

## Indkaldelse med dagsorden og bilag

58. møde – tirsdag 5. april 2022 kl. 15.00 – 17.30

Mødet afholdes på Cphbusiness Søerne, Nansensgade 19, 1366 København K. Lokale 3.01.

Eventuelle afbud til mødet meddeles til Ann-Cathrine Andersson [aca@cphbusiness.dk](mailto:aca@cphbusiness.dk) / 36154619.

---

### *Bestyrelsen*

Charlotte Lundblad, formand	CL
Anja C. Jensen	ANJ
Charlotte Hougaard	CH
Anne Knøs	AKNO
Randi Brinckmann	RBW
Lars Bonde	LBO
Jes Damsted	JDA
Torben Schwabe	TSC
Annemette Kjærgaard	ALK
Jan-Christian Haxthausen	JCH
Charlotte Morell	CHJ
Josefine Düring Reyes Jensen	JJ
Nicoline Ravn Grønbech	NG
Laura Mie Møbius Olsen	LO
Nouha El-Mouaki	NE

### *Tilforordnede*

Ole Gram-Olesen, rektor og sekretær	OGR
Line Louise Hansen, uddannelsesdirektør	ELHA
Lars Brejnrod, ressourcedirektør	LPB

Gæster indtil punkt 4: Statsautoriserede revisorer fra Deloitte; Lars Hillebrand og Mette Bjergvang Engell.

Desuden deltager som observatør Cphbusiness' nye ressourcedirektør.

## Dagsorden

1. Godkendelse af dagsorden
2. Godkendelse af referat af sidste møde
3. Orientering
  - ved formanden
  - ved rektor (Bilag 3.1)
  - ved alle
4. Årsrapport 2021 (Bilag 4.1) og Statusredegørelse 2021 (Bilag 4.2), Revisionsprotokollat (Bilag 4.3) samt Resultat sammenholdt med Budget 2021 (Bilag 4.4)
5. Rektors resultatlønskontrakter 2021 og 2022 (Bilag 5.1)
6. Opfølgning på Økonomi 2022 (Bilag 6.1)
7. Status på *Fra by til land på dansk* (Bilag 7.1)
8. Eventuelt

## Bilag

- 3.1 Orientering ved rektor
- 4.1 Årsrapport 2021
- 4.2 Statusredegørelse 2021
- 4.3 Revisionsprotokollat
- 4.4 Resultat sammenholdt med Budget 2021
- 5.1 Rektors resultatlønskontrakter 2021 og 2022
- 6.1 Økonomi 2022
- 7.1 Status på *Fra by til land på dansk*

\*I Bilag 3.1 er der links til relevant baggrundsmateriale, som ligger på bestyrelsens side på [Cphbusiness' Intranet](#).

Bestyrelsens login oplysninger til Cphbusiness' intranet forefindes i mailen med det udsendte mødemateriale.

## ORIENTERING VED REKTOR

---

### Ministeriet og sektoren

#### De politiske aftaler

Ministeriet kunne den 22. marts udsende en pressemeddelelse om et tillæg til den politiske aftale om udflytning af studiepladser fra by til land. Tillægsaftalen viser de enkelte sektorer udmøntning af hovedaftalen og afsætter også lidt flere midler til etablering af nye udbudssteder uden for de fire store byer. Pressemeddelelsen og tillægsaftalen kan læses [her](#).

Sektorernes udmøntning af aftalen fremgår af de respektive sektorplaner, som er aggregeret ud fra de enkelte institutioners planlagte aktivitetsudvikling frem mod 2030 (betegnet institutionsplaner). I alt for hele den videregående sektor er udflytnings- og nedskaleringsprocenten landet på 6,4, hvor den politiske målsætning var 5-10 %.

