokalekapacitet, som er antal m2 divideret med STÅ x 100, er 21,8 i 2019, hvilket er mindre end i 2018, hvor det tilsvarende mål var 21,9. Årsagen til faldet er, at Cphbusiness Hillerød har indgået aftale om et tidsbegrænset lejemål i Hillerød, hvor der er indgået aftale om leje af et ekstra lokale.

Udviklingsgraden er 7,4 og er steget til indeks 180 i forhold til basisår, som er 2016. Udviklingsgraden er et mål for, hvor stor en andel budgettet for Udviklingsprogrammet udgør i forhold til årets samlede omsætning.

Det vurderes, at de planlagte mål for en effektiv ressourceudnyttelse, herunder målet for overskudsgraden, som i 2019 er -0,4, kræver en indsats, men at det fortsat er realistisk, at de kan nås i 2021.

UDVIKLINGSPROGRAM

Udviklingsprogram

Hvert år i november vedtager bestyrelsen et ledelsesgrundlag for det kommende år. Ledelsesgrundlaget består af årets udviklingsprogram, der kort præsenterer de strategiske mål og indsatser, som skal sikre fremdrift i udviklingen af institutionen og dens ydelser jf. Institutionsstrategien *Gør viden til værdi*.

Udviklingsprogrammet er overordnet struktureret i fokusområderne uddannelseskvalitet og læringsudbytte, relevans og kompetencebehov samt effektiv ressourceudnyttelse med tilhørende resultatindikatorer.

Ledelsesgrundlaget består også af et uddannelsesprogram, som angiver det planlagte udbud og aktivitetsniveau samt et budget for den samlede institution baseret på hhv. udviklingsprogrammet og uddannelsesprogrammet.

Forud for vedtagelsen har der været arbejdet med ledelsesgrundlaget på baggrund af de rapporteringer, dialoger og vurderinger, som dels indgår i årshjulet for bestyrelsens arbejde, dels indgår i årshjulet for institutions kvalitetsarbejde.

Ved indførelsen af den strategiske rammekontrakt med Uddannelses- og Forskningsministeriet er strukturen i udviklingsprogram og rammekontrakt fra og med 2018 samordnet således, at rammekontraktens mål og indsatser modsvarer fokusområderne uddannelseskvalitet og læringsudbytte samt relevans og kompetencebehov i udviklingsprogrammet.

Bemærk, at det er udviklingsprogrammets to første fokusområder, som modsvarer målene i den strategiske rammekontrakt.

I tabel 8 på næste side vises målopfyldelsen for 2019 på de enkelte resultatindikatorer sammenholdt med hhv. mål for 2021 og realiseret i 2016, 2017 og 2018.

Til skemaet er i noteform anført de anvendte værdiskalaer samt hvilke opgørelsesmetoder, der er ændret undervejs i opgørelsesårene.

Tabel 8 Resultatindikatorer

Indikatorer til udviklingsprogram	2016	2017	2018	2019	2021	2019
	Real	Real	Real	Real	Mål	Indeks

1.a. Uddannelseskvalitet og læringsudbytte - rammekontraktens mål 1: Højt læringsudbytte på uddannelserne

Læringsudbytte (Ennova) ¹	66	68	n/a	n/a	70	n/a
Læringsudbytte (Uddannelseszoom) ²	3,7	n/a	3,8	3,8	n/a	103
Studieintensitet	30	34	35,5	32,3	40	108
Fagligt niveau (ekstern undersøgelse)	66	69	n/a	n/a	70	n/a
Fagligt niveau (Uddannelseszoom) ²	4,0	n/a	4,2	4,3	n/a	108
Videnarbejdet ³	30	37	39	32	40	107

1.b Uddannelseskvalitet og læringsudbytte- rammekontraktens mål 2: Bedst mulig omsætning af praksisnær og anvendelsesorienteret viden

Erhvervs-samarbejder	Ny måling		82	n/a	n/a	n/a
Koblingen mellem teori og praksis	71	73	n/a	70	70	99
Praksisbasering (Læringsbarometer)	n/a	n/a	3,8	n/a	n/a	n/a
Efter- og videreuddannelse	1.062	1.074	1.077	1.150	1.400	108

2. Relevans og kompetencebehov - rammekontraktens mål 3: Bedst mulig forsyning af efterspurgte dimittender i regionen

Frafald inden for 1. år	17,2	17,3	15,9	15,8	15,0	92
Ledighed i procent	9,0	7,2	7,1	6,1	6,0	67
Beskæftigelse - udenlandske dimittender ⁴	13,0	n/a	n/a	16,1	20,0	124
Regionalt udbud - antal dimittender ⁵	55	59	80	73	100	133

¹ Kategorier Ennova >=80: meget god; 70-60: god; 50-69: lav til middel; <50: meget lav vurdering

² Kategorier Læringsbarometer og Uddannelseszoom >=4: meget god; 3,5-4: god; 2,5-3,5: lav; <2,5: meget lav vurdering

³ Videnarbejdet: Opgørelsesmetode er ændret, hvorfor tal for 2017, som er baseline i rammekontrakt, er ændret

⁴ Beskæftigelse - udenlandske dimittender: Ministeriet opgørelse

⁵ Regionalt udbud: Ændret fra optag til dimittender og omfatter både Hillerød og Bornholm

CPHBUSINESS ÅRSRAPPORT 2019

HOVED- OG NØGLETAL

Resultatoppgørelse i mio. kr.:	2019	2018	2017	2016	2015
Omsætning	373,6	372,2	360,0	347,3	328,3
Driftsomkostninger	-375,1	-377,9	-362,6	-345,2	-315,3
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	-1,5	-5,7	-2,6	2,1	13,0
Finansielle poster	0,0	0,0	0,1	0,8	-1,2
Resultat før ekstraordinære poster	-1,5	-5,7	-2,5	2,9	11,8
ÅRETS RESULTAT	-1,5	-5,7	-2,5	2,9	11,8

Balance i mio. kr.:	2019	2018	2017	2016	2015
Anlægsaktiver	68,9	63,9	66,9	69,3	71,3
Omsætningsaktiver	97,5	111,3	120,2	132,9	129,1
Balancesum	166,4	175,2	187,0	202,2	200,4
Egenkapital	63,3	64,9	70,6	73,1	70,2
Hensatte forpligtelser	14,6	12,9	10,9	8,8	6,4
Langfristet gæld	0,0	0,0	12,7	27,8	27,8
Kortfristet gæld	88,5	97,5	92,9	92,5	96,0

Pengestrømme i mio. kr.:	2019	2018	2017	2016	2015
<i>Pengestrømme fra:</i>					
Driftsaktivitet	-1,4	0,5	11,4	-0,6	30,2
Investeringsaktivitet	-10,9	-3,4	-3,8	-4,6	-1,0
Finansieringsaktivitet	0	-12,6	-14,0	0,0	-1,0
Årets forskydning i likvider	-12,3	-15,5	-6,6	-5,2	28,2

Regnskabsmæssige nøgletal i procent	2019	2018	2017	2016	2015
Overskudsgrad	-0,4	-1,5	-0,7	0,6	4,0
Likviditetsgrad	121,4	114,1	129,4	143,6	134,5
Soliditetsgrad	38,1	37,0	37,8	36,1	35,0
Finansieringsgrad	0,0	0,0	31,9	63,1	59,7

CPHBUSINESS ÅRSRAPPORT 2019

Studieaktivitet - ordinære videregående uddannelser		2019	2018	2017	2016	2015
Erhvervsakademiuddannelser	Teori-STÅ	2.862	2.914	2.901	2.919	2.872
	Praktik-STÅ	429	432	444	412	367
Professionsbacheloruddannelser	Teori-STÅ	1.156	1.159	1.184	976	803
	Praktik-STÅ	207	220	172	147	143
Studenterårsværk i alt		4.654	4.725	4.701	4.454	4.184

Studieaktivitet - åben uddannelse	2019	2018	2017	2016	2015
Åben uddannelse i alt	1.150	1.077	1.074	1.062	1.037

Studieaktivitet - øvrige uddannelser	2019	2018	2017	2016	2015
Øvrige uddannelser i alt	28	50	27	30	32

Studieaktivitet i alt	5.832	5.852	5.802	5.546	5.253
------------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

Studieaktivitet - indtægtsdækket virksomhed (omsætning, t.kr.)	2019	2018	2017	2016	2015
Omsætning i alt	2.230	3.181	3.408	3.248	3.423

Antal dimittender	2019	2018	2017	2016	2015
Erhvervsakademiuddannelser	1.517	1.494	1.507	1.418	1.290
Professionsbacheloruddannelser	639	711	599	501	526
Dimittender i alt	2.156	2.205	2.106	1.919	1.816

MÅLRAPPORTERING STRATEGISK RAMMEKONTRAKT

Strategisk mål 1:

Højt læringsudbytte på uddannelserne

Institutionens vurdering af det strategiske mål

Cphbusiness vil nå målet ved, at de studerende får et øget engagement og en mere aktiv deltagelse i de planlagte læringsforløb, som er tilrettelagt og forstået af undervisere, der er opdateret på ny viden forankret i praksis.

Cphbusiness' ambition er, at de studerende opnår et højt læringsudbytte med de rette erhvervskompetencer.

Målet er i 2019 understøttet af følgende konkrete indsatser:

- **Kompetenceudvikling af Områdeledelser:**
Udvikling af den pædagogiske ledelse med henblik på at understøtte teamets arbejde ift. at sikre læringsudbytte og studieintensitet.
- **Kompetenceudvikling af adjunkter og lektorer:**
Gennemførelse af workshops omkring feedback til de studerende og metode til bedre tilrettelæggelse af læringsforløb. Udvikling af blended forløb i digital didaktik, der gennemføres fra forår 2020.
- **Videreudvikling af brugen af flowplaner ift. til at sikre forventningsafstemning med de studerende.**
- **Etablering af digitalt kompetenceoverblik og videngrupper for adjunkter og lektorer som en del af Cphbusiness' systematiske arbejde med viden**

Vurderingen af det strategiske mål er hovedsagligt baseret på de indikatorer, der er fastlagt i rammekontrakten suppleret med Cphbusiness' FTU-evaluering.

De studerende på Cphbusiness' fuldtidsuddannelser vurderer udbyttet af undervisningen til 3,8, hvilket er uændret i forhold til året før og ligger i kategorien godt ifølge skalavurderingen i Ministeriets undersøgelse, der går fra 1-5.

For de studerende på efter- og videreuddannelserne er vurderingen af læringsudbyttet steget fra 74 til 78, hvilket er et højt niveau.

De studerendes vurdering af deres studieaktivitet er samlet set faldet og dækker over en stor spredning på de enkelte uddannelser. Målsætningen er, at de studerende studerer fuld tid, og der er på uddannelserne fokus på at tydeliggøre den forventede studieaktivitet for de studerende. I FTU-evalueringen svarede 74% af de studerende, at de synes, at uddannelsen er tilrettelagt som et fuldtidsstudie (37-42 timer pr. uge).

Det er værd at bemærke, at den faldende studieintensitet ikke har betydet et fald i de studerendes vurdering af læringsudbyttet, der er på samme niveau som sidste år. Et højt læringsudbytte fordrer desuden et fagligt miljø, der både er forankret i praksis og forskning og udvikling.

De studerendes vurdering af det faglige niveau er steget, og ligger på 4,3, der i ministeriets måling vurderes som et højt niveau.

Andelen af undervisere, der deltager i forsknings- og udviklingsaktiviteter er faldet lidt ift. sidste år, da Cphbusiness i 2019 har valgt at fordele projekterne på færre undervisere, men med en højere andel pr. underviser.

På baggrund af resultaterne og de understøttende aktiviteter vurderer Cphbusiness, at der er status quo i realiseringen af målet om højt læringsudbytte på uddannelserne.

Strategisk mål 2:

Bedst mulig omsætning af praksisnær og anvendelsesorienteret viden

Institutionens vurdering af det strategiske mål

Cphbusiness vil nå målet ved at omsætte praksisnær og anvendelsesorienteret viden til bedre praksis i erhvervet, særligt i små og mellemstore virksomheder (SMV) i Region Hovedstaden, gennem et øget samspil mellem den enkelte uddannelse og det erhverv, som uddannelsen retter sig mod.

Cphbusiness skal bidrage til, at erhvervslivet og ikke mindst SMV får ny viden, der kan omsættes til bedre praksis i erhvervslivet. En væsentlig indsats i forbindelse hermed er Cphbusiness omsætning af ny og anvendelsesorienteret viden, der er fremkommet gennem institutionens forsknings- og udviklingsprojekter (FoU).

Baseret på de indikatorer, der er fastlagt i rammekontrakten har Cphbusiness et pænt niveau i forhold til de studerendes vurdering af koblingen mellem teori og praksis.

Omsætning af viden til praksis foregår også gennem virksomhedernes efter- og videreuddannelsesaktiviteter, hvor Cphbusiness har en ambition om vækst. Aktiviteten på efter- og videreuddannelsesområdet er i 2019 steget med knap 7% i forhold til aktiviteten året før.

På baggrund af resultaterne og de understøttende aktiviteter vurderer Cphbusiness, at der er fremskridt i realiseringen af målet om bedst mulig forsyning af praksisnær og anvendelsesorienteret viden.

Strategisk mål 3

Bedst mulig forsyning af efterspurgte dimittender i regionen

Institutionens vurdering af det strategiske mål

Cphbusiness vil nå målet ved at øge andelen af studerende, der færdiggør efterspurgte uddannelser, og mindske andelen af studerende, der ikke kommer i beskæftigelse efter endt uddannelse.

Cphbusiness' ambition er at sikre bedst mulig forsyning af dimittender til regionen, hvor udfordringen for Cphbusiness er at tiltrække de rette studerende til de rette uddannelser i forhold til det regionale behov.

Indsætterne kan specificeres i følgende udviklingsområder:

- Competence Demand Analytics, hvor metodik til analyse af nye eller ændrede kompetencekrav er udviklet sammen med IBM. Metodikken vil indgå i det systematiske videnarbejde på uddannelserne og forventes især på efter- og videreuddannelse at kunne øge udbuddets agilitet.
- Fremtidens kunderejse
- Fremtidens uddannelsesportefølje

Hvad angår de fastsatte indikatorer kan det konstateres, at frafald på første studieår ifølge ministeriets seneste tal er faldet fra 17,3% til 15,8%.

Der arbejdes målrettet med indsætter mod frafald i Cphbusiness' kvalitetssikringssystem, hvor der er defineret grænseværdier og nøje følges op med indsætter på de uddannelser, der har for højt frafald.

Cphbusiness' dimittender har den laveste ledighed på 6,1% mod en samlet ledighed blandt alle erhvervsakademier på 9,1%. Ledigheden på Cphbusiness' uddannelser varierer fra 0,9% til 20,7%, hvor alle uddannelser på nær én ligger i intervallet 0,9% til 11,8%.

Der er sket en stigning i de internationale studerendes beskæftigelse i Danmark efter endt uddannelse, hvor den seneste opgørelse viser, at 16,1% af de internationale studerende, der er dimitteret fra Cphbusiness, er i beskæftigelse Danmark, mens 43,4% ikke er i Danmark. Cphbusiness har som mål at få de internationale studerende i praktik i Danmark.

Andelen af internationale studerende, der i 2019 var i praktik i Danmark er steget til 75% af de i alt 313 internationale studerende i praktik i Danmark, mens tallet i 2018 var 70% af i alt 305 internationale studerende.

I målet om forsyning af efterspurgte dimittender er ambitionen endvidere at øge forsyningen i regionens udkantsområder. I 2018 oprettede Cphbusiness nye udbud både på Bornholm og i Hillerød, og der dimitteres første gang fra disse uddannelser i 2020. Antallet af dimittender uden for Storkøbenhavn er i 2019 faldet i forhold til året før og skyldes færre dimittender fra Bornholm end året før.

På baggrund af resultaterne og de understøttende aktiviteter i udviklingsprogrammet vurderer Cphbusiness, at der er fremskridt i realiseringen af målet om bedst mulig forsyning af dimittender i regionen.

REGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Erhvervsakademiet Copenhagen Business Academy for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper, som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om regnskab (Regnskabsbekendtgørelsen) og de nærmere retningslinjer i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (www.oav.dk).

Årsrapporten for 2019 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 operationel leasing af én VW Polo, én VW Caddy og én Ford S-Max 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 (IDV).

Poster, som fordeles både ved direkte og indirekte opgørelse, omfatter omkostninger i alt. De poster, som fordeles ved indirekte opgørelse, sker ud fra fordelingsnøgler fastlagt ud fra 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 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
- 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:

Grunde og bygninger	50 år
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 nettosalgsprisen og kapitalværdien. Såfremt det ikke er muligt at fastsætte genindvindingsværdien for det enkelte aktiv, vurderes nedskrivningsbehovet for den mindste gruppe af aktiver, hvor det er muligt at opgøre genindvindingsværdien.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisations-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

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 nominal 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.

CPHBUSINESS ÅRSRAPPORT 2019

RESULTATOPGØRELSE

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019	Note:	2019	2018
		kr.	kr.
Statstilskud	1	302.715.583	307.842.073
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	70.927.456	64.343.520
Omsætning		373.643.039	372.185.593
Undervisningens gennemførelse	3	225.098.566	230.674.804
Markedsføring	4	7.780.477	7.058.749
Ledelse og administration	5	58.299.228	55.398.896
Bygningsdrift	6	65.572.254	66.715.313
Aktiviteter med særlige tilskud	7	7.206.953	5.834.525
Forsknings- og udviklingsaktiviteter	8	11.212.483	12.197.430
Omkostninger i alt		375.169.961	377.879.717
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster		-1.526.922	-5.694.124
Finansielle indtægter	9	142	49.600
Finansielle omkostninger	10	16.877	89.331
Resultat før ekstraordinære poster		-1.543.657	-5.733.855
ÅRETS RESULTAT		-1.543.657	-5.733.855

CPHBUSINESS ÅRSRAPPORT 2019

BALANCE 31. DECEMBER 2019

AKTIVER	Note	2019	2018
			kr.
Indretning af lejede lokaler	11	13.236.856	6.909.309
Grunde og bygninger	11	27.765.103	28.028.382
Udstyr og inventar	11	5.122.930	6.283.469
Materielle anlægsaktiver		46.124.889	41.221.160
Deposita		22.775.145	22.711.534
Finansielle anlægsaktiver		22.775.145	22.711.534
Anlægsaktiver i alt		68.900.034	63.932.694
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		9.611.603	9.360.905
Andre tilgodehavender		1.682.005	1.944.212
Periodeafgrænsningsposter		1.584.799	3.015.321
Tilgodehavender		12.878.407	14.320.438
Likvide beholdninger		84.646.185	96.942.865
Omsætningsaktiver i alt		97.524.592	111.263.303
Aktiver i alt		166.424.626	175.195.997

CPHBUSINESS ÅRSRAPPORT 2019

PASSIVER	Note	2019	2018
			kr.
Egenkapital i alt	12	63.326.483	64.870.140
Hensættelser	13	14.611.360	12.853.104
Hensættelser i alt		14.611.360	12.853.104
Skyldig løn	14	4.089.598	5.699.191
Feriepengeforpligtelser		30.340.614	30.509.050
Øvrige kreditorer		2.683.575	2.357.289
Mellemregning med Styrelsen for Videregående Uddannelser		22.713.939	25.186.296
Leverandører af varer og tjenesteydelser		19.616.000	24.124.511
Anden gæld		2.713.326	3.926.062
Periodeafgrænsningsposter		6.329.731	5.670.354
Kortfristet gæld		88.486.783	97.472.753
Gæld i alt		88.486.783	97.472.753
PASSIVER I ALT		166.424.626	175.195.997
Andre forpligtelser	Note	2019	2018
	15	kr.	kr.
Andre forpligtelser i alt		196.469.685	237.534.482

CPHBUSINESS ÅRSRAPPORT 2019

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2019	2019	2018
Driftens likviditetsvirkning		
Årets resultat	-1.543.657	-5.733.855
<i>Korrektioner for at afstemme årets resultat til likvide midler hidrørende fra driftsmæssige aktiviteter:</i>		
Afskrivninger og andre ikke kontante driftsposter	5.895.912	6.321.278
Ændring i hensættelserne	1.758.256	1.955.715
<i>Stigning/fald i:</i>		
Tilgodehavender	1.442.031	-6.619.775
Kortfristet gæld	-8.985.970	4.620.196
Driftens likviditetsvirkning i alt	-1.433.428	543.559
Investerings likviditetsvirkning		
Køb af materielle anlægsaktiver	-10.799.641	-4.434.160
Ændring i deposita	-63.611	1.039.530
Investerings likviditetsvirkning	-10.863.252	-3.394.630
Finansierings likviditetsvirkning		
Ændring i realkreditgæld	0	-12.676.074
Finansierings likviditetsvirkning i alt	0	-12.676.074
Årets likviditetsvirkning fra driften, investeringer samt finansiering		
Likvider og værdipapirer pr. 1. januar	96.942.865	112.470.010
Årets likviditetsvirkning fra driften, investeringer, finansiering samt egenkapital	-12.296.680	-15.527.145
Likvider og værdipapirer 31. december	84.646.185	96.942.865
<i>Likvider og værdipapirer specificeres således:</i>		
Likvider	84.646.185	96.942.865
Likvider og værdipapirer 31. december	84.646.185	96.942.865

NOTER

1. Statstilskud	2019	2018
Undervisningstaxameter	219.664.292	266.015.644
Fællesudgiftstilskud	74.680.483	3.496.207
Bygningstaxameter	1.156.518	30.033.129
Statstilskud mellem skoler	-4.085.706	-2.913.969
Forsknings- og udviklingsaktiviteter	11.299.996	11.211.063
Statstilskud i alt	302.715.583	307.842.073

2. Deltagerbetaling og andre indtægter	2019	2018
Deltagerbetaling, uddannelse	59.900.727	51.112.241
Anden ekstern rekvirentbetaling	355.733	393.313
Andre indtægter	10.670.996	12.787.400
Forsknings- og udviklingsaktiviteter	0	50.566
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	70.927.456	64.343.520

3. Undervisningens gennemførelse	2019	2018
Løn og lønafhængige omkostninger	178.850.778	184.727.205
Afskrivning	660.606	718.316
Øvrige omkostninger vedrørende undervisningens gennemførelse	45.587.182	45.229.283
Omkostninger til undervisningens gennemførelse i alt	225.098.566	230.674.804

4. Markedsføring	2019	2018
Løn og lønafhængige omkostninger	0	414
Øvrige omkostninger til udvikling og markedsføring	7.780.477	7.058.335
Omkostninger til markedsføring i alt	7.780.477	7.058.749

5. Ledelse og administration	2019	2018
Løn og lønafhængige omkostninger	48.149.650	45.036.678
Øvrige omkostninger vedrørende ledelse og administration	10.149.578	10.362.218
Omkostninger til ledelse og administration i alt	58.299.228	55.398.896

CPHBUSINESS ÅRSRAPPORT 2019

	2019	2018
	kr.	kr.
6. Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	4.969.356	5.060.742
Afskrivning	5.222.140	5.602.962
Øvrige omkostninger vedrørende bygningsdrift	55.380.758	56.051.609
Omkostninger til bygningsdrift i alt	65.572.254	66.715.313

	2019	2018
	kr.	kr.
7. Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	1.782.744	580.080
Øvrige omkostninger vedrørende særlige tilskud	5.424.209	5.254.445
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	7.206.953	5.834.525

	2019	2018
	kr.	kr.
8. Forsknings- og udviklingsaktiviteter		
Løn og lønafhængige omkostninger	9.768.756	10.292.925
Øvrige omkostninger vedrørende udviklingsaktiviteter	1.443.727	1.904.505
Forsknings- og udviklingsaktiviteter i alt	11.212.483	12.197.430

	2019	2018
	kr.	kr.
9. Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	142	49.600
Finansielle indtægter i alt	142	49.600

	2019	2018
	kr.	kr.
10. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	16.877	89.331
Finansielle omkostninger i alt	16.877	89.331

CPHBUSINESS ÅRSRAPPORT 2019

11. Materielle anlægs-aktiver - anlægsoversigt	Indretning af lejede lokaler	Bygninger og grunde	Udstyr og inventar	Anlæg i alt 2019
	kr.	kr.	kr.	kr.
Anskaffelsessum primo	18.904.454	30.178.738	35.133.531	84.216.723
Tilgang i årets løb	8.355.587	211.274	2.232.779	10.799.640
Afgang i årets løb	-93.121	0	-2.668.968	-2.762.089
Anskaffelsessum ultimo	27.166.920	30.390.012	34.697.342	92.254.274
Akkumulerede afskrivninger primo	-11.995.144	-2.150.355	-28.850.063	-42.995.562
Årets afskrivninger	-2.028.041	-474.554	-3.380.150	-5.882.745
Årets tilbageførte afskrivninger	93.121	0	2.655.801	2.748.922
Afskrivninger ultimo	-13.930.064	-2.624.909	-29.574.412	-46.129.385
Akkumulerede af-, op- og nedskrivninger ultimo	-13.930.064	-2.624.909	-29.574.412	-46.129.385
Bogført værdi ultimo	13.236.856	27.765.103	5.122.930	46.124.889

CPHBUSINESS ÅRSRAPPORT 2019

12. Egenkapital	2019 kr.	2018 kr.
Pr. 1. januar	64.870.140	70.603.995
Årets resultat	-1.543.657	-5.733.855
Samlet egenkapital	63.326.483	64.870.140

13. Hensættelser	2019 kr.	2018 kr.
Hensættelse primo	12.853.104	10.897.389
Årets hensættelser	1.758.256	1.955.715
Hensættelser i alt	14.611.360	12.853.104

15. Andre forpligtigelser	Forpligtiget periode til og med	2019 kr.
Lejekontrakt Landemærket	07.2028	80.359.158
Lejekontrakt Blågårdsgade	12.2024	32.498.870
Lejekontrakt Nørgaardsvej	01.2021	9.573.178
Lejekontrakt Nansensgade 6. sal	08.2020	1.029.385
Lejekontrakt Nansensgade 1.-5. sal	08.2026	118.618.590
Lejekontrakt 'Vaskeriet', Nørregaardsvej 26	01.2021	397.860
Lejekontrakt Bornholm	07.2020	389.350
Lejekontrakt Hillerød	07.2020	129.821
Leasing Ford S-Max 2.0 (CH24156)	02.2022	151.318
Leasing VW Caddy Tsi 84 Van 3 dørs (BL52609)	04.2021	36.480
Leasing VW Polo Tsi 95 (BV87143)	12.2020	31.948
Rengøring alle lokationer	06.2020	2.323.959
Kantine alle lokationer	06.2020	1.118.628
I alt		246.658.546

SÆRLIGE SPECIFIKATIONER

	2019	2018
	kr.	kr.
Revision		
Honorar for revision	340.000	340.000
Revision i alt	340.000	340.000

	2019	2018
	kr.	kr.
Personaleomkostninger		
<i>Erhvervsakademiets samlede lønudgifter m.v. fordeler sig således:</i>		
Lønninger m.v.	210.819.195	212.919.226
Pensioner	31.528.277	31.515.958
Andre udgifter til social sikring	1.173.813	1.262.860
Personaleomkostninger i alt	243.521.285	245.698.044

Personaleårsværk		
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår	440,1	448,1
Andel i procent ansat på sociale vilkår	3,50	1,33

Indtægtsdækket virksomhed (IDV)	2019	2018	2017	2016
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Indtægter	2.263	3.181	3.408	3.248
Lønomkostninger	-1.313	-2.223	-1.578	-561
Andre omkostninger	-291	-557	-292	-355
Resultat	659	402	1.538	2.331
Akkumuleret resultat (egenkapital)	11.678			

Det akkumulerede resultat (egenkapitalen) i den indtægtsdækkede virksomhed udgør pr. 31.12.2019 11.678 t.kr., idet år 2012 er fastsat til første optjeningsår. Det akkumulerede resultat må ikke være negativt fire år i træk.

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

PÅTEGNINGER

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt nærværende årsrapport for regnskabsåret 2019 for Copenhagen Business Academy.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskab m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv. I henhold til § 39, stk. 4 i regnskabsbekendtgørelsen tilkendes det hermed:

- At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målostillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende;
- At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis;
- At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

København, den 14. april 2020

Daglig ledelse

Ole Gram-Olesen
Rektor

CPHBUSINESS ÅRSRAPPORT 2019

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

København, den 14. april 2020

Bestyrelse

Charlotte Lundblad, formand

Anne Knøs

Kim Simonsen

Charlotte Hougaard

Randi Brinckmann

Lars Bonde

Jes Damsted

Torben Schwabe

Annemette Kjærgaard

Charlotte Morell

Jan-Christian Haxthausen

Emilie Holmboe Knudsen

Malou-Cheanne Ananiassen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Copenhagen Business Academy for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Uddannelses- og Forskningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2019, lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 1291 af 12. december 2008 om revision og tilskudskontrol m.m. ved erhvervsakademier for videregående uddannelser. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af Copenhagen Business Academy i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler. 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere Copenhagen Business Academys evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere Copenhagen Business Academy, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. bekendtgørelse nr. 1291 af 12. december 2008 om revision og tilskudskontrol m.m. ved erhvervsakademier for videregående uddannelser, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. bekendtgørelse nr. 1291 af 12. december 2008 om revision og tilskudskontrol m.m. ved erhvervsakademier for videregående uddannelser, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af Copenhagen Business Academy interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om Copenhagen Business Academys evne til at fortsætte driften.
- Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at Copenhagen Business Academy ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målafrapporteringen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen og målafrapporteringen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen og målafrapporteringen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og målafrapporteringen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen og målafrapporteringen er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til statens regnskabsregler.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen og målafrapporteringen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i statens regnskabsregler. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen og målafrapporteringen.

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision.

I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaf-læggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvalt-ningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de under-søgte systemer, processer eller disposi-tioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvalt-ningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rappor-tere i den forbindelse.

København, den 14. april 2020
PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kim Vorret
Statsautoriseret revisor

Carsten Blicher
Statsautoriseret revisor



Statusredegørelse 2019

for Cphbusiness

strategiske rammekontrakt 2018-2021

Statusredegørelsen og den ajourførte handlingsplan dokumenterer institutionens arbejde med at realisere målene i den strategiske rammekontrakt.

Cphbusiness har følgende mål i kontraktperioden 2018-2021:

1. Højt læringsudbytte på uddannelserne
2. Bedst mulig omsætning af praksisnær og anvendelsesorienteret viden
3. Bedst mulig forsyning af efterspurgte dimittender i regionen

Strategisk mål 1

Højt læringsudbytte på uddannelserne

Cphbusiness vil nå målet ved, at de studerende får et øget engagement og en mere aktiv deltagelse i de planlagte læringsforløb, som er tilrettelagt og forestået af undervisere, der er opdateret på ny viden forankret i praksis.

Institutionens vurdering af det strategiske mål

Vurderingen af det strategiske mål er baseret på de indikatorer, der er fastlagt i den strategiske rammekontrakt suppleret med Cphbusiness' egen FTU-evaluering, der gennemføres de år, hvor ministeriet ikke gennemfører Læringsbarometer og uddannelseszoom. På efter- og videreuddannelserne er indikatoren i 2019 baseret på den undersøgelse (Ennova), som Cphbusiness har gennemført i en årrække.

De studerende på Cphbusiness' fuldtidsuddannelser vurderer udbyttet af undervisningen til 3,8, der ligger i kategorien godt og uændret i forhold til året før. For de studerende på Cphbusiness efter- og videreuddannelser er vurderingen af læringsudbyttet steget fra 74 til 78, hvilket er et højt niveau.

De studerendes vurdering af deres studieaktivitet er samlet set faldet og dækker over en stor spredning på de enkelte uddannelser. I FTU-evalueringen svarede 74% af de studerende, at de synes, at uddannelsen er tilrettelagt som et fuldtidsstudie (37-42 timer pr. uge). Det er værd at bemærke, at den faldende studieintensitet ikke har betydet et fald i de studerendes vurdering af læringsudbyttet, der er på samme niveau som sidste år.

Et højt læringsudbytte fordrer desuden et fagligt miljø, der både er forankret i praksis og i forskning og udvikling.

De studerendes vurdering af det faglige niveau er igen i år steget og ligger på 4,3, der er et højt niveau.

Andelen af undervisere, der deltager i forsknings- og udviklingsaktiviteter er faldet lidt ift. sidste år, da Cphbusiness i 2019 har valgt at fordele projekterne på færre undervisere, men med en højere andel pr. underviser.

På baggrund af resultaterne vurderer Cphbusiness, at der er status quo i realisering af målet om højt læringsudbytte på uddannelserne, og at der på uddannelserne skal arbejdes på at sikre en højere studieaktivitet.

Væsentlige understøttende aktiviteter

I 2019 har Cphbusiness arbejdet med nedenstående tværgående aktiviteter, der er fastlagt i handlingsplanen, og som er et uddrag af Cphbusiness' udviklingsprogram 2019 samt kvalitetssikringssystemet.

Bedre og billigere uddannelse (1.1 i UP)

Indsatsen er videreført i 2019 med sigtet om at fastholde ambitionen om høj kvalitet og højt læringsudbytte i uddannelserne og samtidig imødegå det vilkår,

at tilskudssatserne er reduceret med årligt 2 % til og med 2019.

Konkrete indsatser i 2019:

- **Kompetenceudvikling af Områdeledelser:**
Udvikling af den pædagogiske ledelse med henblik på at understøtte teamets arbejde ift. at sikre læringsudbytte og studieintensitet.
- **Kompetenceudvikling af adjunkter og lektorer:**
Gennemførelse af workshops omkring feedback til de studerende og metode til bedre tilrettelæggelse af læringsforløb.
- **Udvikling af blended forløb i digital didaktik, der gennemføres fra forår 2020.**
- **Videreudvikling af brugen af flowplaner ift. til at sikre forventningsafstemning med de studerende.**
- **Etablering af videngrupper for adjunkter og lektorer som en del af Cphbusiness systematiske arbejde med viden.**

Digitalt kompetenceoverblik (tilpasning af kvalitetssikringen)

Cphbusiness har i 2019 videreudviklet anvendelsen af det eksisterende HR-system med henblik på en digitalisering og mere systematisk tilgang til data om undervisernes faglige og pædagogiske kompetencer og den løbende vedligeholdelse af disse.

Formålet har været at etablere et bedre overblik over undervisernes kompetencer i forbindelse med den årlige 'analyse af videngrundlaget' på den enkelte uddannelse og den årlige MUS-proces.

Det er for alle undervisere angivet i HR-systemet, hvorvidt den enkelte underviser besidder basal eller dyb viden inden for de relevante videnområder.

Underviserne har desuden i forbindelse med MUS skulle vurdere sine pædagogiske/digitale kompetencer som afsæt for den videre kompetenceudvikling.

Data opdateres minimum i systemet forud for den årlige MUS.

Ændringer

Ikke relevant

Dokumentation for udvikling i de fastsatte indikatorer

Tabel 1. Udvikling i de fastsatte indikatorer

	Baseline	2018	2019	2020	2021
Læringsudbytte, Fuldtid					
Udbytte, Ekstern studieundersøgelse	68	-	-		
Udbytte, Uddannelseszoom/FTU-evaluering	3,7	3,8	3,8		
Udbytte, Efter- og Videreuddannelse	75	74	78		
Studieintensitet					
Måling, Studieundersøgelse/FTU-evaluering	34		32,3		
Måling, Uddannelseszoom	-	35,5			
Fagligt niveau i undervisningen					
Ekstern studieundersøgelse	69	-			
Uddannelseszoom	4,0	4,2	4,3		
Underviserne og videnarbejdet					
Andel af undervisere, der deltager i FoU - Cphbusiness opgørelse*	37%	39%	32%		
Intern survey: Undervisernes vurdering af i hvilken grad videnprojekter har tilført værdi i undervisningen,	Fastlagt i 2018	Høj/nogen: 44/36 mindre/ikke: 18/2	-		-

Strategisk mål 2**Bedst mulig omsætning af praksisnær og anvendelsesorienteret viden**

Cphbusiness vil nå målet ved at omsætte praksisnær og anvendelsesorienteret viden til bedre praksis i erhvervet, særligt i små og mellemstore virksomheder (SMV) i Region Hovedstaden, gennem et øget samspil mellem den enkelte uddannelse og det erhverv, som uddannelsen retter sig mod.

Institutionens vurdering af det strategiske mål

Vurderingen af det strategiske mål er baseret på de indikatorer, der er fastlagt i den strategiske rammekontrakt, suppleret med Cphbusiness' egen FTU-evaluering.

De studerendes vurdering af koblingen mellem teori og praksis ligger på et pænt niveau.

Omsætning af viden til praksis foregår også gennem virksomhedernes efter- og videreuddannelse. Aktiviteten på EVU er i 2019 steget i forhold til året før med knap 7%.

På baggrund af resultaterne vurderer Cphbusiness, at der er fremdrift i realisering af målet om bedst mulig forsyning af praksisnær og anvendelsesorienteret viden.

Væsentlige understøttende aktiviteter*Forskning og udvikling (1.2 i UP)*

Et væsentligt element i uddannelsernes videngrundlag er omsætning af ny anvendelsesorienteret viden, som er fremkommet gennem institutionens forsknings- og udviklingsprojekter (FoU).

Disse projekter initieres gennem Vidensløjfen, som er betegnelsen for Cphbusiness' systematik i videnarbejdet. Vidensløjfen tilsikrer en kontinuerlig vurdering af den enkelte uddannelses videngrundlag holdt op mod de identificerede behov for ny viden inden for den praksis, som uddannelsen retter sig mod. Porteføljen af FoU-projekter, som var under gennemførelse i 2019:

	Projekt	Periode
Igangværende FoU-aktiviteter	Digital Købsadfærd	2019-2020
	Professionelt værtsskab I servicevirksomheder	2019-2020
	Ledelseskompas for unge ledere/Ledelse af unge 3	2019-2020
	VIF for SMV'er Nordsj., Bormholm og Jylland (SMV 2)	2018-2020

	Mikroplast	2018-2020
	Bæredygtige arbejdspladser	2019-2020
	Digital Videnledelse	2019-2020
	Usability og brugeradfærd på E-handelsplatform	2019-202
	IBM/Watson	2018-2020
	Bæredygtig Bundlinje 2.0 (også eksternt)	2019-2021
Afsluttet projekter 2019	E-Sport*	2018-2019
	Retail Reinvented*	2016-2019
	Specialvarehandlens udfordringer med E-grænsehandel*	2018-2019
	Den finansielle sektor under forandring	2016-2019
	Personal Knowledge Management*	2018-2019
	Mikrobiologisk projekt	2017-2019
	Digitalisering af BtB salgsfunktionen for SMV	2018-2019
	Fremtidens spedition	2018-2019
	Autofeedback*	2018-2019
	DLK	2018-2019

Ændringer

Ikke relevant

Dokumentation for udvikling i de fastsatte indikatorer

Tabel 2: Udvikling i de fastsatte indikatorer

	Baseline	2018	2019	2020	2021
Undervisernes vurdering af erhvervsamarbejder					
Intern survey:	Etableret				
Andel undervisere deltagelse i praksisnære samarbejdsprojekter med virksomheder, heraf SMV	i 2018	82%	-		
		77 %	-		
Studerendes vurdering af koblingen mellem teori og praksis					
Ekstern studieundersøgelse/FTU-evaluering	67	-	3,8		
Efter- og videreuddannelse					
Cphbusiness' aktivitetstal (ÅE)	1.074	1.077	1.150		

Strategisk mål 3

Bedst mulig forsyning af efterspurgte dimittender i regionen

Cphbusiness vil nå målet ved at øge andelen af studerende, der færdiggør efterspurgte uddannelser, og mindske andelen af studerende, der ikke kommer i beskæftigelse efter endt uddannelse.

Institutionens vurdering af det strategiske mål

Vurderingen af det strategiske mål er baseret på de indikatorer, der er fastlagt i den strategiske rammekontrakt.

Cphbusiness har en ambition om at tiltrække de rette studerende til de rette uddannelser i forhold til regionens behov. Dette fordrer et stærkt fokus på rekruttering og studiestart.

Frafald på første studieår er ifølge ministeriets opgørelser faldet fra baseline på 17,3% til 15,8%. Der arbejdes målrettet med indsatser mod frafald i Cphbusiness' kvalitetssikringssystem, hvor der er defineret grænseværdier og følges op med indsatser på de uddannelser, der har for højt frafald.

Ledigheden for Cphbusiness' dimittender er faldet til 6,1% mod 7,1% året før. Til sammenligning er den samlede ledighed blandt erhvervsakademiernes dimittender på 9,1%. Ledigheden på Cphbusiness' uddannelser varierer fra 0,9% til 20,7%, hvor alle uddannelser på nær en ligger i intervallet 0,9 til 11,8%.

Der er sket en stigning i de internationale studerendes beskæftigelse i Danmark efter endt uddannelse, hvor den seneste opgørelse viser, at 16,1 % af de internationale studerende, der er dimitteret fra Cphbusiness, er i beskæftigelse i Danmark, mens 43,4 % ikke er i Danmark. Cphbusiness har som mål at få de internationale studerende i praktik i Danmark. Andelen af internationale studerende, der i 2019 var i praktik i Danmark er steget til 75% af de i alt 313 internationale studerende i praktik i Danmark, hvor tallet i 2018 var 70% af i alt 305 internationale studerende.

I målet om forsyning af efterspurgte dimittender er ambitionen endvidere at øge forsyningen i regionens udkantsområder. I 2018 oprettede Cphbusiness nye udbud både på Bornholm og i Hillerød, og der dimitteres første gang fra disse uddannelser i 2020. Antallet af dimittender udenfor Storkøbenhavn er i 2019 faldet ift. året før, og skyldes færre dimittender fra Bornholm end året før.

På baggrund af resultaterne og de understøttende aktiviteter vurderer Cphbusiness, at der er fremskridt i realiseringen af målet om bedst mulig forsyning af dimittender i regionen.

Væsentlige understøttende aktiviteter

I 2019 har Cphbusiness arbejdet med nedenstående tværgående aktiviteter, der er fastlagt i handlingsplanen, og som er et uddrag af Cphbusiness' udviklingsprogram 2019.

Competence Demand Analytics (2.1 i UP)

Der er udviklet en metodik sammen med IBM, hvor stillingsopslag analyseres med henblik på nye eller ændrede kompetencekrav inden for en profession. I den eksplorative fase er mere end en mio. opslag inden for salg og markedsføring analyseret ved anvendelse af IBMs Wattson computer. Metodikken vil indgå i det systematiske vidensarbejde på uddannelserne og forventer især på efter- og videreuddannelse at kunne øge udbuddets agilitet.

Fremtidens kunderejse (2.2 i UP)

Indsatsen fokuserer på den kunderejse, som for unge kan starte i grundskolens udskoling og fortsætte videre gennem en ungdomsuddannelse, en videregående uddannelse og senere efter- og videreuddannelse gennem hele arbejdslivet. Dette fokus er i 2019 blevet understøttet af konkrete initiativer, som retter sig mod:

- Samarbejde med grundskolen og ungdomsuddannelserne

Der er et udvidet samarbejde med HF-institutionerne om professionsrettede uddannelsespakker. Desuden er der etableret samarbejde med erhvervsskoler om de nye EUX. Endelig er der arbejdet på at styrke relationerne til uddannelsesinstitutioner i Nordsjælland.

- Indsats for at rekruttere de rette studerende, danske som internationale

Der arbejdes målrettet på de sociale medier samt i netbaserede kampagner på at formidle den rette information og forventningsafstemme med potentielle ansøgere. Besøgstallet til Cphbusiness' Åbent Hus-arrangementer satte i 2019 rekord.

- Indsatser der understøtter internationale studerendes adgang til praktik- og beskæftigelse i Danmark

Der har været rettet en særlig indsats for at få udenlandske studerende i praktik i danske virksomheder, hvilket i 2019 lykkedes for 75 % vedkommende. Desuden gennemføres der en række sociale aktiviteter med henblik på bedst mulig integration med danske studerende og lokalmiljøet.