Dette omhandler dog alene den politiske aftale om udflytning af studiepladser fra by til land. Lægger man aftalen om lukning af internationale uddannelser oven i, så er erhvervsakademiernes reduktion af studiepladser i København, Aarhus og Odense langt større, og det er en problemstilling, som fortsat bør adresseres til det politiske niveau. I en tid hvor der er så markant mangel på arbejdskraft, giver det ingen mening at lægge den største reduktion på de videregående uddannelser, som inden for den korteste tidshorisont kan levere arbejdsklare dimittender til det private arbejdsmarked.

Den 25. marts afholdt ministeren dialogmøde med erhvervsakademiernes formandskab, hvilket Charlotte refererer nærmere fra i sin orientering.

I statusnotatet til pkt. 7 på dagens møde - *Fra by til land på dansk* - kommer vi nærmere ind på tillægsaftalens betydning for os med hensyn til etableringstilskud.

#### Ministerens Uddannelses- og Forskningsmøde 2022

Uddannelses- og forskningsminister, Jesper Petersen, har inviteret alle bestyrelsesformænd og rektorer på de videregående uddannelsesinstitutioner til det årlige uddannelses og forskningsmøde den 7. og 8. april i Koldingfjord. Grundet COVID-19 er det tre år siden dialogmødet sidst blev afholdt.

På Uddannelses- og Forskningsmødet 2022 er dialogen i centrum, og ministeren har valgt et bredt tema for årets møde; nemlig hvordan uddannelsesinstitutionerne bedst uddanner til samfundets kompetencebehov. Ole og Charlotte deltager i mødet.

## Sektorkonference og sektorstrategi 2025

Danske Erhvervsakademier har i år kunne gennemføre sektorkonferencen i fysiske omgivelser i Vejle den 17. og 18. marts. Der blev stillet skarpt på den grønne omstilling og bæredygtige forretningsmodeller, og derudover var der rig mulighed for et gensyn på tværs, erfaringsudveksling og inspiration med oplæg og workshops.

## Situationen i Ukraine

Den 11. marts havde ministeren indkaldt alle rektorformandskaberne til et møde om situationen i Ukraine. Han orienterede om den varslede særlov, som siden hen er blevet vedtaget i Folketinget og gælder i to år. Den skal bl.a. give flygtningene mulighed for at søge optagelse på uddannelse, modtage gratis uddannelse, SU og anden støtte, ligesom der bliver lempelige muligheder for at ansætte ukrainere i forskellige jobs meget hurtigt.

Ministeriet er ved at kortlægge både muligheder og barrierer for optag på alle typer af uddannelser og vil kommunikere nærmere i de kommende uger og igen indkalde til møder i formandskabskredsen, når det vurderes nødvendigt.

Aftaler med Rusland kan ikke videreføres, og erhvervsakademierne vil ikke samarbejde med Rusland; dvs. de få samarbejdsaftaler, der er, er stoppet. Ministeren har dog understreget, at der er et udestående med den russiske stat, og ikke med den enkelte russer i Danmark. Lige så meget som vi fordømmer Ruslands uprovokerede invasion af Ukraine, lige så meget vil vi passe på vores studerende og undervisere med ukrainsk eller russisk baggrund. I forhold til ukrainerne skal der være mulighed for fleksibilitet i en svær tid, og hvad angår russerne skal de ikke forulempes på grund af deres lands aggression.

På Cphbusiness har vi nu nedsat en lokal taskforce, som vil komme med bud på, hvordan vi selv bedst kan bidrage med hjælp til de ramte og koordinere den samlede indsats.

## Ophævelse af coronarestriktioner

Hovedparten af COVID-19-restriktionerne i Danmark blev ophævet den 31. januar 2022. På de statslige arbejdspladser betyder det, at alle hidtidige restriktioner og smitteforebyggende tiltag blev ophævet med virkning fra og med 1. februar 2022, og COVID-19 ikke længere er kategoriseret som en samfundskritisk sygdom.

Epidemikommissionen har samtidig opfordret offentlige og private arbejdsgivere til løbende at vurdere situationen og indrette arbejdspladserne efter lokale smitteforhold og de fysiske forhold på arbejdspladsen. Ligesom det anbefales fortsat at have fokus på Sundhedsstyrelsens [retningslinjer om forebyggelse af smittespredning](#).

## Ministeriet og Cphbusiness

### Strategisk rammekontrakt 2018-2021

Cphbusiness har netop afsluttet den strategiske rammekontrakt for perioden 2018-2021. Generelt er vi tilfredse med resultaterne i en periode, hvor Cphbusiness de to første år af kontraktperioden havde mulighed for at iværksætte indsatser og med en vis forudsigelighed gennemføre disse, mens indsatserne de senest to år har været udfordret af COVID-19 situationen og de mange nedlukninger.

Årets rapportering af rammekontrakten for 2021 fremgår af en statusredegørelse, som er bilagt dette bestyrelsesmødes punkt 4.2. En opsummering af statusredegørelsen indgår desuden i årsrapporten i Bilag 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 Cphbusiness' Strategi 2025.

Målopfyldelsen i 2021 med de tilhørende indsatser bliver præsenteret på bestyrelsesmødet i juni i sammenhæng med den årlige kvalitetsrapportering.

### Strategisk rammekontrakt 2022-2025

Den 25. februar havde Cphbusiness 2. forhandlingsmøde med ministeriet om Cphbusiness' strategiske rammekontrakt for perioden 2022-2025, og ministeriets kommentarer er nu indarbejdet i kontrakten. Rammekontrakten afventer aktuelt ministeriets sidste gennemsyn, inden den sendes til underskrift hos formand og minister.

Kontrakten bygger på Strategi 2025 og omfatter fire mål, hvor de tilhørende initiativer indgår i udmøntningen af strategiens nøgleindsatser. Som det fremgår af bilag 5.1, ligger kontrakten samtidig til grund for det kommende års resultatlønskontrakt for rektor og den øvrige direktion.

## Regionen og Cphbusiness

### Hillerød

Nyheden om Cphbusiness' udvidelse af kapaciteten i Hillerød med det nye lejemål i Gallerierne er blevet vel modtaget i lokalmiljøet og gav en fin omtale i medierne. Der er fortsat stor opbakning fra kommunens side og fra det lokale erhvervsliv gennem C4 samt fra erhvervsskolen U/NORD, gymnasierne og VUC.

## Lyngby

### *Ny uddannelse på vej i Cphbusiness Lyngby*

I starten af februar kunne vi indsende afsøgningen om prækvalifikation af den nye hele professionsbacheloruddannelse *Bæredygtig Forretningsudvikling*. Uddannelsen bliver en vigtig markør for Cphbusiness i Lyngby, hvor uddannelsen i det nye Fog-byggeri vil dele rammer med inkubationsmiljøet, professionsbacheloroverbygningen i Innovation og Entrepreneurship, Cphbusiness' IT-uddannelser samt hele porteføljen af efter- og videreuddannelsesestilbud.

Sigtet med den nye uddannelse er at styrke særligt små og mellemstore virksomheders position i forhold til de internationale aftaler om at bremse klimaforandringerne. Dimittender fra uddannelsen får således en stærk og sideordnet profil inden for bæredygtighed, forretningsudvikling, teknologi og data samt forandringsledelse og kommunikation.

Cphbusiness har udviklet og ansøgt den nye uddannelse i samarbejde med Erhvervsakademi Dania, der har hovedcampus i Randers. Aktuelt afventer vi RUVUs Indstilling til ministeriet og efterfølgende ministerens afgørelse, der vil blive truffet i løbet af foråret.

## Cphbusiness

### Fuldtidsuddannelser (FTU)

#### Nye uddannelser og udbud

Vi har fået ministerens godkendelse af det planlagte nye udbud af finansøkonomuddannelsen i Hillerød samt af den planlagte flytning af udbuddet af uddannelsen til Financial Controller fra Lyngby til København.