- Styrket studiestart og fastholdelse gennem uddannelsen

På baggrund af de årlige surveys blandt nye studerende er der indført et nyt introforløb betegnet "Hello Flow". Forløbet bygger på, at nye studerende møder kommende holdkammerater virtuelt i perioden mellem optag og studiestart. Samtidig er der en række digitale features, som understøtter en god start på uddannelsen.

- Fastholdelse af relation til dimittender gennem alumne og løbende EVU-aktiviteter

Cphbusiness Alumne har et stadig større medlemsantal og regelmæssige faglige aktiviteter, som retter sig både mod videreuddannelsesbehov og karriererådgivning.

- Styrket relationsopbygning til de erhvervssegmenter, som uddannelsesporteføljen retter sig mod

En række af årets FoU-projekter samt EVU-indsats har været målrettet konkrete erhvervssegmenter inden for eksempelvis detail, miljø og bæredygtig ledelse samt finansiel virksomhed.

Fremtidens uddannelsesportefølje (2.3 i UP)

Aktuelt afventes resultat af den genakkreditering, som har pågået i 2019. Institutionen forventer en positiv akkreditering i juni 2020. Efterfølgende vil der blive ansøgt om prækvalificering af nye merkantile udbud i Nordsjælland samt af et nyt udbud i Lyngby, som fagligt vil ligge i krydsfeltet mellem innovation, teknologi og forretning. De nye udbud er baseret på foranalyser samt resultater fra bl.a. innovationsprojektet "Fremtidens Cphbusiness Lyngby".

Ændringer

Ikke relevant

Dokumentation for udvikling i de fastsatte indikatorer

Tabel 3: Udvikling i de fastsatte indikatorer

	Baseline	2018	2019	2020	2021
Frafald - første studieår					
UFM	17,3%	15,9	15,8		
Dimittenders overgang til beskæftigelse					
Ledighed - UFM	7,2%	7,1%	6,1%		
Internationale studerendes beskæftigelse i Danmark - UFM	13%	-	16,1%		
Uddannelsesaktivitet udenfor storkøbenhavn					
Dimittender	59	80	73		

Frafald oplyst af ministeriet. Frafald opgøres nu som tilgangsåret jf. udmelding fra ministeriet. Derfor er baseline fra 2016 tilsvarende frafaldstallet i 2015.

Tilgangsåret 2015: 17,3 %. 2016: 15,9 %, 2017: 15,8 %

Strategisk rammekontrakt 2018- 2021

Handlingsplan 2020

Indledning

Handlingsplanen er et uddrag af udviklingsprogram 2020, der indgår i det operationelle ledelsesgrundlag for 2020 sammen med årets uddannelsesprogram og institutionsbudget.

Udviklingsprogrammet tjener følgende formål:

- At understøtte den målsatte fremdrift i forhold til Cphbusiness' strategiske ledelsesgrundlag, hvor strategi 2020 GØR VIDEN TIL VÆRDI med tilhørende strategiske guidelines er retningsgivende.
- At understøtte fremdrift i forhold til de mål, der er fastlagt i den strategiske rammekontrakt mellem Cphbusiness og Uddannelses- og Forskningsministeriet for perioden 2018-2021.
- At understøtte den strategiske opmærksomhed, som er indkredset i Cphbusiness' Kvalitetsrapport 2018 - Executive Summary.
- At understøtte Cphbusiness' rolle i forhold til erhvervsakademisektorens fælles tiltag i strategiperioden 2018-2021.

Vi gør viden til værdi stadig bedre

Det er Cphbusiness' mål til stadighed at øge den enkelte uddannelses kvalitet og dermed de studerendes læringsudbytte, gennemførelse og overgang til beskæftigelse.

Cphbusiness ser en tæt kobling mellem de studerendes læringsudbytte, studieintensitet og motivation. Ligeledes ser Cphbusiness en tæt kobling mellem organisationens design, digitale læringsteknologier, uddannelsernes tilrettelæggelse, pædagogiske tilgang og samspil med praksis – og de studerendes udbytte af uddannelsen.

Ligeledes ser Cphbusiness en tæt kobling mellem uddannelsernes kvalitet og institutionens indsats for at udvikle og omsætte ny viden i praksis.

Endelig ser Cphbusiness en tæt kobling mellem udviklingen af de enkelte uddannelsers kvalitet og den systematiske kvalitetssikring, som institutionen aktuelt er ved at få akkrediteret.

Disse koblinger understøtter Cphbusiness' strategiske rammekontrakts mål om højere læringsudbytte og bedst mulig omsætning af praksisnær

og anvendelsesorienteret viden og begrundet følgende strategiske indsatser:

Strategisk mål 1 - højere læringsudbytte

1.1 Bedre og billigere uddannelse

I 2016 initierede Cphbusiness indsatsen *Bedre og billigere uddannelse* med det sigte at fastholde ambitionen om høj kvalitet og højt læringsudbytte i uddannelserne og samtidig imødegå det vilkår, at tilskudssatserne reduceres med årligt 2 % til det såkaldte omstillingsbidrag. Denne indsats bygger på en tilrettelæggelse af det enkelte uddannelsesforløb, der i stadig større omfang kan understøttes af digital læring og med en pædagogisk tilgang, som øger værdien af den digitale læring. Ligeledes bygger indsatsen på andre og mere effektive arbejdsdelinger mellem underviserne.

Indsatsen videreføres i 2020, og selvom omprioriteringsbidraget i det foreliggende finanslovsforslag for 2020 er fjernet, fastholdes sigtet om en stadig mere effektiv anvendelse af undervisningsressourcerne.

Under indsatsen indgår i 2020 initiativerne:

- Instructional design
 - Udvikling af nye digitale læringsobjekter på tværs af uddannelser.
- Nye underviserroller
 - Kompetenceudvikling af adjunkter og lektorer i kontekst af den pædagogiske strategi.
- Nye lederroller
 - Kompetenceudvikling af områdeledelserne i kontekst af den pædagogiske strategi.
- Online valgfag
 - Implementering af fælles online valgfag på tværs af erhvervsakademierne (sektorprojekt).
- AI for undervisere i erhvervsøkonomiske fagområder

- Styrket viden om AI gennem kompetenceudvikling af undervisere – sektorprojekt under UFM's digitaliseringsplan.

Strategisk mål 2 – bedst mulig omsætning af praksisnær og anvendelsesorienteret viden

1.2 Forskning og udvikling - FoU

Et væsentligt element i uddannelsernes videngrundlag er omsætning af ny anvendelsesorienteret viden, som er fremkommet gennem institutionens forsknings- og udviklingsprojekter (FoU). Disse projekter initieres gennem Vidensløjfen, som er betegnelsen for Cphbusiness' systematik i videnarbejdet. Vidensløjfen tilsikrer en kontinuerlig vurdering af den enkelte uddannelses videngrundlag holdt op mod de identificerede behov for ny viden inden for den praksis, som uddannelsen retter sig mod. Den aktuelle portefølje af FoU-projekter, som er under gennemførelse eller planlægges igangsat, fremgår nedenfor:

	Programområde	Projekt	Periode
Igangværende FoU-aktiviteter	Ledelse (EVU)	Ledelseskompas for unge ledere	2019-2020
	Service og Oplevelse	Professionelt Værtsskab i Danske Servicevirksomheder	2019-2020
	Salg og Markedsføring	Digital Købsadfærd	2019-2020
	Salg og Markedsføring	IBM/Watson kompetenceafdækning (4842)	– 2018-2020
	Laboratorie og Miljø	Bæredygtig Bundlinje 2 (Ekstern finansiering)	2019-2022
	Innovation og Entreprenørskab	Usability og brugeradfærd på E-handels plad	

			2019-2020
	Laboratorie og Miljø	Mikroplast	2018-2020
	Ledelse (EVU)	Projektledelse SMV 2	2018-2020
	Ledelse (EVU)	Bæredygtige arbejdspladser	2019-2020
	Innovation og Entreprenørskab	Digital vidensledelse (6100)	2019-2020
Forventet opstart 2020	Økonomi og Finans	Nordic Finance and the good society II – Bæredygtighed og den finansielle sektor.	2019-2022
	Økonomi og Finans	Digitale kundemøde i den finansielle sektor	2020-2021
	Innovation og Entreprenørskab	Nordic Entrepreneurship Hubs 2.0 (Ekstern finansiering)	2020-2022
	Salg og Markedsføring	Datadreven Forretningsudvikling	2020-2021
	Service og Oplevelse	Digitalisering i Service & Oplevelsesindustrien	2020-2021
	Ledelse (EVU)	Dannelsesbegrebet i fremtidens organisation	2020-2021
	Ledelse (EVU)	Projektledelse SMV 3	2020-2021

Strategisk mål 3 – Bedst mulig forsyning af efterspurgte dimittender i regionen

Vi gør viden til værdi for stadig flere

Det er Cphbusiness' mål til stadighed at sikre det bedste match mellem uddannelsesportefølje og arbejdsmarked og dermed den bedst mulige forsyning af efterspurgte dimittender i regionen.

Cphbusiness har strategisk opmærksomhed på dimittendernes beskæftigelsesbillede både på den korte og længere bane. Nye teknologier kan i de kommende år give markante strukturændringer i de erhverv og det arbejdsmarked, som Cphbusiness' uddannelsesportefølje retter sig mod, og det rejser både spørgsmålet om, hvilke uddannelser der skal indgå i porteføljen på længere sigt og om, hvilke langtidsholdbare, faglige som personlige erhvervskompetencer uddannelserne skal sigte på.

Ligeledes har Cphbusiness strategisk opmærksomhed på behovet for livslang læring og koblingen mellem markedet og uddannelserne fra grundskolen over ungdomsuddannelse, videregående uddannelse og efter- og videreuddannelse gennem et stadig længere arbejdsliv.

Endelig har Cphbusiness strategisk opmærksomhed på strukturen i den samlede uddannelsesportefølje, hvor der dels kan iagttages en stadig størres søgning mod bachelorniveauet og et ønske om en mere enkel, fleksibel og kommunikerbar portefølje.

Denne opmærksomhed har begrundet følgende strategiske indsatser, som videreføres eller igangsættes i 2020:

2.1 Fremtidens Cphbusiness Lyngby

Indsatsen sigter på at skabe fremtidens uddannelsesunivers, hvor de mange små udbud og iværksættermiljøet i Lyngby søges udviklet og integreret i en ny sammenhængende og mere fleksibel struktur under programområdet *Innovation og Teknologi*. Initiativet blev påbegyndt i 2018 og udvikles successivt frem mod 2022, hvor Cphbusiness flytter til nye fysiske rammer afspejlende dette uddannelsesunivers.

Under indsatsen indgår i 2020 initiativerne:

- Udvikling af uddannelsesporteføljen

- Prækvalificering af et nyt sæt af erhvervsakademi- og professionsbacheloruddannelser i krydsfeltet mellem innovation og teknologi.
- Udvikling af inkubationsmiljø
 - Implementering af inkubationskonceptet ICE med hhv. Ideator, Inkubator, accelerator.
- InnoTechSpace
 - Videreudvikling af det fysiske univers InnoTechSpace med fokus på leg, læring og kreativitet i et forretnings- og bæredygtighedsperspektiv.
- Digital entreprenørskabslæring
 - Kompetenceudviklingsforløb i samarbejde med DTU med sigte på digital læring inden for entreprenørskabsundervisning - afventer UFM's bevillingsrunde på den digitale handleplan.
- Spilbaseret entreprenørskab
 - Udviklingsprojekt i samarbejde med EA Zealand og EA MidtVest, hvor spilbaseret læring afprøves inden for entreprenørskabsundervisning - afventer bevillingsrunde i Erhvervshus Sjælland.

2.2 Excellent Student Life

Indsatsen sigter på en fortsat bedre rekruttering, gennemførelse og overgang til beskæftigelse og videreuddannelse gennem et stærkere fokus på den studerende som individ. Indsatsen taler således ind i både det nationale fokus på studentertrivsel og EU's fokus på studentercentreret læring.

Under indsatsen indgår i 2020 initiativerne:

- Stærkere rekruttering
 - Med afsæt i finansbacheloruddannelsen afdækkes præferencer og søgemønstre hos de unge, med sigte på at afprøve nye tilgange til kommunikation og forventningsafstemning.
- Højere gennemførelse

- Med afsæt i finansbacheloruddannelsen afdækkes studieadfærd og frafald med sigte på at afprøve nye tilgange til øget studentertrivsel, studieintensitet og gennemførelse.
- International fastholdelse
 - Initiativet skal øge andelen af udenlandske dimittender, der bosætter sig og får job i Danmark gennem styrket sammenhæng mellem rekruttering, dansk praktik og karriererådgivning. Der gennemføres et pilotprojekt i samarbejde med Københavns Kommune.
- PBA Plus
 - I samarbejde med KEA og EA Zealand afdækkes udbuds- og søgemønstre samt barrierer ved overgangen fra erhvervsakademiuddannelse til professionsbacheloruddannelse med sigte på øget transparens og fleksibilitet i uddannelsessystemet.

2.4. EVU Vækst

Der er fortsat et stærkt fokus på at øge den nuværende arbejdsstyrkes anvendelse af efter- og videreuddannelsessystemet med sigte på både løbende opkvalificering og omstilling af arbejdsstyrken i forhold til nye strukturer og funktioner på arbejdsmarkedet.

Under indsatsen indgår i 2020 initiativerne:

- Competence demand analytics
 - Anvendelse af Watson metoden på udvalgte EVU-områder.
- Step up
 - Regionalfondsprojekt med KEA; Niels Brock og Copenhagen Business Hub, der især sigter på SMVs anvendelse af efter- og videreuddannelse til faglærte/ufaglærte medarbejdere.
- Øget overgang til diplomuddannelser
 - Særskilt indsats rettet mod egne dimittender efter bortfald af 2-års reglen.
- Udvikling af bestsellerprogram

- Koncentrering af det åbne program mod områder med stor søgning.
- Top plus
 - særlig indsats over for Top 500 virksomheder, større kommuner og organisationer.
- Nye leveranceformer
 - Udvikling og implementering af mikrolæring og nye modeller for blended learning (sektorprojekt støttet af UFM)

2.5 Regional uddannelsesdækning

Cphbusiness arbejder for at udbrede uddannelser, der kan øge overgangen til videregående uddannelse i de nordsjællandske kommuner, som har en markant lavere overgangsfrekvens og en relevant lokal efterspørgsel efter arbejdskraft. Indsatsen omfatter følgende initiativer:

- Prækvalificering af udbud af markedsføringsøkonom og financial controller i Hillerød
 - Prækvalificering ansøges efter positiv institutionsakkreditering.
- Etablering af lokalefællesskab
 - der søges en varig lokaleløsning til de merkantile uddannelser i Hillerød, gerne i lokale fællesskab med UNord, VUC eller KP. KEA overvejer at gå med i en løsning.
- Opbygning af uddannelsessamarbejde med ungdomsuddannelsesinstitutioner
- samarbejde med erhvervsskole, gymnasier og VUC i kommunerne Helsingør, Hillerød, Gribskov, Halsnæs og Frederikssund med sigte på at øge kendskab og præferencer. Samarbejdet er forankret i det tværkommunale initiativ "Strategisk Uddannelsesforum Nordsjælland".

***Erhvervsakademiet
Copenhagen Business Academy***

Institutionsnr. 101 605

Revisionsprotokollat til årsrapporten
for 2019

Erhvervsakademiet Copenhagen Business Academy

Revisionsprotokollat til årsrapporten for 2019

Indhold

	<u>Afsnitnr.</u>
Indledning	1 - 2
Resultat af den udførte revision	3 - 5
Overordnede kommentarer og risikofaktorer	6 - 16
Redegørelse for den udførte revision med kommentarer	
Finansiell revision	17 - 40
Andre væsentlige områder	45 - 57
Juridisk-kritisk revision	58 - 94
Forvaltningsrevision	95 - 147
Andre ydelser	148
Afslutning	149 - 152
Revisortjekliste	

Indledning

- 1 Vi har afsluttet revisionen af årsregnskabet for regnskabsåret 2019. Regnskabet udviser et resultat af akademiets aktiviteter på TDKK -1.544 og en egenkapital på TDKK 63.326.
- 2 Vi henviser til vores redegørelse om ansvar for aflæggelsen af årsrapporten mv. samt revisionens udførelse og omfang i vores protokollat af 14. april 2020, siderne 235 - 244. Revisionen er udført i overensstemmelse med de der beskrevne principper.

Resultat af den udførte revision

- 3 Den udførte revision har ikke givet anledning til bemærkninger af en sådan væsentlighed eller karakter, at det vil komme til udtryk i vores revisionspåtegning på årsregnskabet.
- 4 Såfremt årsrapporten vedtages i den foreliggende form, og der ikke under bestyrelsens behandling og vedtagelse af årsrapporten fremkommer yderligere, væsentlige oplysninger, vil vi forsyne årsregnskabet for 2019 med en såkaldt "blank" revisionspåtegning.
- 5 Ligeledes vil vi i tilknytning til vores revisionspåtegning afgive en "blank" udtalelse om den udførte juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision, hvis der ikke under bestyrelsens endelige behandling af bestyrelsens tjekliste til Undervisningsministeriet fremkommer yderligere væsentlige oplysninger.

Overordnede kommentarer og risikofaktorer

Årets resultat og aktivitet

6 Resultatopgørelsen udviser et underskud på TDKK 1.544 mod et underskud på TDKK 5.734 i 2018. Akademiets resultat er således forbedret med TDKK 4.190 i forhold til 2018.

7 Akademiet har haft et lille fald i aktiviteten med 20 STÅ fra 5.852 STÅ i 2018 til 5.832 STÅ i 2019 for fuldtids- og deltidsuddannelser tilsammen.

8 Resultatet på TDKK -1.544 er sammenligneligt med 2. budgetrevision for 2019 på TDKK -1.000. Det oprindelige budget for 2019 udviste et overskud på TDKK 800.

9 Årsagen til resultatforskellen i forhold til budget skyldes primært lavere aktivitet end budgetteret, særligt på fuldtidsuddannelserne.

10 Vi henviser til ledelsesberetningen i årsrapporten for en nærmere forklaring af forskellen i resultatet.

Opfølgning på tidligere års protokolbemærkninger

11 Der var ingen væsentlige eller kritiske bemærkninger, som kræver opfølgning.

Forhold af betydning for vurdering af årsregnskabet

12 Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger eller anbefalinger af væsentlig betydning for vurdering af årsregnskabet.

Tilsynssager hos Rigsrevisionen, styrelsen mv.

13 Vi har forespurgt akademiets daglige ledelse, om akademiet har været part i tilsynssager i 2019. Akademiets daglige ledelse har oplyst, at dette ikke er tilfældet.

Risiko for væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser

14 Revisor skal i henhold til revisionsstandarderne forespørge akademiets bestyrelse om, hvordan den øver tilsyn med de aktiviteter og procedurer, som akademiets daglige ledelse har iværksat med henblik på at identificere og reagere på risikoen for væsentlige besvigelser i akademiet, samt hvilke interne kontroller ledelsen har implementeret for at forebygge sådanne risici.

15 Vi skal desuden forespørge bestyrelsen om, hvorvidt de har kendskab til faktiske besvigelser, der påvirker akademiet eller om mistanker og beskyldninger herom.

16 Vi har som led heri sammen med ledelsen drøftet de ledelses- og styringsprocesser, som akademiet har etableret med henblik på at opdage og forebygge besvigelser og fejl. Ledelsen har i

denne forbindelse oplyst, at den ikke er bekendt med besvigelser eller mistanker og beskyldninger om besvigelser, som kunne have en væsentlig indflydelse på akademiet.

Redegørelse for den udførte revision med kommentarer

Finansiel revision

Uanmeldt eftersyn af de likvide beholdninger

17 Vi har foretaget et uanmeldt kasse- og beholdningseftersyn den 24. oktober 2019. Akademiet har ingen kontant kassebeholdning, men eftersynet har omfattet øvrige likvide midler i form af indestående i pengeinstitutter mv.

18 Ved eftersynet er endvidere gennemgået debitorer og kreditorer.

19 Eftersynet gav ikke anledning til bemærkninger.

Forretningsgang og intern kontrol

20 Erhvervsakademiet administreres med assistance fra det administrative fællesskab ADMIKO.

21 Vi har ud fra en risikovurdering af akademiets forhold og med udgangspunkt i akademiets regnskabsinstruks gennemgået de administrative systemer, interne kontroller og registreringssystemer på akademiet.

22 Revisionen har som følge heraf primært være koncentreret om væsentlige områder og kontroller med effekt på akademiets regnskabsaflæggelse, herunder særlige kontrolområder i henhold til den gældende revisionsbekendtgørelse.

23 Vi har bl.a. foretaget en vurdering af, om akademiets væsentligste forretningsgange, interne kontroller og rapporteringssystemer fungerer forsvarligt på de områder, som er blevet gennemgået.

24 Ledelsen har oplyst, at der i videst mulig udstrækning er implementeret funktionsadskillelse i alle akademiets væsentligste funktioner, som har direkte eller indirekte effekt på akademiets regnskabsaflæggelse. Det er også ledelsens opfattelse, at der er etableret en forsvarlig organisation af akademiet, når dets størrelse og forhold i øvrigt tages i betragtning.

25 Der er bl.a. implementeret en række kontroller såsom:

- godkendelse af elektroniske bankoverførsler altid kræver 2 medarbejdere
- tilskud afstemmes til Undervisningsministeriets opgørelser og foretagne aktivitetsindberetninger
- kontrol af lønudbetalinger til medarbejdere med adgang til lønsystemet

- løbende budgetopfølgning på både indtægter og omkostninger, og budgetopfølgningen forelægges bestyrelsen
- løbende afstemning af balancekonti.

26 Ved gennemgang af forretningsgangene i elevadministrationen har vi foretaget en stikprøvevis gennemgang af, at disse er medvirkende til at sikre, at de elever, der er registreret i SIS, ikke er fiktive personer, og at der i forbindelse med udmelding af elever sker udmelding af disse i overensstemmelse med underliggende dokumentation for udmeldelsen.

27 I forbindelse med gennemgangen af forretningsgange har vi bl.a. påset, at der er den fornødne personadskillelse mellem kasse- og bogholderifunktionen samt bogholderi- og systemadministration. Vi henviser til bemærkningerne nedenfor i afsnittet "Adgangsrettigheder til SLS" om systemmæssig opsætning af adgangsrettigheder til SLS samt afsnittet "Kreditorer" om systemmæssig opsætning af adgangsrettigheder til stamoplysninger.

28 Endvidere har vi påset, at akademiet følger de gældende interne disponerings- og godkendelsesregler, at indtægts- og udgiftsposter er behørigt dokumenteret ved bilag, at registreringerne er tilstrækkeligt systematiseret til at sikre, at alle indtægter og omkostninger bogføres. I forbindelse med beholdningseftersynet har vi foretaget kontrol af akademiets procedurer for afstemning af likvide beholdninger, der udelukkende består af indeståender i pengeinstitutter.

29 Vi vurderer, at akademiets forretningsgange, som har indvirkning på aflæggelse af årsregnskabet, er betryggende.

30 Akademiets bogføring er tilrettelagt således, at den kan danne grundlag for opstilling af såvel årsregnskab som andre økonomiske informationer, og det er vores opfattelse, at akademiet har etableret tilstrækkelige kontrolforanstaltninger til sikring af en korrekt registrering af alle indtægter og omkostninger samt akademiets aktiver.

Den generelle it-sikkerhed på det administrative område

31 Generelle it-kontroller er de kontroller, som ledelsen har etableret vedrørende akademiets væsentligste it-platforme med henblik på at opnå en velkontrolleret og sikker it-anvendelse og dermed understøtte en pålidelig databehandling i de anvendte it-applikationer (programmer).

32 Akademiet anvender det administrative finanssystem Navision Stat, lønsystemet SLS og elevregistreringssystemet SIS, hvor Rigsrevisionen eller en underleverandør til staten driver systemerne. Økonomistyrelsen eller en underleverandør til staten er ansvarlig for masterversionen af Navision Stat, SLS og SIS. Rigsrevisionen, som bl.a. foretager gennemgang af Økonomistyrelsens processer mv. til masterversionerne, afgiver ikke en systemrevisionserklæring eller en rapport om it-revisionen for 2019. Økonomistyrelsen har dog afgivet en udvidet ledelseserklæring for 2019 i lighed med sidste år, som omhandler de anførte systemer. Der er ingen væsentlige bemærkninger i den udvidede ledelseserklæring for 2019, hvorfor vores revision er baseret på, at systemerne fungerer efter hensigten, og at der ikke er væsentlige svagheder i systemerne, som medfører, at der skal

indføres manuelle kompenserende kontroller. Der er indgået en databehandlersaftale mellem Økonomistyrelsen og akademiet.

33 Vi har gennemgået de af akademiet tildelte rettigheder til Navision Stat med henblik på verifikation af de tildelte rettigheder i forhold til medarbejdernes arbejdsområder, samt om fratrådte medarbejdere bliver slettet i systemet. Dette har ikke givet anledning til bemærkninger. Vi henviser til afsnit 66 - 68 om adgangsrettigheder til SLS.

34 Akademiets it-drift varetages af it-samarbejdet EFIF. Samarbejdets revisorer har gennemgået akademiets generelle it-kontroller og afgivet en erklæring efter ISAE 3402 til akademiet. Vi har gennemgået denne rapport og kan konstatere, at der er enkelte anbefalinger til forbedring af de generelle it-kontroller.

35 Vi vurderer, at akademiets generelle it-miljø er tilrettelagt på betryggende vis og kan danne grundlag for et retvisende regnskab.

Statstilskud

36 Vi har i årets løb gennemgået de af akademiet foretagne kvartalsvise/halvårslige aktivitetsindberetninger for 2019. I modsætning til tidligere år er der ikke afgivet erklæringer om indberetningerne i løbet af året, idet der for 2019 skal afgives én samlet erklæring for hele året.

37 Efter foretagne og aftalte supplerende aktivitetsindberetninger har vores revision af aktivitetsindberetningerne ikke givet anledning til bemærkninger. Vi er således ikke stødt på forhold, som efter vores opfattelse strider mod gældende tilskudsbekendtgørelser og -betingelser samt foreliggende tilskudspraksis. Vi forventer derfor at kunne afgive en erklæring om den indberettede aktivitet uden forbehold.

Løn

38 Til sikring af at alt udbetalt løn i SLS-systemet er indeholdt i akademiets regnskabstal, har akademiet foretaget en afstemning heraf.

39 Vi har foretaget en gennemgang af lønområdet for kontrol af korrekt udbetaling af løn til akademiets medarbejdere i henhold til indgående overenskomster, aftaler mv., og denne gennemgang er nærmere beskrevet i afsnittene 64 - 87.

40 Vores gennemgang heraf har ikke givet anledning til bemærkninger.

Indtægtsdækket virksomhed

41 Indtægtsdækket virksomhed udgør en meget beskedent del af akademiets indtægter.

42 I henhold til gældende regler skal akademiet udarbejde for- og efterkalkulationer vedrørende aktiviteter under indtægtsdækket virksomhed.

43 Akademiets IDV-aktiviteter er drøftet med akademiets ledelse. Vi har påset, at der er procedurer for for- og efterkalkulationer på alle IDV-projekter.

44 Akademiets IDV-aktiviteter har været indtægtsgivende i 2019 i lighed med de tidligere år.

Andre væsentlige områder

Ledelsesberetningen og målrapportering (rammekontrakt)

45 Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen og målrapporteringen (rammekontrakten), men vi har gennemlæst ledelsesberetningen og målrapporteringen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte finansielle revision af regnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen og i målrapporteringen er i overensstemmelse med regnskabet.

46 Vi har tillige anvendt de i ledelsesberetningen og de i målrapporteringen anførte oplysninger i forbindelse med den udførte forvaltningsrevision.

Deltagerbetalinger

47 Vi har via vores revision af kvartalsvise aktivitetsindberetninger for Åben Uddannelse påset, at der er bogført og opkrævet deltagerbetalinger i henhold til gældende regler.

48 Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Fordelinger i formålsregnskabet

49 Vi har drøftet akademiets løn- og omkostningsfordelinger, herunder har vi vurderet, om de anvendte fordelingsnøgler er fornuftige.

50 Revisionen gav ikke anledning til bemærkninger.

Kreditorer

51 Akademiet anvender statens økonomistyringssystem Navision Stat i kombination med IndFak2 fakturasystemet. Det er ikke muligt at sikre en effektiv systemmæssig funktionsadskillelse mellem opdatering/ændring og godkendelse af stamoplysninger på kreditorer i Navision Stat. Det er oplyst, at Rigsrevisionen har godkendt den manglende systemmæssige funktionsadskillelse.

52 Den manglende systemmæssige funktionsadskillelse medfører øget risiko for uautoriserede ændringer i stamoplysninger på kreditorer og dermed forkerte bankudbetalinger. Akademiet har indført procedurer, der minimerer risikoen for forkerte bankudbetalinger.

53 Gennem vores stikprøvevise revision af kreditorområdet i 2019 er vi ikke blevet bekendt med uautoriserede ændringer i stamoplysninger eller forkerte bankudbetalinger.

Ikke rettet fejl

54 Vi er ved revisionen ikke blevet bekendt med fejl, som ikke er korrigeret i årsregnskabet.

Undervisningsmiljøvurdering

55 Det er vores vurdering, at akademiet generelt har opmærksomheden rettet mod brugerbehov og kvalitetsvurderinger. Akademiet udarbejder løbende undervisningsmiljøvurderinger for alle områder.

Sociale klausuler

56 Akademiet har udarbejdet en handlingsplan med henblik på at opnå lovens målsætning om, at 3,5 % af medarbejderne skal være ansat på sociale klausuler. I 2019 har akademiet haft medarbejdere ansat på sociale klausuler svarende til 3,5 % af årsværkene (2018: 1,3 %).

Fleksjob

57 Vi har i overensstemmelse med gældende regler og retningslinjer stikprøvevist revideret fleksjobordningerne på akademiet. Revisionen heraf har ikke givet anledning til bemærkninger.

Juridisk-kritisk revision

Juridisk-kritisk revision, generelt

58 Vi har i forbindelse med den finansielle revision ikke konstateret indikationer på væsentlige regelbrud.

59 Gennemførelsen af juridisk-kritiske revision efter Standard for Offentlig Revision (SOR) 6 sker som et led i den samlede revision af årsregnskabet for akademiet. I henhold til SOR 6 skal vi som revisor gennemføre en række særlige handlinger, vurderinger og konklusioner i forbindelse med juridisk-kritiske revisioner, men som kan planlægges, dokumenteres og rapporteres som en integreret del af den samlede overordnede revisionsproces med hensyn til den finansielle revision af årsregnskabet.

60 I overensstemmelse med SOR 6 skal vi som revisor - over en 5-års periode - gennemgå:

- Gennemførelsen af indkøb
- Løn- og ansættelsesmæssige dispositioner (skal gennemføres årligt)
- Gennemførelsen af salg (skal gennemføres årligt).

61 Der henvises desuden til bilag 1 for oversigt over udført og planlagt udførsel af revision på områderne over tid.

Planlægning af juridisk-kritisk revision

62 Ved planlægningen af revisionen er der forholdt sig til juridisk-kritisk revision i sammenhæng med den finansielle revision, og således også enten gennemført som en del af eller led i den finansielle revision.

63 Det er ikke et krav, at der planlægges juridisk-kritisk for alle 5 år på én gang, men vi sikrer i vores planlægning, at alle relevante emner minimum afdækkes i en turnus inden for 5 år.

Løn- og ansættelsesmæssige dispositioner

64 Vi har udført revision af akademiets lønudbetalinger, herunder forretningsgangene og de dertil knyttede interne kontroller i lønningsbogholderiet under ADMIKO.

65 Årets revision af lønområdet har primært fokuseret på:

- Opsætning af adgangsrettigheder til SLS
- Kontrolspor i HR-løn
- Kontrol af akademiets inddatakontrol
- Kontrol af udbetaling af korrekt løn til korrekte medarbejdere inkl. nyansatte
- Kontrol af dobbelt ansættelsesforhold på akademiet
- Kontrol af medarbejdere uden gyldigt CPR-nr.
- Kontrol af udbetaling af merarbejde eller særlig indsats
- Kontrol af udbetaling af bestyrelshonorar.
- Procedurer ved uansøgte afskedigelser
- Udbetaling af skattefri rejse- og befordringsgodtgørelse

Opsætning af adgangsrettigheder til SLS

66 Ligesom tidligere år er der en systemmæssig svaghed i opsætningen af adgangsrettighederne til SLS, således det ikke er muligt at opnå fuld systemmæssig funktionsadskillelse ved lønudbetalinger. Det administrative fællesskab har derfor opsat manuelle procedurer til sikring af dobbeltkontrol af lønudbetalinger.

67 Akademiet foretager desuden efterkontrol af udbetalte lønninger for at minimere risikoen for udbetaling af forkerte lønninger.

Kontrolspor i HR-løn

68 Via kontrolspor i HR-løn kan akademiet kontrollere, hvilke medarbejdere der har indrapporteret og frigivet indtastningerne i HR-løn, som automatisk overføres til SLS.

69 Vi har stikprøvevist kontrolleret kontrolspor i HR-løn. Kontrollen gav ikke anledning til bemærkninger.

Kontrol af akademiets inddatakontrol

70 Gennemførelsen af en inddatakontrol er med til at sikre, at indrapporterede løndata er kontrolleret og godkendt, inden der sker udbetaling heraf til lønmodtager.

71 For at kontrollere at der sker inddatakontrol, inden lønnen udbetales, har vi stikprøvevist udvalgt tilfældige lønkørsler for hele året til sikring af, at kontrollen fungerer.

72 Gennemgangen af akademiets inddatakontrol har ikke givet anledning til bemærkninger.

Kontrol af udbetaling af korrekt løn til korrekte medarbejdere

73 Da lønomkostninger er akademiets væsentligste omkostningstype, har vi med udgangspunkt i en repræsentativ stikprøve kontrolleret, at den udbetalte løn for en måned er udbetalt med korrekt beløb til korrekt, ikke-fiktiv, medarbejder, herunder nyansatte.

74 Kontrollen har bestået i en kontrol af følgende forhold:

- at der foreligger en underskrevet ansættelseskontrakt
- at ansættelseskontrakten indeholder de lovkrævede oplysninger
- at der foreligger en kontrolleret anciennitetsberegning, hvor dette er påkrævet
- at der indbetales korrekt pensionsbidrag
- at der foreligger dokumentation for udbetaling af diverse faste månedlige tillæg.

75 Vores gennemgang gav ikke anledning til bemærkninger.

Kontrol af dobbelt ansættelsesforhold på akademiet

76 Vi har stikprøvevis gennemgået, om medarbejdere med flere ansættelsesforhold på akademiet overholder reglerne herfor. Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Kontrol af medarbejdere uden gyldigt CPR-nr.

77 Vi har kontrolleret, at der via lønsystemet SLS ikke er udbetalt løn i 2019 til personer uden gyldigt CPR-nr.

Kontrol af udbetaling af merarbejde eller særlig indsats

78 Vi har stikprøvevis gennemgået akademiets udbetaling af merarbejde eller særlig indsats.

79 Vi har analyseret den samlede udbetaling af over- og merarbejde. Akademiet har haft meget beskedne udgifter til over- og merarbejde i forhold til den samlede lønsum, og udbetaling er kun sket til relativt få medarbejdere.

80 Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Kontrol af udbetaling af bestyrelseshonorar

81 Vi har kontrolleret, at udbetaling af bestyrelseshonorar er inden for rammerne ifølge bekendtgørelse om vederlæggelse af bestyrelsesmedlemmer.

82 Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Procedurer ved uansøgte afskedigelser

83 Vi er påset, at uansøgte afskedigelser er gennemført i overensstemmelse med gældende krav hertil.

84 Vi har ingen bemærkninger til gennemgangen.

Udbetaling af skattefri rejse- og befordringsgodtgørelse

85 Vi har stikprøvevis kontrolleret grundlaget for udbetaling af skattefri rejse- og befordringsgodtgørelse, herunder indhentelse af kørselsbemyndigelse for medarbejder, der afregnes til Statens høje takst.

86 Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Konklusion vedrørende den udførte lønrevision

87 Det er vores vurdering, at forretningsgangene i akademiets lønafdeling hos ADMIKO er hensigtsmæssige til sikring af, at den udbetalte løn er udbetalt med korrekte beløb til korrekte, ikke-fiktive medarbejdere.

Gennemførelsen af salg

88 I forbindelse med revisionen af indtægtsdækket virksomhed har vi bl.a. kontrolleret, at der udarbejdes for- og efterkalkulationer, samt at akkumulerede resultat over en 4-årig periode ikke giver underskud, jf. afsnit 41 - 44.

89 Overordnet er det vores vurdering, at akademiets ledelse har det fornødne fokus på at overholde love, regler og vejledninger vedrørende indtægtsdækket virksomhed, jf. afsnit 41 - 44.

Øvrige områder

90 Den juridisk-kritiske revision har bl.a. bestået i en gennemgang af de kvartalsvise/halv-årslige aktivitetsindberetninger på akademiet, som har dannet grundlag for tilskudsudbetalingen for 2019, herunder om tilskudsreglerne er overholdt, jf. afsnit 36 - 37.

91 Vi har påset, at lovgivningen om bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale er overholdt. Vi har ligeledes påset, at revisionsprotokollen er underskrevet af alle stemmeberettigede.

92 Desuden har vi via vores finansielle revision stikprøvevis påset, at akademiets dispositioner er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med de indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

93 Vores gennemgang ikke givet anledning til bemærkninger.

Konklusion på juridisk-kritik revision

94 Vi har ved vores revision således ikke konstateret forhold, der giver os anledning til at forme,

- at akademiet i sit virke ikke er uafhængigt, og
- at akademiets midler ikke anvendes i overensstemmelse med de givne vilkår og akademiets formål.

Forvaltningsrevision

Forvaltningsrevision, generelt

95 Vi har i forbindelse med den finansielle revision ikke konstateret indikationer på væsentlige forvaltningsmangler.

96 Gennemførelse af forvaltningsrevisioner efter SOR 7 sker som et led i den samlede opgave med revision af årsregnskabet. SOR 7 angiver en række særlige handlinger, vurderinger og konklusioner i forbindelse med forvaltningsrevisionen, men som kan planlægges, dokumenteres og rapporteres som en integreret del af den samlede overordnede revisionsproces, med hensyn til den finansielle revision af årsregnskabet.

97 I overensstemmelse med SOR 7 skal vi som revisor over en 5-års periode gennemgå:

- Aktivitets- og ressourcestyring (skal gennemføres årligt)
- Mål- og resultatstyring (skal gennemføres årligt vedrørende resultatløn)
- Styring af offentlige indkøb
- Budgetstyring af flerårige investeringsprojekter.

98 Der henvises endvidere til bilag 1 for oversigt over udført og planlagt udførsel af revision på områderne over tid.

Planlægning af forvaltningsrevision

99 Ved planlægningen af revisionen er der forholdt sig til forvaltningsrevisionen i sammenhæng med den finansielle revision, og således også enten gennemført som en del af eller led i den finansielle revision.

100 Det er ikke et krav, at der planlægges forvaltningsrevision for alle 5 år på én gang, men vi sikrer i vores planlægning, at alle relevante emner minimum afdækkes i en turnus inden for 5 år. Forvaltningsrevision udføres således på afgrænsede områder ud fra væsentlighed og risiko og ved forvaltningsrevisionen vurderes, om der ved forvaltningen af disse områder er taget skyldige økonomiske hensyn.

101 Under hensyntagen til akademiets aktivitets- og ressourcestyring, styring af offentlige indkøb og mål- og resultatstyring har vi med udgangspunkt i blandt andet akademiets egne analyser gennemgået følgende områder:

Aktivitets- og ressourcestyring

- Budgetudarbejdelse og budgetopfølgning
- Likviditet og renter
- Benchmark i forhold til øvrige erhvervsakademier
- Akademiets lønudgifter pr. 100 STÅ/årselever over en 5-årig periode.

Mål- og resultatstyring

- Resultatløn
- Akademiets mål
- Gennemgang af udvalgte dele af strategiske rammekontrakt.

Styring af offentlige indkøb

- Indkøbsorganisation og indkøbsfællesskaber
- Administrative fællesskaber.

102 Til gennemgangen skal vi knytte følgende bemærkninger:

Aktivitets- og ressourcestyring

Budgetudarbejdelse og budgetopfølgning

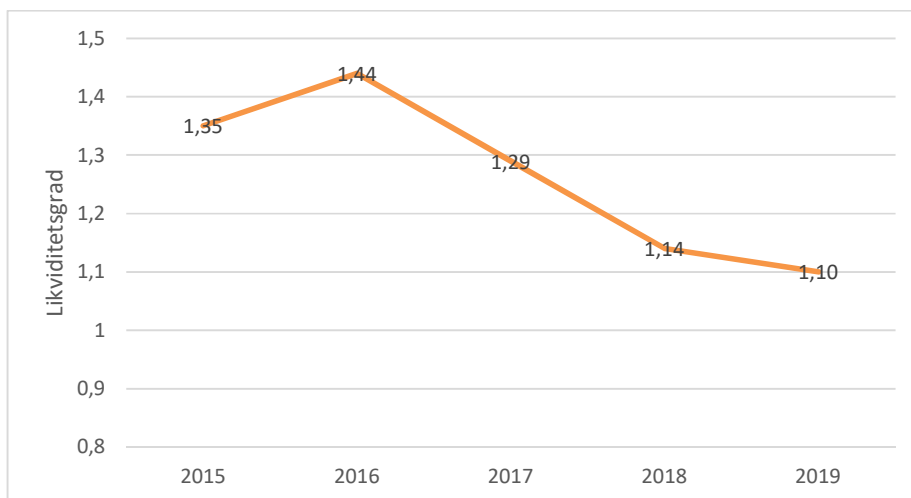
103 Cphbusiness udarbejder årlige budgetter.

104 Budgetterne udarbejdes på baggrund af input fra de decentrale budgetansvarlige på Cph-business samt budgetforudsætninger udarbejdet i samarbejde med rektor fra Cphbusiness.

105 Vi har påset, at akademiet foretager løbende budgetopfølgninger og estimater, og vi vurderer på denne baggrund, at akademiets økonomistyring er god.

Likviditet og renter

106 Udviklingen i likviditetsgraden kan vises således i følgende graf:



107 Likviditeten består af indeståender i pengeinstitutter på i alt DKK 84,6 mio.

108 Akademiets likviditetsgrad er reduceret som følge af underskud på driften. Vi anser dog stadig likviditetsgraden for tilfredsstillende.

109 Akademiet har en høj soliditetsgrad, særligt når der henses til akademiets forholdsvis korte levetid. Egenkapitalen overstiger anlægsaktiverne, og akademiet er selvfinansierende. Dette skyldes blandt andet, at hovedparten af akademiets lokaler er lejede.