Aktuelt afventer vi nu ministerens afgørelse på ansøgningen om den føromtalt nye professionsbacheloruddannelse i bæredygtig forretningsudvikling i Lyngby samt ansøgningerne på udbud af professionsbacheloroverbygningen i e-handel samt den hele finansbacheloruddannelse i Hillerød.

#### Vinteroptag 2022

Budgetmålene for vinteroptaget 2022 er indfriet, på nær i forhold til miljøteknologuddannelsen. Ved vinteroptaget 2022 har det dog været nødvendigt at annoncere ledige pladser og forlænge ansøgningsfristen på finansøkonom, markedsføringsøkonom, serviceøkonom og miljøteknolog; kun laborant- og datamatikeruddannelsen, som begge er dimensionerede, var på plads ved den ordinære ansøgningsfrist den 16. november. PBA uddannelserne i International handel og Markedsføring, Innovation og Entrepreneurship samt Softwareudvikling er alle kommet i hus med det ønskede antal studerende.

Vi har en særlig opmærksomhed på gennemførelsesprocenten ved optag af så mange EAK studerende via forlænget frist, dels fordi studievalget sker meget tæt på studiestarten og derfor kan tænkes at være mere impulsivt, dels fordi forlængelse af ansøgningsfristen implicerer, at alle

ansøgere, som har søgt rettidigt (den ordinære frist), og som opfylder adgangskravene, skal tilbydes optag uanset karaktergennemsnit.

### Sommeroptag – Kvote 2

Ministeriet har netop offentliggjort ansøgningstallene under KOT'ens kvote 2, der for hele den videregående sektor viser en tilbagegang på 20 % i forhold til året før. På erhvervsakademierne er tilbagegangen 35 %.

På Cphbusiness er tilbagegangen 29 %, hvilket primært tilskrives afviklingen af de internationale uddannelser, som der er taget højde for i budgetgrundlaget. Først i juli, når vi kender kvote 1-tallene samt søgningen til professionsbacheloroverbygningerne, har vi et billede af den samlede søgning til sommeroptaget.

### Åbent Hus

I marts afholdt vi en ny runde Åbent Hus på fuldtidsuddannelserne i København, Lyngby, Hillerød og Rønne. I alt mødte ca. 600 gæster fysisk frem, mens denne rundes online Åbent Hus oplæg foreløbig er blevet set 800 gange. Siden januar i år er siden om Åbent Hus på cphbusiness.dk blevet besøgt 3.955 gange, og optagelserne fra de tidligere online åbent hus oplæg er blevet vist 26.762 gange i perioden juni 2020 til marts 2022.

Næste runde åbent hus på fuldtidsuddannelserne finder sted fra den 17. – 19. maj, mens der er informationsmøde for efter- og videreuddannelsesområdet den 16. marts.

### Praktikpris

Opløbet til dette års Cphbusinesspraktik og den nationale konkurrence Årets Erhvervsakademipraktik er startet. Årets Cphbusiness praktik markerer det gode praktikophold og sammenhængen mellem uddannelse og erhvervsliv og er samtidig en mulighed for, at de studerende kan give deres praktikvirksomhed anerkendelse for et godt praktikforløb.

### Efter- og videreuddannelse (EVU)

#### EVU

#### *Status på tilmeldinger og virksomhedshold*

Sammenholder vi tilmeldingstallet med samme tidspunkt i de forudgående år, overstiger 2022 samtlige år i antallet af tilmeldinger tilbage til 2018 både på 1. kvartal og hele året (tilmeldinger pr. 16. marts). I forhold til 2021 ligger tilmeldingstallet således ca. 9 % højere. I forhold til budget har vi lige knap nået det budgetterede antal tilmeldinger, idet vi ligger 8 % lavere.

Det er fortsat det åbne udbud, der trækker majoriteten af tilmeldingerne, men her ser vi et fald sammenholdt med tidligere år, og især antallet af ledige er faldet markant. Det er således på de

hele hold, der sælges til virksomheder, at væksten skal findes, og det er også disse hold, der bidrager til, at 2022 ligger foran tidligere år.