110 Akademiets egenkapital kan fordeles på de faste anlæg samt frie midler (arbejdskapital), hvilket fremgår af følgende oversigt i TDKK:

Bundet i faste anlæg mv.:		
Materielle anlægsaktiver	68.900	
Skyldige feriepenge mv. (betragtes her som langfristede gældsforpligtelser)	<u>-30.341</u>	38.559
Arbejdskapital mv.:		
Tilgodehavender	12.878	
Likvide beholdninger	84.646	
Kortfristede gældsforpligtelser og hensættelser ekskl. skyldige feriepenge	<u>-72.757</u>	<u>24.767</u>
Samlet egenkapital		<u>63.326</u>

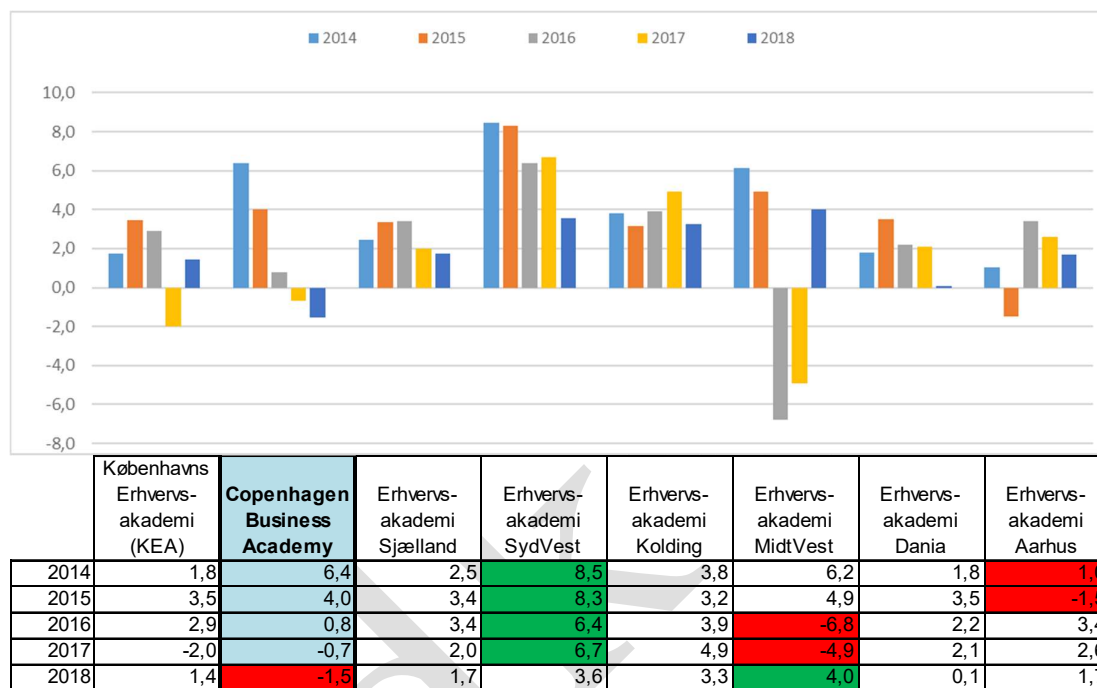
111 Akademiets arbejdskapital er således positiv med TDKK 24.767 mod TDKK 31.446 for 2018. Arbejdskapitalen er således forringet med TDKK 6.679 i løbet af 2019, hvilket skyldes, at årets investeringer i anlægsaktiver er finansieret af den likvide beholdning.

112 Det er vores opfattelse, at akademiets likvide beredskab er meget tilfredsstillende.

Benchmark i forhold til øvrige erhvervsakademier

113 Vi har valgt at undersøge produktiviteten ved en sammenholdelse med ministeriets oplysninger omkring regnskabs- og nøgletal for erhvervsakademierne.

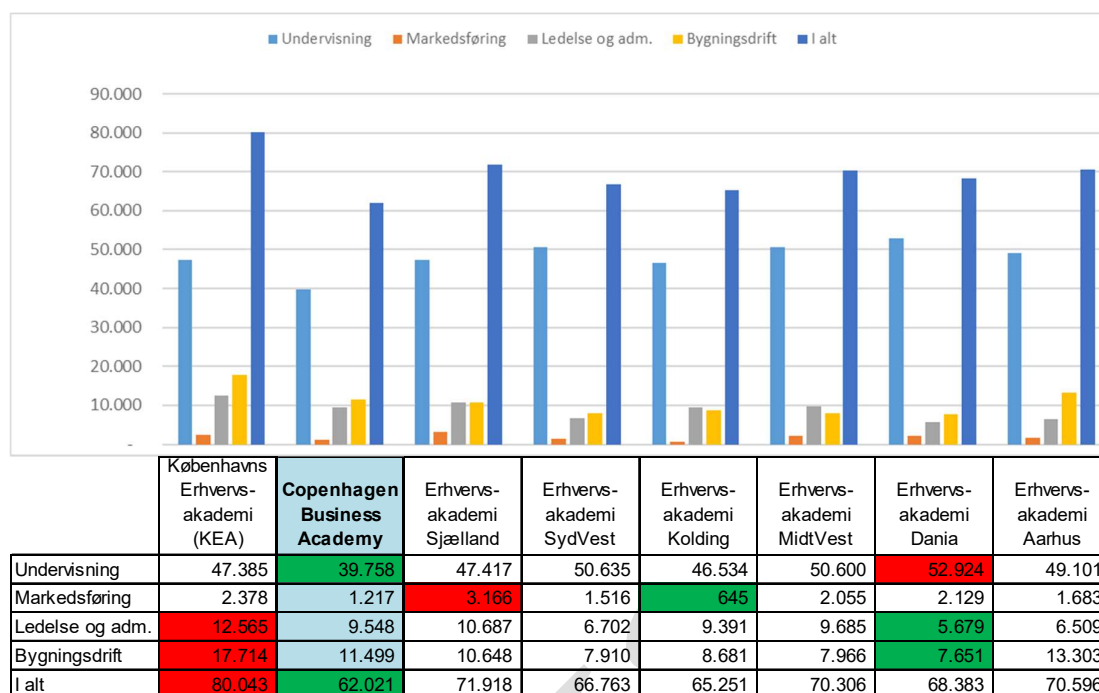
Overskudsgrad (%)



114 Cphbusiness har i årene 2014 - 2018 en overskudsgrad, som ligger lidt under gennemsnittet. Det lavere overskud i forhold til de øvrige institutioner kan primært henføres til højere omkostninger til bygningsdrift, blandt andet som følge af den geografiske placering. I 2018 var resultatet endvidere negativt påvirket af nedskrivning på tilgodehavender med DKK 1,5 mio.

115 Akademiet har over de viste år anvendt tidligere tildelte Frascati-midler, hvilket også har påvirket resultaterne negativt.

Omkostninger pr. STÅ 2018

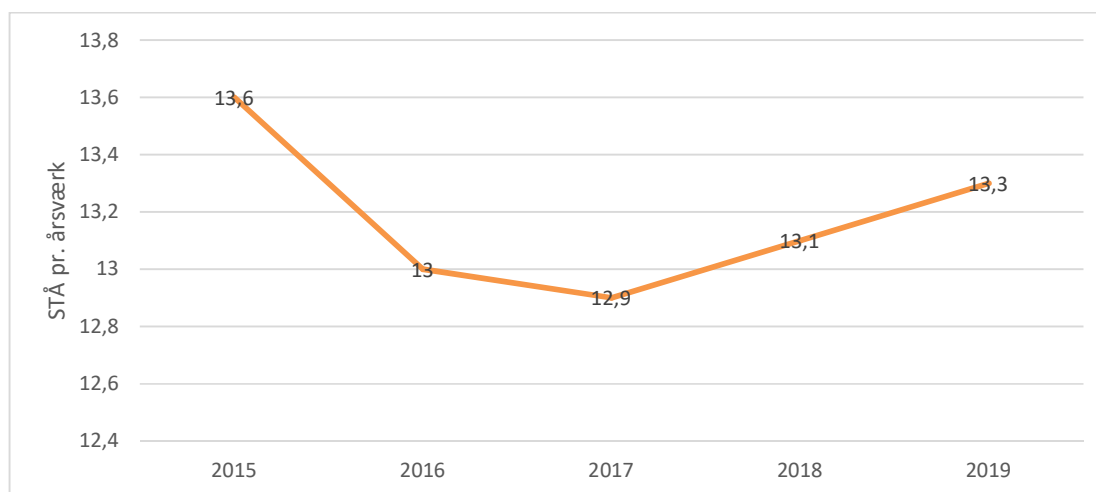


116 Cphbusiness havde i 2018 fortsat væsentlig lavere udgifter til undervisning end landsgennemsnittet. Øvrige udgiftsarter ligger ligeledes lidt under eller tæt på landsgennemsnittet, og Cphbusiness har således de laveste samlede omkostninger pr. STÅ af alle akademier.

117 Det er meget flot, at akademiet har været i stand til at udgifter til ledelse, administration og bygningsdrift nede trods beliggenheden i hovedstadsområdet.

118 Udgiften til undervisningens gennemførelse er en kerneydelse for akademiet. På dette vigtige område udgør akademiets omkostning pr. STÅ i 2018 39.758 mod DKK 38.078 i 2017. Det svarer til en udgiftsstigning på 4,4 %. Vi gør i lighed med tidligere opmærksom på, at udgifterne har en sammenhæng med sammensætningen af uddannelser, idet der er stor forskel mellem de enkelte uddannelsers takster. Cphbusiness har med en gennemsnitlig indtægt på DKK 64.068 pr. STÅ fortsat lavere indtægter pr. STÅ end gennemsnittet af erhvervsakademier.

119 Vi finder, at der er en rimelig sammenhæng mellem indtægter og undervisningsudgifter.

STÅ pr. årsværk

120 Der er anvendt flere lærerressourcer pr. 100 STÅ siden 2015, men udviklingen er vendt i 2018 og forbedret yderligere i 2019.

121 Det er sammenfattende vores opfattelse, at Cphbusiness har en tilfredsstillende produktivitet.

Konklusion på aktivitets- og ressourcestyring

122 Vi vurderer, at akademiets aktivitets- og ressourcestyring på de undersøgte områder fungerer tilfredsstillende.

*Mål- og resultatstyring**Resultatløn*

123 Det er kontrolleret og vurderet:

- om udformningen af resultatlønskontrakten er i overensstemmelse med de af ministeriets udarbejdede retningslinjer
- om udmøntningen af resultatløn er begrundet
- om resultatlønskontrakt og udmøntning er offentliggjort på akademiets hjemmeside
- om udmøntningen af resultatlønnen ikke har været 100 % flere år i træk.

124 Vi anbefaler, at det bagvedliggende materiale for evalueringen samles og opbevares i personalemappen, således processen for evalueringen tydeliggøres. Vi har påset, at der først er sket udmøntning af resultatlønnen efter bestyrelsens godkendelse.

125 Herudover har vi ingen bemærkninger til gennemgangen.

Akademiets mål

126 Akademiets bestyrelse og daglige ledelse har årligt opfølgning på fremdriften i akademiets strategiplan. En væsentlig del af opfølgningen foregår ved årlig opfølgning af målene i den af akademiet indgåede strategiske rammekontrakt med Uddannelses- og Forskningsministeriet.

Gennemgang af udvalgte dele af den strategiske rammekontrakt

127 Vi har foretaget en stikprøvevis gennemgang af målrapporteringen i forbindelse med den strategiske rammekontrakt, hvor følgende mål er sat for akademiets kerneopgaver:

1. Højt læringsudbytte på uddannelserne
2. Bedst mulig omsætning af praksisnær og anvendelsesorienteret viden
3. Bedst mulig forsyning af efterspurgte dimittender i regionen

Højt læringsudbytte på uddannelserne

128 Målet skal opfyldes gennem fokus på at øge studieintensiteten, styrke læringsudbyttet og det faglige niveau.

129 På alle indikatorer ligger Cphbusiness over baseline i 2016, og på de fleste indikatorer ligger niveauet tæt på målsætningen for 2021. For studieintensitet ligger indikatoren på 32,3, mens målet i 2021 er 40.

Bedst mulig omsætning af praksisnær og anvendelsesorienteret viden

130 Målet om at styrke den praksisnære viden skal blandt andet ske gennem bedre kobling mellem teori og praksis, herunder mellem forsknings-, udviklings- og innovationsaktiviteter (FUI) samt det lokale erhvervsamarbejde. Indikatoren herfor ligger på målet for 2021.

131 Akademiet har et måltal for efter- og videreuddannelse på 1.400, her er indikatoren 1.150 i 2019, hvorfor der er et stykke til at nå målet. Dette må anbefales som et fokusområde.

Bedst mulig forsyning af efterspurgte dimittender i regionen

132 Målet skal opfyldes gennem fokus på fastholdelse for at nedbringe frafald og forbedre beskæftigelsesgraden for såvel danske som udenlandske dimittender.

133 En af indikatorerne herfor er frafald inden for 1 år. Her er frafaldet reduceret fra 17,2 % i 2016 til 15,8 i 2019. Måltallet for 2021 er 15 %.

134 Ledigheden blandt dimittender er ligeledes faldet til nu 6,1 % og er dermed tæt på måltallet på 6 %. Ledigheden er endvidere den laveste blandt erhvervsakademierne.

Konklusion på mål- og resultatstyring

135 Vi vurderer, at akademiet har det nødvendige fokus på målopfyldelse på de undersøgte områder.

Styring af offentlige indkøb

136 Akademiet har udarbejdet en detaljeret indkøbspolitik, der fastlægger akademiets overordnede retningslinjer for indkøb. Indkøbspolitikken skal sikre, at akademiet som helhed køber varer og tjenesteydelser ”bedst og billigst”, og at gældende lovgivning for indkøb overholdes.

137 Akademiet foretager en række egne udbud for at opnå de bedst mulige indkøbspriser. Udbudsrunderne afholdes på områder, hvor akademiet skal foretage udbud i henhold til gældende regler.

138 Akademiet har i 2019 kun haft begrænsede anskaffelser af anlægsaktiver, som kan henføres til renovering af Landemærket. Akademiets indkøb sker sædvanligvis via SKI-aftaler.

139 Vi har foretaget en kontrol af akademiets overholdelse af dispositioner på bygningsområdet, herunder bl.a. at akademiet ikke har indgået lejekontrakter med en varighed på over 10 år eller på mere end TDKK 30.000, akademiet ikke har bygget med henblik på udlejning, samt at akademiet har en flerårig vedligeholdelsesplan. Bestyrelsen tager løbende stilling til de udarbejdede vedligeholdelsesplaner i forbindelse med budgetlægningen.

140 Ved gennemgang af akademiets formåls- og projektrengnskab har vi stikprøvevis påset, at akademiets dispositioner er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med de indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Administrative fællesskaber

141 Cphbusiness indgår fortsat i administrative fællesskaber med andre uddannelsesinstitutioner. De administrative fællesskaber omfatter en række opgaver indenfor:

- It-drift (EFIF)
- Bogholderi- og lønopgaver (ADMIKO).

142 Der er indgået en aftale om en fast pris for udførelse af ovenstående opgaver med mulighed for tillæg ved særlig assistance.

143 Aftalerne er indgået, da akademiet ikke selv har haft de nødvendige ressourcer til at gennemføre opgaverne. Desuden har akademiet vurderet, at de kompetencer, som de administrative fællesskaber besidder, også vil komme akademiet til gavn, frem for at akademiet skal anvende forholdsvis mange ressourcer på at opnå de samme kompetencer.

144 Endvidere har akademiet vurderet, at de udlagte opgaver er med til at frigive andre ressourcer i akademiets egen organisation, nemlig ressourcer til at udvikle uddannelserne og den gennemførte undervisning mv.

145 Vi vurderer derfor, at akademiet arbejder sparsommeligt på området.

Konklusion på styring af offentlige indkøb

146 Vi vurderer, at akademiet arbejder sparsommeligt på de undersøgte områder.

Samlet konklusion på forvaltningsrevision

147 Vi har vurderet, at akademiet har en forsvarlig administration ved forbrug af offentlige midler, og at akademiet lever op til de forventninger, der stilles med hensyn til en sparsommelig, produktiv og effektiv styring, herunder økonomistyring af akademiets forhold.

Andre ydelser

148 Ud over vores revision af akademiets årsregnskab og afgivelse af tilskudserklæringer og andre erklæringer har vi løbende ydet regnskabsmæssig assistance med udarbejdelse af årsregnskab for Cphbusiness Students.

Afslutning

149 I forbindelse med revisionens afslutning indhenter vi rektors og ressourcedirektørs underskrift på en regnskabserklæring omhandlende regnskabsaflæggelsen. Heri bekræftes bl.a. fuldstændigheden af såvel regnskabsmaterialet som øvrige informationer, der kan have indvirkning på regnskabet, samt at akademiets dispositioner er i overensstemmelse med bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

150 Bestyrelsens forhandlingsprotokol til og med referat af mødet den 25. november 2019 er gennemlæst med det formål at sikre, dels at de dispositioner, som er af usædvanlig art eller størrelse, er vedtaget af bestyrelsen, dels at beslutningerne har fundet rigtigt udtryk i årsrapporten.

151 Det modtagne materiale har ikke afdækket forhold, som ikke er behørigt medtaget i årsrapporten.

152 I henhold til Undervisningsministeriets revisionsbekendtgørelse nr. 1291 af 12. december 2008 skal vi oplyse:

- at vi opfylder de i lovgivningen indeholdte habilitetsbestemmelser,
- at vi har modtaget alle de oplysninger, der er anmodet om,
- at modtagne statstilskud er anvendt i overensstemmelse med de givne vilkår, og
- at refusion og tilskudsgrundlaget er opgjort i overensstemmelse med gældende regler.

København, den 14. april 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kim Vorret
statsautoriseret revisor

Carsten Blicher
statsautoriseret revisor

Siderne 235 - 258 inkl. bilag 1 og revisortjeklisten er behandlet på bestyrelsesmødet den 14. april 2020.

Charlotte Lundblad
Formand

Anne Knøs

Kim Simonsen

Charlotte Hougaard

Randi Brinckmann

Lars Bonde

Jes Damsted

Torben Schwabe

Annemette Kjærgaard

Charlotte Morell

Jan-Christian Haxthausen

Emilie Holmboe Knudsen

Malou-Cheanne Ananiassen

Bilag 1 – vedrørende SOR 6 og 7

Institutionsrevisor tilrettelægger revisionen af årsrapporten efter Rigsrevisionens Standarder for Offentlig Revision (SOR). SOR 6 og 7 definerer tilsammen 11 områder, der skal planlægges revideret inden for en 5-årig periode. Institutionsrevisor skal i forbindelse med revisionen inkludere en oversigt i protokollatet, der beskriver hvordan de 11 områder forventes revideret over en 5-årig periode.

Over tid skal oversigten indeholde de områder, som institutionsrevisor har revideret de seneste 5 år, samt hvad der forventes revideret de kommende 5 år.

Revisionsplan	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017
SOR 6							
Gennemførelse af indkøb		x		x		x	x
Løn- og ansættelsesmæssige dispositioner	x	x	x	x	x	x	x
Gennemførelse af salg	x	x	x	x	x	x	x
Myndigheders gebyropkrævning	Ej relevant ud fra institutionens aktivitet						
Afgørelser om tildeling af tilskud mv.	Ej relevant ud fra institutionens aktivitet						
Rettighedsbestemte overførsler	Ej relevant ud fra institutionens aktivitet						
SOR 7							
Aktivitets- og resursestyring	x	x	x	x	x	x	x
Mål- og resultatstyring	x	x	x	x	x	x	x
Styring af offentlige indkøb	x	x	x	x	x	x	x
Budgetstyring af flerårige investeringsprojekter	x 1)	x 1)	x 1)	x 1)	x 1)		
Styring af offentlige tilskudsordninger	Ej relevant ud fra institutionens aktivitet						

X = gennemføres i det pågældende år

1) Gennemføres i det førstkomende år, hvor der er flerårige investeringsprojekter

Revisortjekliste til indarbejdelse i revisionsprotokollen

Institutionsnr.: 101 605

Institutionens navn: Cphbusiness

Regnskabsår: 2019

Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte forord til Revisortjekliste

Revisortjeklisten udarbejdes til brug for Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes kontrol af årsrapporter for Erhvervsakademier og Professionshøjskoler. Styrelsen anvender desuden tjeklisten i forbindelse med planlægningen af tilsyn samt til statistiske formål. Den egentlige kontrol baseres ikke på besvarelsen af tjeklisten, men på en gennemgang af årsrapporter og revisionsprotokollater. Tjeklisten besvarer spørgsmål af formel karakter.

Tjeklisten udfyldes af institutionsrevisor i tilknytning til revisionen af årsrapporten. Tjeklisten indarbejdes i revisionsprotokollatet til årsrapporten og indgår i den fortløbende paginering. Institutionens bestyrelse er ansvarlig for, at institutionen foretager elektronisk indberetning til Uddannelses- og Forskningsministeriet af revisors besvarelse af revisortjeklisten efter retningslinjer fastsat af ministeriet.

Besvarelsen af tjeklistens enkelte spørgsmål kan være baseret på stikprøvevise undersøgelser vedrørende de pågældende forhold, gennemgange af forretningsgange eller af mere overordnede vurderinger af forholdene. Revisionen udføres ikke med henblik på at afgive særskilte konklusioner om enkeltstående forhold i regnskabsaflæggelsen eller om forvaltningen, ligesom revisionen ikke udføres med særligt henblik på besvarelse af tjeklisten.

Revisors besvarelse af tjeklisten kan ikke træde i stedet for forbehold eller supplerende bemærkninger i revisionspåtegningen. Revisors besvarelse af tjeklisten kan ikke træde i stedet for revisors omtale i revisionsprotokollen af den udførte revision og konklusion vedrørende risikoområderne, jf. § 20 lovbekendtgørelse nr. 1167 af 9. september 2016 [om godkendte revisorer og revisionsvirksomheder \(revisorloven\)](#), Bekendtgørelse nr. 1294 af 12. december 2008 om revision og tilskudskontrol m.m. ved erhvervsakademier for videregående uddannelser, samt Standard for offentlig revision (SOR).

Oplysning om revisors påtegning på regnskabet:

v "Blank" påtegning

Forbehold

Supplerende oplysninger

Punkt Revisortjekliste

Overordnede kommentarer og risikofaktorer	Afsnit i protokol-lat	Kritiske bemærk-ninger	Væsentlige be-mærknin-ger/anbefalinger	Ingen kriti-ske bemærk-ninger	Udskudt, jf. re-visionsplan-lægning	Ikke relevant
1. Opfølgning på bemærkninger og anbefalinger fra sidste års revisionsprotokollat	11			X		
2. Forhold af væsentlig betydning for vurdering af årsregnskabet og/eller forvaltningen	12			X		
3. Tilsynssager hos Rigsrevisionen, styrelsen mv.	13					X
Finansiell revision						
4. Forretningsgange og interne kontroller, dispositioner, registreringer og regnskabsaf-læggelse	20-30			X		
5. Den generelle it-sikkerhed på det adm. område	31-35			X		
6. Statstilskud	36-37			X		
7. Løn	41-40			X		
8. Andre væsentlige områder	45-57			X		
Juridisk-kritisk revision						
9. Juridisk-kritisk revision, generelt	58-61			X		
10. Gennemførelse af indkøb	62-140			X		
11. Løn- og ansættelsesmæssige dispositioner	64-87			X		
12. Gennemførelse af salg	88-94			X		

Overordnede kommentarer og risikofaktorer	Afsnit i protokol-lat	Kritiske be-mærkninger	Væsentlige bemærknin-ger/anbefaling er	Ingen kritiske bemærkninger	Udskudt, jf. revisions-planlægning	Ikke relevant
Forvaltningsrevision						
13. Forvaltningsrevision, generelt	95-98			X		
14. Aktivitets- og resursestyring	103-122			X		
15. Mål- og resultatstyring, resultatløn	123-125			X		
16. Mål- og resultatstyring, andre områder	126-135			X		
17. Styring af offentligt indkøb	141-147			X		
18. Budgetstyring af flerårige investeringsprojek-ter					X	

Erhvervsakademiet Copen- hagen Business Academy

Institutionsnr. 101 605

Revisionsprotokollat vedrørende
ansvarsforhold, revisionens
omfang og rapportering
(Vilkår for revisionsopgaven)

Erhvervsakademiet Copenhagen Business Academy

Revisionsprotokollat vedrørende ansvarsforhold, revisionens omfang og rapportering

Indledning

Siden vi som erhvervsakademiets bestyrelsesvalgte institutionsrevisorer i vores protokollat, dateret 7. april 2015, redegjorde for formålet med og omfanget af vores revision, er institutionsrevisorlovgivningen og visse revisionsstandarder blevet ændret. Ændringerne omfatter blandt andet offentliggørelse og implementering af nye "Standarderne for Offentlig Revision" (SOR) samt implementeringen af persondataforordningen.

Institutionsrevisor

I overensstemmelse med internationale standarder om revision skal vi i det efterfølgende redegøre for revisionen og de opgaver og det ansvar, der i henhold til lovgivningen påhviler henholdsvis institutionsrevisor og erhvervsakademiets ledelse (bestyrelse samt rektorat).

	<u>Afsnitsnr.</u>
Opgaver og ansvar	
Institutionsrevisors opgaver og ansvar	1 - 5
Revisionens omfang	6 - 29
Ledelsens opgaver og ansvar	30 - 40
Rapportering til erhvervsakademiets bestyrelse og brugere af årsrapporten	41 - 48
Rapportering til erhvervsakademiets ledelse	49 - 52
Andre ydelser	53
Afslutning	54 - 55

Opgaver og ansvar

Institutionsrevisors opgaver og ansvar

1 Som erhvervsakademiets uafhængige institutionsrevisor (intern revisor) er det vores opgave at revidere det af ledelsen aflagte årsregnskab ("regnskabet") og på dette grundlag udtrykke en konklusion om, hvorvidt regnskabet i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med gældende begrebsrammer, bekendtgørelser, vejledninger og paradigmer (statens regnskabsregler).

2 I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og målrapporteringen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen og målrapporteringen er væsentligt inkonsistente med regnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen og målrapporteringen indeholder krævede oplysninger i henhold til statens regnskabsregler og øvrig relevant lovgivning, herunder den strategiske rammekontrakt. Baseret på

det udførte arbejde afgiver vi en udtalelse om ledelsesberetningen og målrapporteringen i vores revisionspåtegning.

3 Endvidere er det, i tilknytning til vores revision af regnskabet, inden for udvalgte emner i overensstemmelse med Standarderne for Offentlig Revision (SOR), vores ansvar at påse, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis, og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af regnskabet. Baseret på det udførte arbejde afgiver vi i vores revisionspåtegning en udtalelse, om der er væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i forbindelse med den juridisk-kritiske revision eller forvaltningsrevisionen.

4 I tilknytning til revisionen skal vi påse, om bestyrelsen overholder sine pligter i henhold til lov om erhvervsakademier for videregående uddannelser med hensyn til blandt andet at udarbejde vedtægter, godkende årlige budgetter, anbringe likvide midler, vedligeholde sine bygninger på et forsvarligt niveau i overensstemmelse med en flerårig plan. Endvidere skal vi påse, om revisionsprotokollater er forelagt og underskrevet af bestyrelsen.

5 Ved afgivelse af revisionspåtegning og andre erklæringer med sikkerhed er vi ved lovgivning pålagt at optræde som offentlighedens tillidsrepræsentant. Dette indebærer blandt andet, at vi ved udførelse af disse opgaver skal varetage hensynet til erhvervsakademiets omverden såsom myndigheder – herunder Rigsrevisionen, medarbejdere, kreditorer og tilskudsgivere, selvom vi er valgt af erhvervsakademiets bestyrelse, som kan have modstående interesser.

Revisionens omfang

6 Revisionen tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav gældende i Danmark (herunder Standarderne for Offentlig Revision (SOR)). Dette kræver, at vi overholder etiske krav og planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af – men ikke fuld – sikkerhed for, om årsregnskabet i alle væsentlige henseender er uden væsentlig fejlinformation og udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler. Under planlægningen og udførelsen af revisionen skal vi udvise professionel skepsis i erkendelse af, at der kan forekomme omstændigheder, der kan indikere væsentlig fejlinformation i regnskabet.

7 Begrebet ”væsentlighed” er en faktor, der har betydning for såvel planlægningen af revisionen som for de konklusioner, vi drager. Ved vores vurdering af væsentligheden tager vi hensyn til såvel kvantitative som kvalitative faktorer.

8 En revision omfatter arbejdshandlinger, hvorved revisor opnår revisionsbevis for de beløb og yderligere oplysninger, der indgår i regnskabet. Institutionsrevisor fastlægger arbejdshandlingerne på grundlag af sin professionelle dømmekraft, herunder institutionsrevisors vurdering af risikoen for, om regnskabet indeholder væsentlige fejlinformationer, uanset om disse kan henføres til besvigelser eller fejl.

9 Grundlaget for planlægning og gennemførelse af revisionen er et indgående kendskab til institutionens aktiviteter, særlige brancheforhold, institutionens organisation, administrative systemer, kontrolmiljø og andre relevante forhold.

10 Som udgangspunkt for vores vurdering af risikoen for væsentlige fejl i regnskabet vil vi opnå forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisions-handlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens interne kontrol. Vi vil dog meddele ledelsen de eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, vi måtte konstatere under revisionen.

11 På dette grundlag fastlægges vores revisionsstrategi, hvilket sikrer, at revisionen gennemføres så effektivt som muligt og koncentrerer sig om de regnskabsposter og -områder, hvor vi vurderer risikoen for væsentlige fejl for størst.

12 Vores revisionsstrategi kan bestå af en kombination af test af kontroller, regnskabsanalytisk revision og detailrevision.

13 Test af kontroller vil sædvanligvis hovedsageligt blive udført ved revision i årets løb, mens regnskabsanalytisk revision og detailrevision primært vil blive udført efter regnskabsårets udløb.

14 Vores test af kontroller omfatter gennemgang af de generelle it-kontroller, som påvirker regnskabsaflæggelsen (ITGCFR). En sådan gennemgang vil ikke omfatte en evaluering af cybersikkerheden og fx produktionssystemer og applikationer/databaser, der indeholder kritiske ikke-finansielle data, medmindre der er indgået særlig aftale herom med erhvervsakademiets ledelse. Cyberrisici kan have en alvorlig indvirkning på fortroligheden, integriteten og tilgængeligheden af data og systemer.

15 En revision omfatter endvidere en vurdering af hensigtsmæssigheden af ledelsens valg af anvendt regnskabspraksis, rimeligheden i de udøvede regnskabsmæssige skøn samt en overordnet vurdering af præsentationen af regnskabet.

16 Som følge af de iboende begrænsninger, der er ved en revision, herunder at en revision baseres på stikprøver, samt at der i ethvert regnskabs- og internt kontrolsystem findes iboende begrænsninger, er der uundgåeligt en risiko for, at selv væsentlig fejlinformation i regnskabet forbliver uopdaget ved revisionen.

17 Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Rigsrevisionen og Uddannelses- og Forskningsministeriet

18 Ifølge lov om erhvervsakademier for videregående uddannelser revideres erhvervsakademiets regnskab af Rigsrevisor i henhold til § 2, stk. 1, i lov om revisionen af statens regnskaber m.m.

19 Som erhvervsakademiets institutionsrevisor (intern revisor) skal vi medvirke til en koordinering af Rigsrevisionens og vores samlede revisionsindsats. Rigsrevisionen har adgang til alle vores revisionsplaner og arbejdsplaner.

20 Bliver vi opmærksomme på lovovertrædelser eller tilsidesættelser af forskrifter af væsentlig betydning i forbindelse med midlernes forvaltning, påhviler det os straks skriftligt at give erhvervsakademiets bestyrelse meddelelse derom samt påse, at bestyrelsen inden tre uger giver meddelelse til Rigsrevisionen og Uddannelses- og Forskningsministeriet herom. Revisors skriftlige bemærkninger indsendes sammen med meddelelsen. Hvis bestyrelsen ikke har orienteret Rigsrevisionen og Uddannelses- og Forskningsministeriet inden for tidsfristen, er det vores pligt at orientere Rigsrevisionen og Undervisningsministeriet.

21 Bliver vi under vores revision eller på anden måde opmærksom på, at der er risiko for, at fortsættelse af erhvervsakademiets drift er usikker af økonomiske eller andre årsager, skal vi følge samme procedurer, som anført under afsnit 20.

Specifikke krav til revisionen

22 Vi skal i henhold til revisionsbekendtgørelsen udføre en række specifikke handlinger. Handlingerne, som alene udgør en del af vores revision, vedrører i hovedtræk følgende:

- Som grundlag for revisionens gennemførelse udarbejder revisor en revisionsplan, hvori der redegøres for revisionens indhold og omfang såvel i årets løb som i forbindelse med aflæggelsen af årsrapporten.
- På lønområdet skal revisionen omfatte kontrol af, at erhvervsakademiets dispositioner sker i overensstemmelse med de overenskomster, aftaler m.m., der gælder for erhvervsakademiets personale.
- Revisor skal påse, at erhvervsakademiets gennemførelse af indtægtsdækket virksomhed og andre lignende aktiviteter ikke vurderes at indebære risiko for et uberettiget forbrug af statsmidler, og om erhvervsakademiets vurdering af mulighederne for gennemførelse af tilsvarende planlagt aktivitet tager hensyn til erhvervsakademiets likviditet og økonomiske stilling.
- Revisor skal påse en række forhold omkring fast ejendom.
- Revisor skal påse en række forhold omkring beholdninger (fordringer, anlæg, merværdiafgift, varebeholdninger).
- Revisor skal foretage en vurdering af, om der ved midlernes forvaltning er taget skyldige økonomiske hensyn.
- Revisor kontrollerer, at erhvervsakademiets oplysninger til brug ved beregningen af tilskud er rigtige.
- Erhvervsakademiet skal over for revisor kunne dokumentere, at tilskudsgrundlaget for indberetninger af aktiviteter under lov om åben uddannelse (erhvervsrettet voksenuddannelse) mv. er i overensstemmelse med bestemmelserne i lov om åben uddannelse (erhvervsrettet voksenuddannelse) mv., i bekendtgørelse om åben uddannelse og i gældende bekendtgørelse om deltagerbetaling ved erhvervsrettet uddannelse.
- Revisor påser, at erhvervsakademiet har udarbejdet en undervisningsmiljøvurdering, og at den revideres, jf. lov om elevers og studerendes undervisningsmiljø.

- Revisor påser, at erhvervsakademiet har en handlingsplan, der beskriver, hvordan erhvervsakademiet vil bidrage til, at målsætningen om det rummelige arbejdsmarked nås, og i den sammenhæng, hvordan erhvervsakademiet vil beskæftige medarbejdere ansat på særlige vilkår.
- For lønsystemer, økonomisystemer samt studieadministrative systemer skal revisor kontrollere, om erhvervsakademiet har fulgt de foreliggende brugervejledninger og vejledninger om anvendelse af systemerne.

Juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

23 Til uddannelsesinstitutioner, som modtager statstilskud, stilles krav om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision i henhold til Standarderne om Offentlig Revision (SOR) nr. 6 og nr. 7, som blandt andet stiller krav om revisors gennemgang af væsentlige og relevante foruddefinerede områder mv.

24 Den juridisk-kritiske revision omfatter revisors vurdering af, hvorvidt de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

25 Forvaltningsrevisionen skal som anden revision udføres ud fra en vurdering af væsentlighed og risiko i relation til erhvervsakademiet, dens forvaltning og omkostningerne ved revisionen. Vi skal udføre forvaltningsrevision, hvor vi på rotationsbasis undersøger, efterprøver og vurderer erhvervsakademiets sparsommelighed, produktivitet, effektivitet og økonomistyring på relevante områder.

26 Baseret på det udførte arbejde afgiver vi i vores revisionspåtegning en udtalelse, om der er væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i forbindelse med den juridisk-kritiske revision eller forvaltningsrevisionen.

Skriftlig udtalelse fra den daglige ledelse

27 For at opnå en begrundet konklusion om regnskabet's rigtighed må vi støtte os til mundtlige oplysninger og vurderinger fra rektoratet og ledende medarbejdere. For at undgå misforståelser vil vi ved revisionens afslutning anmode om en skriftlig erklæring, hvori vi får bekræftet oplysninger og vurderinger, som vi under revisionen har modtaget om forhold, der har en væsentlig betydning for regnskabet. Vi vil i den forbindelse også anmode rektoratet og eventuelt ledende medarbejdere om at bekræfte, at vi har fået forelagt alle oplysninger, som ledelsen anser for relevante og væsentlige for regnskabet.

28 Ledelsesberetningen vil desuden indeholde en bekræftelse af, at den daglige ledelse og ledende medarbejdere anser alle love, bekendtgørelser, tilskudsskrivelser og øvrige regler for udløsning af tilskud for overholdt.

29 Endvidere vil den daglige ledelse og ledende medarbejdere blive anmodet om at bekræfte, at institutionen har udført en god offentlig forvaltning, herunder arbejdet produktivt, effektivt og sparsommeligt samt foretaget en god økonomistyring.

Ledelsens opgaver og ansvar

Årsrapporten

30 I henhold til lov om erhvervsakademier for videregående uddannelser er det ledelsens (rektor og bestyrelse) ansvar, at der udarbejdes en årsrapport indeholdende et årsregnskab, der er udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler. Dette ansvar omfatter valget og anvendelsen af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelsen af regnskabsmæssige skøn, der under de givne omstændigheder kan anses for rimelige. Endvidere er det ledelsens ansvar, at en eventuel ledelsesberetning og målrapporteringen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen og målrapporteringen omhandler.

31 Revision af regnskabet fritager ikke ledelsen fra deres ansvar for regnskabet i henhold til lov og øvrig regulering.

32 Når årsrapporten er udarbejdet, skal ledelsen underskrive årsrapporten og forsyne denne med en ledelsespåtegning, hvori de erklærer, dels hvorvidt årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningen og eventuelle standarder, vedtægter eller aftaler, dels hvorvidt årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt og uden væsentlige fejlinformationer og udeladelser samt udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler.

33 I henhold til lov om erhvervsakademier for videregående uddannelser samt bekendtgørelse om statens regnskabsvæsen er ledelsen ansvarlig for tilrettelæggelsen af en forsvarlig organisation, bogføring og formueforvaltning, herunder implementering og opretholdelsen af interne kontroller, som ledelsen anser nødvendige for blandt andet at kunne udarbejde og aflægge et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, det vil sige udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler og uden væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, uanset om sådanne fejl måtte skyldes besvigelser eller utilsigtede fejl.

34 Bestyrelsen er overfor Uddannelses- og Forskningsministeriet ansvarlig for institutionens drift, herunder for forvaltning af de statslige tilskud, og bestyrelsen skal forvalte institutionens midler, så de bliver til størst mulig gavn for institutionens formål.

35 Det er desuden ledelsens ansvar, at institutionens tilskudsgrundlag og øvrige indberetninger til offentlige tilskudsydere er opgjort i henhold til gældende regler, instrukser og retningslinjer, som blandt andet er udstedt af Uddannelses- og Forskningsministeriet.

36 Endvidere skal ledelsen påse, at erhvervsakademiets kapitalberedskab til enhver tid er forsvarligt, herunder at der er tilstrækkelig likviditet til at opfylde erhvervsakademiets nuværende og fremtidige forpligtelser, efterhånden som de forfalder.

37 Bestyrelsens opgaver og ansvar vedrørende forvaltning og regnskab er yderligere fastlagt i lov om erhvervsakademier for videregående uddannelse samt regnskabsbekendtgørelsen.

Forretningsorden, revisionsprotokol mv.

38 Institutionens vedtægter foreskriver, at bestyrelsen ved en forretningsorden træffer nærmere bestemmelser om sit hverv, herunder fastsætter retningslinjer for oprettelse og føring af bøger og protokoller.

39 Det er bestyrelsens ansvar at underskrive de forelagte revisionsprotokollater for at bekræfte, at disse er læst, og at bestyrelsen er bekendt med indholdet af revisionsprotokollen.

Informationer af betydning for gennemførelse af revisionen

40 Ledelsen skal ifølge revisionsbekendtgørelsen løbende give os de oplysninger, som vi anser for at være af betydning for bedømmelsen af erhvervsakademiet. Ledelsen skal endvidere give os adgang til at foretage de undersøgelser og give os den bistand, som vi anser for nødvendig for at kunne udføre vores opgave.

Rapportering til erhvervsakademiets bestyrelse og brugere af årsrapporten

41 Når ledelsen har godkendt årsrapporten, vil vi til bestyrelsen og andre relevante brugere, herunder Rigsrevisionen og Uddannelses- og Forskningsministeriet afgive revisionspåtegning med vores konklusion om regnskabet. Form og indhold i revisionspåtegningen er fastlagt i internationale standarder om revision og yderligere krav gældende i Danmark, herunder Standarder om Offentlig Revision (SOR).

42 Såfremt regnskabet ikke aflægges i overensstemmelse med lovgivningen og vedtægterne, og der er tale om væsentlige forhold, har vi pligt til i vores påtegning på regnskabet at give udtryk herfor i form af en modificeret konklusion. Tilsvarende skal vi modificere konklusionen, hvis statens regnskabsreglers formelle oplysningskrav ikke overholdes. Efter gældende bestemmelser skal vi i vores påtegning oplyse, hvis et forhold er af så væsentlig karakter, at det fører til, at bestyrelsen ikke bør godkende regnskabet.

43 Vi konkluderer, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om erhvervsakademiets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion.

44 Hvis vi finder det nødvendigt at henlede regnskabsbrugernes opmærksomhed på et forhold, som er præsenteret eller oplyst i regnskabet, og som efter vores vurdering er af en sådan vigtighed, at det er afgørende for regnskabsbrugernes forståelse af regnskabet, skal vi fremhæve dette forhold i vores revisionspåtegning.

45 Endvidere skal vi rapportere i vores revisionspåtegning om andre forhold end regnskabet, såfremt vi bliver opmærksomme på, at lovgivningen om bogføring og opbevaring af regnskabs-

materiale ikke er overholdt, og den pågældende overtrædelse ikke er uvæsentlig. Vi skal ligeledes rapportere i vores revisionspåtegning om ikke uvæsentlige forhold, som vi er blevet bekendt med under vores arbejde, og som giver en begrundet formodning om, at ledelsen kan ifalde erstatnings- eller strafansvar for handlinger eller udeladelser, der berører erhvervsakademiet, kreditorer eller medarbejdere.

46 I tilknytning til vores påtegning på regnskabet skal vi endvidere vurdere, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabet, er i overensstemmelse med bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Desuden skal vi vurdere, om forvaltningen på de områder, vi har undersøgt, er varetaget på en økonomisk hensigtsmæssig måde.

47 Såfremt vi vurderer, at dispositionerne er uden for institutionens formål, og/eller vi vurderer, at forvaltningen ikke er foretaget på en hensigtsmæssig måde, skal vi afgive en revisionspåtegning med modifikationer.

48 Desuden skal vi udtale os om, hvorvidt oplysningerne i ledelsesberetningen og målrapporteringen er i overensstemmelse med regnskabet.

Rapportering til erhvervsakademiets ledelse

49 Vi redegør i revisionsprotokollater til bestyrelsen for betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen. Endvidere vil vi i revisionsprotokollater rapportere eventuelle andre revisionsmæssige forhold, som efter vores vurdering har bestyrelsens interesse.

50 Revisionsbekendtgørelsen pålægger os i forbindelse med revisionen af årsregnskabet og gennemlæsning af ledelsesberetningen at udfylde en af Uddannelses- og Forskningsministeriet udarbejdet revisortjekliste til brug for ministeriets kontrol af årsrapporten. Tjeklisten skal indgå som en integreret del af revisionsprotokollatet til årsrapporten.

51 Bemærkninger i revisionsprotokollater og andre rapporter er ikke ensbetydende med, at vi begrænser vores ansvar for regnskabets rigtighed, idet en sådan ansvarsbegrænsning kun kan foretages ved modifikation af konklusionen i revisionspåtegningen på regnskabet.

52 Såfremt vi bliver opmærksomme på forhold, som kan medføre modifikation af konklusionen, fremhævelse af væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift, andre fremhævelser af forhold i regnskabet eller rapportering om ledelsesansvar i vores revisionspåtegning på årsregnskabet, vil vi meddele bestyrelsen dette i revisionsprotokollen og/eller på anden måde for at give muligheder for hurtig reaktion og afhjælpning. Dette gælder også, hvis vi får mistanke om eller konstaterer væsentlige besvigelser eller anden økonomisk kriminalitet.

Andre ydelser

53 Vi kan efter aftale påtage os assistance- og rådgivningsopgaver under forudsætning af, at vores uafhængighed i relation til vores erklæringsafgivelse ikke anses for truet efter de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Afslutning

54 Nærværende protokollat forudsættes udleveret til nye medlemmer af rektoratet og bestyrelsen. Vi vil med passende mellemrum udarbejde et nyt protokollat vedrørende vilkår for revisionsopgaven med tilpasninger og fornyelser, der adresserer ændringer i institutionens- eller revisionsmæssige forhold.

55 Vi vil med erhvervsakademiets daglige ledelse indgå en aftale vedrørende revisionens udførelse, bemanning, tidsfrister, honorar mv. og grundlæggende forudsætninger herfor. Aftalebrevet vil foruden forudsætningerne for revisionsaftalen indeholde vores generelle Forretningsbetingelser for PwC's ydelser.

Hillerød, den 14. april 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kim Vorret
statsautoriseret revisor

Carsten Blicher
statsautoriseret revisor

Siderne 235 – 244 er behandlet på bestyrelsesmødet den / 2020.

Bestyrelsen

Charlotte Grønfeldt Lundblad
formand

Anne Knøs

Kim Simonsen

Charlotte Hougaard

Randi Brinckmann Wiencke

Lars Ulrik Bonde

Jes Damsted

Torben Carl Schwabe

Annemette Leonhardt Kjær-
gaard

Charlotte Morell Jørgensen

Jan-Christian Haxthausen

Emilie Holmboe Knudsen

Charlotte Morell Jørgensen

Rektoratet

Ole Gram-Olesen

Bilag 4.4

Økonomi 2019 - Resultat sammenholdt med budget

Indstilling

Følgende tabel er til bestyrelsens orientering.

Økonomi 2019

Resultatopgørelse 2019

Perioden januar - december

1.000 kr.	Realiseret	Budget	Budget-afvigelse
Statstilskud	302.716	311.924	-9.209
Deltagerbetaling og andre indtægter	70.927	61.367	9.561
Omsætning	373.643	373.291	352
Undervisningens gennemførelse	225.099	226.147	-1.049
Markedsføring	7.780	7.200	580
Ledelse og administration	58.299	56.738	1.562
Bygningsdrift	65.572	68.525	-2.953
Aktiviteter m. særlige tilskud	7.207	2.550	4.657
Forsknings- og udviklingsaktiviteter	11.212	11.354	-142
Omkostninger i alt	375.170	372.514	2.656
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	-1.527	777	-2.304
Finansielle indtægter	0	0	0
Finansielle omkostninger	17	0	17
Resultat før ekstraordinære poster	-1.544	777	-2.321
Ekstra ordinære indtægter	0	0	0
Ekstra ordinære omkostninger	0	0	0
Periodens resultat	-1.544	777	-2.321

Bilag 5.1

ØKONOMI 2020

Indstilling

Følgende status på institutionens økonomi 2020 baseret på årets første to måneder indstilles til bestyrelsens efterretning.

Baggrund

Erhvervsakademiets indtægtsgrundlag for 1. halvår kendes med nogen sikkerhed, idet det aktuelle antal STÅ pr. 01.03.2019 er opgjort og indberettet.

I opgørelsen ligger vi 41 STÅ under budgettet for 1. halvår. Heraf forventes en del dog at indgå i opgørelsen for 2. halvår som følge af studerende, der skal til reeksamen eller har valgt at forlænge deres studietid.

Ligeledes vil de flere studerende, som er optaget på vinterstart indgå i opgørelsen for 2. halvår.

Den igangværende COVID-19 pandemi vil imidlertid få økonomiske konsekvenser for 2020. Det er på nuværende tidspunkt svært at forudsige, hvordan situationen påvirker vores fuldtidsaktiviteter, men vi forventer en aktivitetsnedgang på eftervidereuddannelsesområdet, som følge af aflysninger og udskydelse af aktiviteter i indeværende halvår.

Økonomi 2020 – status medio marts

Budgetopfølgningen for årets første to måneder fremgår af nedenstående tabel.

Der er ikke foretaget periodiseret regnskabsopfølgning, men udviklingen i indtægtsgrundlaget følges løbende, ligesom der er fokus på omkostningsudviklingen.

Afvigelserne skyldes overvejende periodisering.

Resultatopgørelse 2020

Perioden januar - februar

1.000 kr.	Realiseret	Budget	Budget-afvigelse
Statstilskud	15.318	15.058	260
Deltagerbetaling og andre indtægter	17.907	18.074	-167
Omsætning	33.225	33.132	93
Undervisningens gennemførelse	43.441	43.906	-465
Markedsføring	1.117	1.150	-33
Ledelse og administration	9.495	9.580	-84
Bygningsdrift	14.438	14.646	-208
Aktiviteter m. særlige tilskud	1.537	1.610	-73
Forsknings- og udviklingsaktiviteter	396	433	-36
Omkostninger i alt	70.425	71.324	-899
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	-37.201	-38.192	992
Finansielle indtægter	0	0	0
Finansielle omkostninger	1	0	1
Resultat før ekstraordinære poster	-37.201	-38.192	991
Ekstra ordinære indtægter	0	0	0
Ekstra ordinære omkostninger	0	0	0
Periodens resultat	-37.201	-38.192	991

Statstilskuddet er 0,3 mio. kr. over budget som primært vedrører en efterindberetning. Derimod er deltagerbetalingen som følge af det lidt lavere aktivitetsniveau tilsvarende under budget.

På omkostningssiden er der en række mindre både positive og negative afvigelser.

Status på ordinær uddannelse

Der er realiseret 41 færre STÅ end budgetteret i første halvår 2020, hvilket svarer til en mindreindtægt på 1 ½ mio. kr. Der er stor variation inden for programområderne: Service & Oplevelse ligger 21 STÅ under budget, mens Økonomi & Finans ligger 15 STÅ under budget.

De øvrige programområder har mindre afvigelser.

STÅ 1. halvår 2020			
Programområde	Realiseret	Budget	Forskel
Innovation og Teknologi	560	565	-5
Laboratorie og Miljø	78	82	-4
Salg og Markedsføring	763	760	3
Service og Oplevelse	405	426	-21
Økonomi og Finans	687	702	-15
Hovedtotal	2.493	2.534	-41

Antal beståede er 40 under det budgetterede. Det forventes, i lighed med 2019, at en del studerende er "forsinkede" og færdiggør uddannelsen i andet halvår 2020.

Det er på nuværende tidspunkt svært at forudsige, hvordan situationen omkring den igangværende COVID-19 pandemi påvirker vores fuldtidsaktiviteter. Det er derfor svært at forudsige, om den samlede færdiggørelsesaktivitet i 2020 forventes at svare til det budgetterede.

Dimittender vintereksamen 2020			
Programområde	Realiseret	Budget	Forskel
Innovation og Teknologi	233	264	-31
Laboratorie og Miljø	22	20	2
Salg og Markedsføring	273	305	-32
Service og Oplevelse	139	133	6
Økonomi og Finans	244	229	15
Hovedtotal	911	951	-40

Status på EVU

Partner

Udviklingen på virksomhedshold er positiv og tilmeldingen ligger højere end på samme tid 2019. Og det på trods af en markant nedgang i tilmeldinger fra Ledernes Hovedorganisation.

Vi har også set en periode, hvor tilmeldinger fra ledige (via jobcentre) har været stærkt nedadgående – omend den trend ændrede sig lidt i marts.

Første kvartals tilmeldingstal for fagdeltagere (opgjort pr. 19/3-2020) viser samlet set 2.110 tilmeldinger mod et budget for hele 1. kvartal på 2.269, dermed er der opnået 93 % af det budgetterede.

De 159 tilmeldinger Cphbusiness ligger under budget i 1. kvartal skyldes især, at der ingen tilmeldinger er kommet efter Danmark blev ramt af corona primo/medio marts. Og der er derfor ingen tvivl om, at det vil påvirke økonomien for 2020.

SmartLearning

SmartLearning ligger på tilmeldingssiden 14 % over budgettet for 1. kvartal.

Udsigter for 2020

Som nævnt ovenfor er der på såvel ordinær uddannelse, som på EVU, usikkerheder omkring Cphbusiness' indtægtsgrundlag for 2020. Da ingen endnu ved, hvor længe den nuværende situation fortsætter, og endnu mindre hvordan og i hvilken takt de restriktioner, vi er underlagt, vil blive hævet igen, er det ikke muligt at estimere, hvilke økonomiske konsekvenser det vil få for Cphbusiness.

Problemstillingen er rejst over for vores ministerium på flere forskellige niveauer, men helt som forventet er der endnu ikke kommet signaler om, hvordan ministeriet vil forholde sig til de økonomiske konsekvenser. Vi vil i den kommende tid fastholde behovet for at få en sikkerhed for, at der sker en eller anden form for kompensation, og når vi efterhånden kan begynde at beregne konsekvenserne, vil vi selvsagt præsentere dem for UFM.

Bilag 6.1

REKTORS RESULTATLØNSKONTRAKT 2019 OG 2020

Indstilling

Følgende målopfyldelse på rektors resultatlønskontrakt for 2019 samt rektors resultatkontrakt for 2020 indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Baggrund

Rektors resultatlønskontrakt er offentlig og afspejler såvel den strategiske rammekontrakt mellem ministeriet og Cphbusiness, som Cphbusiness' strategiske ledelsesgrundlag. Kontrakten lægges desuden til grund for tilsvarende resultatlønskontrakter for direktionens øvrige to medlemmer.

Efter indgåelsen af den strategiske rammekontrakt 2018-2021 med Uddannelses- og Forskningsministeriet er der sket en samordning af de resultatindikatorer, som er gennemgående i det årlige ledelsesgrundlags udviklingsprogram, rammekontrakten og rektors resultatlønskontrakt. Dette medfører, at der ikke på alle indikatorer er historiske sammenligningstal.

Desuden betyder ministeriets valg om kun at køre de centrale undersøgelser af læringsudbytte hvert andet år, at centrale og lokale undersøgelser veksler fra år til år.

RESULTATLØNSKONTRAKT - REKTOR - 2019 - AFRAPPORTERING

Resultatlønskontrakt for: Rektor Ole Gram-Olesen

Periode: 1. januar 2019 til 31. december 2019

Maximum pr. år: Kr. 180.000 eller 25 % af rektors grundløn inkl. personligt tillæg.

Resultatlønskontrakten er indgået i medfør af Uddannelsesministeriets bemyndigelse af 23. maj 2012 samt bestyrelsens bemyndigelse til formanden vedtaget på bestyrelsesmødet den 11. april 2019.

Rektors opfyldelse af resultatlønskontrakten rapporteres til bestyrelsen i sammenhæng med aflæggelse af Årsrapport 2019 samt rapportering til UFM på den strategiske rammekontrakt mellem UFM og Cphbusiness for perioden 2018-2021.

Kontrakten er indgået dato:

Ole Gram-Olesen
Rektor

Charlotte Lundblad
Formand

Målopfylde	Maksimum	Opfyldelse
Resultatindikatorer, udviklingsprogram og strategisk rammekontrakt	25 point	
Fokusområde 1: Uddannelseskvalitet og læringsudbytte	20 point	
Fokusområde 2: Relevans og kompetencebehov	20 point	
Fokusområde 3: Effektiv ressourceudnyttelse	20 point	
I alt	85 point	

Resultatindikatorer, udviklingsprogram og strategisk rammekontrakt = 25 point

Følgende resultatindikatorer indgår i Udviklingsprogram 2019 og omfatter de indikatorer, som indgår i den strategiske rammekontrakt med UFM. Opgørelsesmetoden fremgår af Udviklingsprogram 2019.

Resultatindikatorer	2016	2017	2018	2021	2016	2017	2018	2021
	REAL	REAL	REAL	MÅL	INDEKS	INDEKS	INDEKS	INDEKS
1. Uddannelseskvalitet og læringsudbytte								
Læringsudbytte -(Ennova)	66	68	-	70	100	103	-	0
Læringsudbytte (udd.zoom)	3,7	-	3,8		100	-	103	
Studieintensitet	30	34	35,5	40	100	113	118	133
Fagligt niveau (Ennova)	66	69	-	70	100	105	-	106
Fagligt niveau (Udd.zoom)	4	-	4,2		100	-	105	
Videnarbejdet	30	32	39		100	123	130	n/a
Erhvervsamarbejder	NY	MÅLING	82		-	-	100	n/a
Koblingen mellem teori og praksis	71	73	-	70	100	103	-	103
Praksisbaseret (Læringsbaro)	-	-	3,8		-	-	100	
Efter- og videreuddannelse	1062	1074	1.077	1.400	100	101	101	132
2. Relevans og kompetencebehov								
Frafald inden for 1. år	17,2	16,1	16,3	15	100	94	95	87
Ledighed	9	7	7	6	100	82	82	67
Beskæftigelse - udenlandske dimittender	13	-	-	20	-	-	-	154
Regionalt udbud	55	59	80	100	100	107	145	182
3. Effektiv ressourceudnyttelse								
Produktivetsgrad - medarbejderkapacitet	13	12,9	13,1	14	100	99	101	108
Produktivetsgrad - lokalekapacitet	21,5	22,1	21,9	24	100	103	102	112
Udviklingsgrad	4,1	4,4	5,7	6	100	106	139	146
Overskudsgrad	0,6	-0,7	-1,5	1,0	100	-	-	167

Desuden måles på resultatindikator for organisationsevalueringen.

Resultatindikatorer	2016	2017	2018	2019	2021
	REAL	REAL	REAL	MÅL	MÅL
Medarbejdertilfredshed		3,80		3,90	4,00

Medarbejdertilfredsheden opgøres på baggrund af organisationsevalueringen. Der måles på totalindeks - overordnet tilfredshed i institutionsrapporten. Gennemsnittet måles på en skala fra 1 til 5, hvor 5 er maksimum (helt enig) og 1 er minimum (helt uenig). Totalindekset består af seks nøgleindikatorer.

Målopfyldelse

Der er generelt en tilfredsstillende fremdrift på resultatindikatorerne, der alle har en bedre målopfyldelse end året før.

Målopfyldelsen vurderes alt i alt til 25 ud af 25 point.

Fokusområde 1: Uddannelseskvalitet og læringsudbytte = 25 point

En kvalitativ vurdering af organisationens ledelsesmæssige indsats i forhold til følgende strategiske indsatser i udviklingsprogram 2019:

1.1 Bedre og billigere uddannelse

I 2016 initierede Cphbusiness indsatsen *Bedre og billigere uddannelse* med det sigte at fastholde ambitionen om høj kvalitet og højt læringsudbytte i uddannelserne og samtidig imødegå det vilkår, at tilskudssatserne reduceres med årligt 2 %.

Denne indsats bygger på en tilrettelæggelse af det enkelte uddannelsesforløb, således at det i stadig større omfang kan understøttes af digital læring og med en pædagogisk tilgang, som øger værdien af den digitale læring.

Indsatsen understøttes af den nye sektorstrategis digitaliseringsspor, hvor de første tre projekter igangsættes ved årsskiftet i regi af SmartLearning.

- Nye leveranceformer på EVU
- Nationalt udbud af valgfag på tværs af sektoren i samarbejde med virksomheder
- Fælles didaktisk tilgang, som understøtter værdien af digital læring

1.2 Forskning og udvikling

Et væsentligt element i uddannelsernes videngrundlag er omsætning af ny anvendelsesorienteret viden, som er fremkommet gennem institutionens forsknings- og udviklingsprojekter (FoU).

Den aktuelle portefølje af FoU-projekter, som er under gennemførelse eller planlægges igangsat, fremgår af Bilag I i Ledelsesgrundlag 2019.

1.3 Genakkreditering

Cphbusiness blev betinget positivt akkrediteret i juni 2018 og er af Akkrediteringsrådet indstillet til genakkreditering i juni 2020. Cphbusiness afleverer fornyet selvevaluering primo september 2019, og selve genakkrediteringen forløber fra september 2019 til juni 2020 med akkrediteringsbesøg, høringsrapport og endelig afgørelse i rådet.

Processen med at forberede uddannelserne til genakkrediteringen er igangsat i efteråret 2018. Dette arbejde har fokus på de områder i kvalitetssikringssystemet, som vil blive genbesøgt i forbindelse med genakkrediteringen:

- Udvikling og vedligeholdelse af uddannelsernes videngrundlag
- Kvalitetssikring af obligatorisk praktik
- Undervisernes teamorganisering
- De årlige uddannelsesrapporter

Processen understøttes af et lederudviklingsprogram, som gennemføres i samarbejde med konsulentvirksomheden Mobilize. Programmet tager sigte på styrket eksekvering af forandringsprocesser.

Målopfyldelse

1.1 Bedre og billigere uddannelse

Digitalt understøttet læring anvendes i stadig større grad på alle fuldtidsuddannelser, hvor processerne faciliteres af den tværorganisatoriske enhed Learning Lab. Samtidig arbejdes med nye tilgange til fælles planlægning af læringsforløb. Dette har betydet, at ratioen mellem antal STÅ pr. underviserårsværk er blevet forøget.

Samtidig er en række sektorprojekter i gang i regi af Cphbusiness og SmartLearning med sigte på nye leveranceformer på EVU, nationalt udbud af online valgfag, learning analytics og kunstig intelligens på de erhvervsøkonomiske fagområder.

Det store sektorprojekt *Kvalitet og relevans i undervisningen i det 21. århundrede* blev afsluttet i efteråret.

1.2 Forskning og udvikling

Portefølje af FoU-projekter er gennemført som planlagt, jf. Ledelsesgrundlag 2019, omend et par af projekterne har haft en lidt længere tidshorisont end estimeret. Porteføljen er en integreret del af Vidensløjfen, som er den metodik, der anvendes i kvalitetssikring af uddannelsernes videngrundlag. Afsluttede FoU-projekter og deres impact på uddannelserne fremgår af portalen EA Viden.

1.3 Genakkreditering

Genakkrediteringsprocessen er forløbet tilfredsstillende med en stor indsats fra alle i organisationen. Der blev gennemført tre audit trails med sigte på hhv. uddannelsesrapportering, videngrundlag og obligatorisk praktik. Cphbusiness får Akkrediteringsinstitutionens indstilling i høring i april 2020.

Målopfyldelse

Der er generelt en tilfredsstillende fremdrift på dette fokusområdes indsatser.

Målopfyldelsen vurderes alt i alt til 20 ud af 25 point.

Fokusområde 2: Relevans og kompetencebehov = 25 point

En kvalitativ vurdering af organisationens ledelsesmæssige indsats i forhold til dette fokusområdes strategiske indsatser i udviklingsprogram 2019:

2.1 Competence Demand Analytics

Cphbusiness gennemførte i 2018 et pilotprojekt med IBM, som med afsæt i jobannoncer og IBM's Watson kan afdække tendenser, efterspurgte kompetencer og færdigheder fra erhvervslivet i realtid, så de videregående uddannelser kan skabe yderligere relevans i forhold til de aktuelle job. Pilotprojektet var afgrænset til job inden for salg og markedsføring, og Cphbusiness ønsker sammen med IBM at videreudvikle dette initiativ, så flere uddannelsesområder analyseres, og metoden integreres i den løbende vurdering af uddannelsesporteføljens relevans.

Indsatsen løber over perioden 2019-2021.

2.2 Fremtidens kunderejse

I regi af Cphbusiness Studie og Karriere er der sat et nyt fokus på den kunderejse, som for unge kan starte i grundskolens udskoling og fortsætte videre gennem en ungdomsuddannelse, en videregående uddannelse og senere efter- og videreuddannelse gennem hele arbejdslivet. Dette fokus understøttes af konkrete initiativer, som retter sig mod:

- Samarbejdet med grundskolen og ungdomsuddannelserne
- Indsatsen for at rekruttere de rette studerende
- Styrket studiestart og fastholdelse gennem uddannelsen
- Styrket overgang til beskæftigelse i sammenhæng med praktik og afgangprojekter
- Fastholdelse af relationer til dimittender gennem alumne og løbende EVU-aktiviteter
- Styrket relationsopbygning til de erhvervssegmenter, som uddannelsesporteføljen retter sig mod, med sigte på øget aktivitet inden for EVU.

Indsatsen viderefører de initiativer, som i Udviklingsprogram 2018 var rubriceret under indsatserne *videregående indskoling* og *videregående udskoling* og forløber over perioden 2019-2021.

2.3 Fremtidens uddannelsesportefølje

Cphbusiness vurderer, at den samlede uddannelsesportefølje kan styrkes strukturelt ved en større samtænkning af institutionens mange uddannelser, såvel horisontalt som vertikalt.

Dette forfølges i initiativet Lyngby 2.0 Cphbusiness for fremtiden, der tager sigte på at skabe fremtidens uddannelsesunivers, hvor de mange små udbud og iværksætttermiljøet i Lyngby søges udviklet og integreret i en ny sammenhængende og mere fleksibel struktur under programtitlen Innovation og Teknologi.

Desuden arbejdes der på at udbyde hele professionsbachelorforløb på uddannelser, hvor en overvejende del af dimittenderne vælger at gå videre på en top up uddannelse, hvilket gør sig gældende for markedsføringsøkonomer og serviceøkonomer.

Målopfyldelse

2.1 Competence Demand Analytics

Projektet er ved at gå fra den eksplorative fase til drift. Sigtet er, at projektets analyser af stillingsprofiler skal fremme en mere agil tilpasning til aktuelle behov på arbejdsmarkedet gennem Cphbusiness udbud af efter- og videreuddannelse.

2.2 Fremtidens kunderejse

Der har været et stadigt fokus på at styrke relationerne til ungdomsuddannelsesinstitutionerne, hvor der arbejdes med brobygning i forskellige former, informationsmøder, HF-professionspakker etc. I Nordsjælland er der indledt en særlig indsats for at fremme kendskabet til de nye udbud, der er – eller planlægges – etablering i Hillerød.

Cphbusiness er desuden lead på et stort regionalfondsprojekt *Step Up*, som skal fremme overgangen fra folkeskole til erhvervsuddannelse og fra erhvervsuddannelse til erhvervsakademiuddannelse.

Et nyt digitalt koncept *Hello Flow* for on-boarding af nye studerende er implementeret med succes fra sommeren 2019. Konceptet bringer studerende sammen allerede inden studiestarten har en række features, som faciliterer studiestarten.

I sammenhæng med akkrediteringsprocessen er håndteringen af den obligatoriske praktik blevet styrket, Ca. 2.200 studerende var i praktik i 2019.

Cphbusiness Alumne er velfungerende og stadig flere faglige aktiviteter for dimittender.

På EVU var der for første gang i en årrække en stigning i aktiviteten, omend ikke så stor som budgetteret. Midlerne fra omstillingsfonden bliver nu fuldt anvendt. Den nye og mere centrale tilgang til den organisatoriske forankring af EVU er implementeret.

2.3 Fremtidens uddannelsesportefølje

Indsatsen Lyngby er haft en tilfredsstillende fremdrift, og når akkrediteringsprocessen er afsluttet, vil der blive søgt prækvalificering af et sæt nye uddannelser inden for teknologi, innovation og business. Samtidig er et nyt koncept for inkubation ved at blive implementeret og et *makerspace* etableret.

Ligeledes vil der blev søgt prækvalificering af et nyt udbud af hhv. markedsføringsøkonom og financial controller i Hillerød.

I samarbejde med KEA og Zealand er der igangsat en kortlægning af det samlede udbud af professionsbacheloroverbygninger på Sjælland, samt hvilke uddannelser og hvorfra studerende på disse uddannelser rekrutteres.

Målopfyldelse

Der er generelt en tilfredsstillende fremdrift på dette fokusområdes indsatser.

Målopfyldelsen vurderes alt i alt til 20 ud af 25 point.

Fokusområde 3: Effektiv ressourceudnyttelse = 25 point

En kvalitativ vurdering af organisationens ledelsesmæssige indsats i forhold til dette fokusområdes strategiske indsatser i Udviklingsprogram 2019:

3.1 Digitalisering af studieadministrationen

Der arbejdes på en række tiltag, som ved hjælp af digital understøttelse optimerer og effektiviserer arbejdstunge processer i de studieadministrative funktioner. De pågældende tiltag koordineres med sektorens fælles digitaliseringsindsats.

I 2019 er der arbejdet videre med udviklingen af administrative robotter. Den vigtigste robot foretager en 'første sortering' af de ansøgninger, vi modtager ved de to årlige optag, herunder kontrollerer om de fornødne bilag er medsendt. Herudover er der udviklet en række robotter til brug i eksamensadministrationen, fx automatiseret kantinebestillinger til censorer og tilsyn.

Arbejdet med at bidrage til at udvikle et nyt studieadministrativt system fylder fortsat meget. Ministeriet har udsat ibrugtagningen af systemet til oktober 2021.

3.2 Digitalisering af andre organisatoriske funktioner

Et centralt tiltag bliver her udvikling og implementering af en EVU udbudsdatabase, som digitalt vil understøtte og effektivisere aktivitetsplanlægningen og brugen af undervisere og lokaler. Databasen samler al væsentlig information om planlagt og fremtidig aktivitet og indebærer en bedre overblik og kommunikation mellem de mange aktører på EVU-området. Systemet er på vej til at blive idriftsat.

3.3 Udvikling af Cphbusiness' fysiske rammer

I 2019 er der foretaget den planlagte større ombygning af stueetagen i Nansensgade med det formål at give de studerende et bedre studiemiljø, og herunder at samle Cphbusiness biblioteksfunktioner. Åbningen skete i september, og områderne er blevet godt taget imod af de studerende.

Målopfyldelse

Der er generelt en tilfredsstillende fremdrift på dette fokusområdes indsatser.

Målopfyldelsen vurderes alt i alt til 20 ud af 25 point.

RESULTATLØNSKONTRAKT - REKTOR - 2020

Resultatlønskontrakt for: Rektor Ole Gram-Olesen

Periode: 1. januar 2020 til 31. december 2020

Maximum pr. år: Kr. 180.000 eller 25 % af rektors grundløn inkl. personligt tillæg.

Resultatlønskontrakten er indgået i medfør af Uddannelsesministeriets bemyndigelse af 23. maj 2012 samt bestyrelsens bemyndigelse til formanden vedtaget på bestyrelsesmødet 14. april 2020.

Rektors opfyldelse af resultatlønskontrakten rapporteres til bestyrelsen i sammenhæng med aflæggelse af Årsrapport 2020 samt rapportering til UFM på den strategiske rammekontrakt mellem UFM og Cphbusiness for perioden 2018-2021.

Kontrakten er indgået dato:

Ole Gram-Olesen

Rektor

Charlotte Lundblad

Formand

Målopfyldelse	Maksimum	Opfyldelse
Resultatindikatorer, udviklingsprogram og strategisk rammekontrakt	25 point	
Fokusområde 1: Uddannelseskvalitet og læringsudbytte	25 point	
Fokusområde 2: Relevans og kompetencebehov	25 point	
Fokusområde 3: Effektiv ressourceudnyttelse	25 point	
I alt	100 point	

Resultatindikatorer, udviklingsprogram og strategisk rammekontrakt = 25 point

Resultatindikatorer	Baseline	2018	2019	2020	2021	Baseline	2018	2019	2020	2021
		REAL	REAL	REAL	MÅL		INDEKS	INDEKS	INDEKS	INDEKS
1. Uddannelseskvalitet og læringsudbytte										
Læringsudbytte, fuldtid	3,7	3,8	3,8		4	100	103	103		108
Læringsudbytte, EVU	75	74	78		75	100	99	104		100
Studieintensitet	34	35,5	32,3		40	100	104	95		118
Fagligt niveau	4	4,2	4,3		4	100	105	108		100
Videnarbejde	37	39	32		40	100	105	86		108
Erhvervsamarbejder	-	82			-	-				n/a
Koblingen mellem teori og praksis	-	3,8	3,8		3,8		100	100		100
Efter- og videreuddannelse	1.074	1.077	1.158		1.400	100	100	108		130
2. Relevans og kompetencebehov										
Frafald inden for 1. år	17,3	15,8			15	100				87
Ledighed	7,2	7,1	6,1		6	100	99	86		83
Beskæftigelse - udenlandske dimittender	13		16,1		20	100	-	124		154
Regionalt udbud	59	80	73		100	100	136	91		169
3. Effektiv ressourceudnyttelse										
Produktivetsgrad - medarbejderkapacitet	12,9	13,1			14	100				109
Produktivetsgrad - lokalekapacitet	22,1	21,9			24	100				109
Udviklingsgrad	-	-			6	100				
Overskudsgrad	-0,7	-1,5			0	100				0

Læringsbarometer - vurdering af indikatorer		baseline	-	Grøn	grøn		baseline	-	grøn	grøn
---	--	----------	---	------	------	--	----------	---	------	------

Følgende resultatindikatorer indgår i Udviklingsprogram 2019 og omfatter de indikatorer, som indgår i den strategiske rammekontrakt med UFM. Opgørelsesmetoden fremgår af Udviklingsprogram 2019. Blåt markeret omfatter indikatorer i den strategiske rammekontrakt.

<p><u>Kategorier Ennova</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ● >=80: meget god vurdering ● 70-79: god vurdering ● ● 50-69: lav til middel vurdering ● <50: meget lav vurdering 	<p><u>Kategorier Læringsbarometer og Uddannelseszoom</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ● >=4: meget god vurdering ● 3,5-4: god vurdering ● 2,5-3,5: lav til middel vurdering ● <2,5: meget lav vurdering
---	---

Opgørelsesmetoder

Videnarbejdet:

Opgørelsesmetode er ændret, hvorfor tal for 2017 (baseline i rammekontrakt) er ændret fra 32 til 37%.

Regionalt udbud:

Ændret fra optag til dimittender og omfatter både Hillerød og Bornholm.

Frafald:

Ministeriet har ændret opgørelsesmetode fra afgang- til tilgangsåret. Nye frafaldstal opdateres medio marts

Desuden måles på resultatindikator for organisationsevalueringen.

Resultatindikatorer	2016	2017	2018	2019	2021
	REAL	REAL	REAL	MÅL	MÅL
Medarbejdertilfredshed		3,80	3,80	3,90	4,00

Medarbejdertilfredsheden opgøres på baggrund af organisationsevalueringen. Der måles på totalindeks - overordnet tilfredshed i institutionsrapporten. Gennemsnittet måles på en skala fra 1 til 5, hvor 5 er maksimum (helt enig) og 1 er minimum (helt uenig). Totalindekset består af seks nøgleindikatorer.

Fokusområde 1: KVALITET

= 25 point

Vi gør viden til værdi stadig bedre

Det er Cphbusiness' mål til stadighed at øge den enkelte uddannelses kvalitet og dermed de studerendes læringsudbytte, gennemførelse og overgang til beskæftigelse.

Cphbusiness ser en tæt kobling mellem de studerendes læringsudbytte, studieintensitet og motivation. Ligeledes ser Cphbusiness en tæt kobling mellem organisationens design, digitale læringsteknologier, uddannelsernes tilrettelæggelse, pædagogiske tilgang og samspil med praksis – og de studerendes udbytte af uddannelsen.

Cphbusiness ser også en tæt kobling mellem uddannelsernes kvalitet og institutionens indsats for at udvikle og omsætte ny viden i praksis.

Endelig ser Cphbusiness en tæt kobling mellem udviklingen af de enkelte uddannelsers kvalitet og den systematiske kvalitetssikring, som institutionen aktuelt er ved at få akkrediteret.

Disse koblinger understøtter Cphbusiness' strategiske rammekontrakts mål om højere læringsudbytte og bedst mulig omsætning af praksisnær og anvendelsesorienteret viden og begrundet følgende strategiske indsatser:

1.1 Bedre og billigere uddannelse

I 2016 initierede Cphbusiness indsatsen *Bedre og billigere uddannelse* med det sigte at fastholde ambitionen om høj kvalitet og højt læringsudbytte i uddannelserne og samtidig imødegå det vilkår, at tilskudssatserne reduceres med årligt 2 % til det såkaldte omstillingsbidrag. Denne indsats bygger på en tilrettelæggelse af det enkelte uddannelsesforløb, der i stadig større omfang kan understøttes af digital læring og med en pædagogisk tilgang, som øger værdien af den digitale læring. Ligeledes bygger indsatsen på andre og mere effektive arbejdsdelinger mellem underviserne.

Indsatsen videreføres i 2020, og selvom omprioriteringsbidraget i det foreliggende finanslovsforslag for 2020 er fjernet, fastholdes sigtet om en stadig mere effektiv anvendelse af undervisningsressourcerne.

Under indsatsen indgår i 2020 initiativerne:

- Instructional design
 - Udvikling af nye digitale læringsobjekter på tværs af uddannelser.
- Nye underviserroller
 - Kompetenceudvikling af adjunkter og lektorer i kontekst af den pædagogiske strategi.

- Nye lederroller
 - Kompetenceudvikling af områdeledelserne i kontekst af den pædagogiske strategi.
- Regional undervisningsmodel
 - Udvikling af et fælles koncept for bæredygtig leverance af uddannelse i udkantsregionen.
- Online valgfag
 - Implementering af fælles online valgfag på tværs af erhvervsakademierne (sektorprojekt).
- *AI for undervisere i erhvervsøkonomiske fagområder*
 - *Styrket viden om AI gennem kompetenceudvikling af undervisere – afventer UFM's bevillingsrunde på den digitale handleplan (sektorprojekt m. CBS).*

1.2 Forskning og udvikling - FoU

Et væsentligt element i uddannelsernes videngrundlag er omsætning af ny anvendelsesorienteret viden, som er fremkommet gennem institutionens forsknings- og udviklingsprojekter (FoU). Disse projekter initieres gennem Vidensløjfen, som er betegnelsen for Cphbusiness' systematik i videnarbejdet. Vidensløjfen tilsikrer en kontinuerlig vurdering af den enkelte uddannelses videngrundlag holdt op mod de identificerede behov for ny viden inden for den praksis, som uddannelsen retter sig mod. Den aktuelle portefølje af FoU-projekter, som er under gennemførelse eller planlægges igangsat, fremgår af Bilag 1 i Ledelsesgrundlag 2020.

Resultatindikatorer

Resultatindikatorerne på den samlede fremdrift i Fokusområde 1 er udviklingen i følgende indikatorer:

Mål 1 i den strategiske rammekontrakt:

- Læringsudbytte
- Studieintensitet
- Fagligt niveau
- Videnarbejde

Mål 2 i den strategiske rammekontrakt:

- Erhvervssamarbejder
- Koblingen mellem teori og praksis

Fokusområde 2: VÆKST

= 25 point

Vi gør viden til værdi for stadig flere

Det er Cphbusiness' mål til stadighed at sikre det bedste match mellem uddannelsesportefølje og arbejdsmarked og dermed den bedst mulige forsyning af efterspurgte dimittender i regionen.

Cphbusiness har strategisk opmærksomhed på dimittendernes beskæftigelsesbillede både på den korte og længere bane. Nye teknologier kan i de kommende år give markante strukturændringer i de erhverv og det arbejdsmarked, som Cphbusiness' uddannelsesportefølje retter sig mod, og det rejser både spørgsmålet om, hvilke uddannelser der skal indgå i porteføljen på længere sigt og om, hvilke langtidsholdbare, faglige som personlige erhvervskompetencer uddannelserne skal sigte på.

Ligeledes har Cphbusiness strategisk opmærksomhed på behovet for livslang læring og koblingen mellem markedet og uddannelserne fra grundskolen over ungdomsuddannelse, videregående uddannelse og efter- og videreuddannelse gennem et stadig længere arbejdsliv.

Endelig har Cphbusiness strategisk opmærksomhed på strukturen i den samlede uddannelsesportefølje, hvor der dels kan iagttages en stadig størres søgning mod bachelorniveauet og et ønske om en mere enkel, fleksibel og kommunikerbar portefølje.

Denne opmærksomhed har begrundet følgende strategiske indsatser, som videreføres eller igangsættes i 2020:

2.1 Fremtidens Cphbusiness Lyngby

Indsatsen sigter på at skabe fremtidens uddannelsesunivers, hvor de mange små udbud og iværksættermiljøet i Lyngby søges udviklet og integreret i en ny sammenhængende og mere fleksibel struktur under programområdet *Innovation og Teknologi*. Initiativet blev påbegyndt i 2018 og udvikles successivt frem mod 2022, hvor Cphbusiness flytter til nye fysiske rammer afspejlende dette uddannelsesunivers.

Under indsatsen indgår i 2020 initiativerne:

- Udvikling af uddannelsesporteføljen
- Prækvalificering af et nyt sæt af erhvervsakademi- og professionsbacheloruddannelser i krydsfeltet mellem innovation og teknologi.
- Udvikling af inkubationsmiljø
- Implementering af inkubationskonceptet ICE med hhv. Ideator, Inkubator, accelerator.
- InnoTechSpace

- Videreudvikling af det fysiske univers InnoTechSpace med fokus på leg, læring og kreativitet i et forretnings- og bæredygtighedsperspektiv.

- Digital entreprenørskabslæring

- Kompetenceudviklingsforløb i samarbejde med DTU med sigte på digital læring inden for entreprenørskabsundervisning - afventer UFM's bevillingsrunde på den digitale handleplan.

- Spilbaseret entreprenørskab

- Udviklingsprojekt i samarbejde med EA Zealand og EA MidtVest, hvor spilbaseret læring afprøves inden for entreprenørskabsundervisning - afventer bevillingsrunde i Erhvervshus Sjælland.

2.2 Excellent Student Life

Indsatsen sigter på en fortsat bedre rekruttering, gennemførelse og overgang til beskæftigelse og videreuddannelse gennem et stærkere fokus på den studerende som individ. Indsatsen taler således ind i både det nationale fokus på studentertrivsel og EU's fokus på studentercentreret læring.

Under indsatsen indgår i 2020 initiativerne:

- Stærkere rekruttering

- Med afsæt i datamatikeruddannelsen og finansbacheloruddannelsen afdækkes præferencer og søgemønstre hos de unge, med sigte på at afprøve nye tilgange til kommunikation og forventningsafstemning.

- Højere gennemførelse

- Med afsæt i datamatikeruddannelsen og finansbacheloruddannelsen afdækkes studieadfærd og frafald med sigte på at afprøve nye tilgange til øget studentertrivsel, studieintensitet og gennemførelse.

- International fastholdelse

- Initiativet skal øge andelen af udenlandske dimittender, der bosætter sig og får job i Danmark gennem styrket sammenhæng mellem rekruttering, dansk praktik og karriererådgivning.

- PBA Plus

- I samarbejde med KEA og EA Zealand afdækkes udbuds- og søgemønstre samt barrierer ved overgangen fra erhvervsakademiuddannelse til professionsbacheloruddannelse med sigte på øget transparens og fleksibilitet i uddannelsessystemet.

2.3 Young Potential Leadership

Med afsæt i den studerendes personlige udvikling og karakterdannelse under uddannelsen er det målet, at enhver dimittend fra fuldtidsuddannelserne kan mestre et personligt lederskab på den korte og længere bane uanset uddannelsens faglighed. Denne indsats udspringer af bestyrelsens strategiseminar 2019 og er nærmere beskrevet i det retningsnotat, som blev drøftet på bestyrelsesmødet den 25. november 2019. Jf. retningsnotatet omfatter indsatsens 1. fase følgende:

- Kortlægning af relevant viden gennem dialog med interessenter og andre videninstitutioner på dette felt
- Fastlæggelse af et fælles sprog om Young Potential Leadership
- Konceptudvikling og design af impact på et samlet uddannelsesforløb
- Design af impact på uddannelsestilrettelæggelse og pædagogisk praksis
- Design af impact på organisation og ledelse
- Pakketering af koncept med henblik på den eksterne kommunikation

2.4. EVU Vækst

Der er fortsat et stærkt fokus på at øge den nuværende arbejdsstyrkes anvendelse af efter- og videreuddannelsessystemet med sigte på både løbende opkvalificering og omstilling af arbejdsstyrken i forhold til nye strukturer og funktioner på arbejdsmarkedet.

Under indsatsen indgår i 2020 initiativerne:

- Competence demand analytics
 - Anvendelse af Watson metoden på udvalgte EVU-områder.
- Step up
 - Regionalfondsprojekt med KEA; Niels Brock og Copenhagen Business Hub, der især sigter på SMVs anvendelse af efter- og videreuddannelse til faglærte/ufaglærte medarbejdere.
- Vækst på IT
 - Afdækning af aktuelle videreuddannelsesbehov på IT-området med tilhørende målrettet indsats.
- Øget overgang til diplomuddannelser

- Særskilt indsats rettet mod egne dimittender efter bortfald af 2-års reglen.
- Udvikling af bestsellerprogram
 - Koncentrering af det åbne program mod områder med stor søgning.
- Top plus
 - særlig indsats over for Top 500 virksomheder, større kommuner og organisationer.
- Nye leveranceformer
 - Udvikling og implementering af mikrolæring og nye modeller for blended learning (sektorprojekt)

2.5 Regional uddannelsesdækning

Cphbusiness arbejder for at udbrede uddannelser, der kan øge overgangen til videregående uddannelse i de nordsjællandske kommuner, som har en markant lavere overgangsfrekvens og en relevant lokal efterspørgsel efter arbejdskraft. Indsatsen omfatter følgende initiativer:

- Prækvalificering af udbud af markedsføringsøkonom og financial controller i Hillerød
 - Prækvalificering ansøges efter positiv institutionsakkreditering.
- Etablering af lokalefællesskab
 - der søges en varig lokaleløsning til de merkantile uddannelser i Hillerød, gerne i lokale fællesskab med UNord, VUC eller KP. KEA overvejer at gå med i en løsning.
- Opbygning af uddannelsessamarbejde med ungdomsuddannelsesinstitutioner
 - samarbejde med erhvervsskole, gymnasier og VUC i kommunerne Helsingør, Hillerød, Gribskov, Halsnæs og Frederikssund med sigte på at øge kendskab og præferencer.

Resultatindikatorer

Resultatindikatorerne på den samlede fremdrift i Fokusområde 2 er udviklingen i følgende indikatorer:

Mål 2 i den strategiske rammekontrakt:

- Efter- og videreuddannelse

Mål 3 i den strategiske rammekontrakt

- Frafald
- Ledighed
- Beskæftigelse - udenlandske dimittender
- Regionalt udbud

Fokusområde 3: EFFEKTIVITET

= 25 point

Vi gør viden til værdi stadig mere effektivt

Cphbusiness opererer aktuelt på det politiske vilkår, at uddannelse skal kunne leveres stadigt billigere. Dette vilkår må imidlertid ikke kompromittere ambitionen om til stadighed at skabe bedre uddannelser, og det fordrer en løbende innovation af organisationen og dens ydelser.

Siden 2016 har 'Bedre og billigere uddannelse' været en ambition, når der i organisationen er taget nye initiativer, og når allerede vedtagne strategier har skullet omsættes til handling. Det betyder, at tiltag der er motiveret af en kvalitetstilgang også er "trykprøvet" ud fra en effektiviseringstilgang - og vice versa.

Dette betyder, at de enkelte strategiske indsatser under de to foregående fokusområder alle kan bidrage til en fortsat god og langtidsholdbar balance i institutionens samlede økonomi, hvad enten indsatsen sigter på at øge aktiviteten og dermed indtjeningsgrundlaget eller på at reducere omkostningerne ved en uændret aktivitet.

Derudover er der følgende særskilte indsatser i 2020:

3.1 Digitalisering af organisatoriske funktioner

Der arbejdes på en række tiltag, som ved hjælp af digital understøttelse optimerer og effektiviserer arbejdstungeprocesser i de studieadministrative funktioner. De pågældende tiltag koordineres med sektorens fælles digitaliseringsindsats.

- Udbudsdatabase
 - Optimeret allokering af lokaler i forhold til planlagt undervisning gennem IT-understøttelse.
- Administrative robotter
 - Udvikling og implementering af robotter i studieadministrative processer (sektorprojekt).
- Digital vejledning
 - Udvikling og implementering af digitalt understøttet studievejledning (sektorprojekt).
- Nyt ESAS
 - Implementering af det nye studieadministrative system (sektorprojekt).
- Effektiv kvalitetssikring

- Evaluering og videreudvikling af kvalitetssikringssystemet med sigte på forenklinger og større grad af automatisering.

3.2 Fysiske rammer

Der arbejdes med udviklingen af det fysiske læringsmiljø, så det i større grad understøtter den fremtidige pædagogik og de studerendes sociale miljø. Samtidig arbejdes der for at optimere lokaleanvendelsen i dagtimerne.

I 2020 videreføres initiativerne:

- Nye studenterlounges
- Etablering af loungeområder på de enkelte lokationer.
- Lokaleoptimering
- Implementering af nye blokmodeller på fuldtidsuddannelserne, der øger lokalernes anvendelsesgrad.

Resultatindikatorer

Resultatindikatorerne på den samlede fremdrift i Fokusområde 3 er udviklingen i følgende nøgletal:

- Produktivetsgrad – medarbejderkapacitet
- Produktivetsgrad – lokalekapacitet
- Udviklingsgrad
- Overskudsgrad