I dette semester har Cphbusiness Partner indgået aftaler om virksomhedshold med blandt andet Novo Nordisk, Tandlægen.dk, HK, Salling Group, Tivoli, Jeudan, Fitness World og Joe and the Juice. Partner gennemfører herudover hold via tredjepartsaftaler med blandt andet Bigum, Lederne, Incento samt Asnæs og Vangstrup.

### *Ny akademiuddannelse*

Cphbusiness har i samarbejde med Erhvervsakademi Aarhus, IBA Kolding og Merkonomforeningen påbegyndt udviklingen af en ny akademiuddannelse på deltid inden for bæredygtighed. Uddannelsen ansøges prækvalificeret til september 2022. Som de øvrige akademiuddannelser er den nye uddannelse modulariseret og vil også være afsæt for en nye korte kursustilbud inden for dette felt.

### **Undersøgelse af præferencer for kompetenceudvikling via Epinion**

I marts/april 2022 gennemfører Cphbusiness Partner en markedsundersøgelse i samarbejde med Epinion, der har til formål at afdække potentielle kunders behov og præferencer til kompetenceudvikling generelt inden for Cphbusiness' dækningsområde.

Dataindsamlingen gennemføres i perioden 22. marts - 4. april, hvor Epinion leverer en samlet afrapportering ultimo april. Markedsundersøgelsen kommer til at indgå i en samlet markedsanalyse, der rapporteres til efteråret, og som også vil omfatte produktanalyser, konkurrentanalyser og omverdensanalyser.

### Forskning, udvikling og innovation (FUI)

De igangværende forsknings- og udviklingsprojekter forløber planmæssigt.

Cphbusiness Innovation er ved at implementere et digitalt understøttet projektstyringsværktøj, som vil gøre monitoreringen af projekters fremdrift enklere og mere datadrevet. Værktøjet vil blive anvendt såvel på forskningsprojekterne som på de interne projekter, der indgår i implementeringen af Cphbusiness' Strategi 2025.

I sammenhæng med udarbejdelsen af den strategiske rammekontrakt er der anlagt nye tilgange til omsætning af ny viden fra Cphbusiness' egen og andres forskning i virksomhedernes praksis. Der vil således blive udarbejdet digitalt understøttede mikrolæringsforløb, som enkelt kan skaleres både blandt virksomheder og nuværende studerende.



## Organisationen

### Organisation og strategi

#### *Organisationsevaluering*

Opfølgningen på organisationsevalueringen er ved at være slut, og initiativer ude i de enkelte enheder begynder at se dagens lys. I direktionen og den samlede ledelse har vi været i dialog om de initiativer, som vi vil adressere til den fælles spilleplade, og de er efterfølgende behandlet i organisationens hovedsamarbejdsudvalg (HSU). Disse initiativer retter sig overvejende mod den samlede ledelses kommunikation og lederskab ud i organisationen i sammenhæng med udmøntningen af Strategi 2025. Organisationsevalueringen blev omtalt på sidste bestyrelsesmøde, og hovedresultaterne er udsendt sammen med referatet.

#### *Strategi 2025*

Udmøntningen af Strategi 2025 – *Vi gør viden til værdi gennem det personlige lederskab* – og de strategiske nøgleindsatser, som den bygger på, sker nu successivt frem mod 2025. Vi vil på de kommende bestyrelsesmøder give indblik i denne proces tematiseret til hhv. fuldtidsuddannelse, efter- og videreuddannelse, forskning samt organisationen som helhed.

#### **Ny funktionsperiode i Cphbusiness' bestyrelse**

Pr. 1. maj begynder en ny funktionsperiode i Cphbusiness' bestyrelse, som gælder frem til 30. april 2026. De fem udpegningsberettigede organisationer har nu foretaget (gen)udpegning, og der er ligeledes valgt to medarbejderrepræsentanter blandt medarbejderne på Cphbusiness, ligesom studenterorganisationen har udpeget to studenterrepræsentanter til Cphbusiness' bestyrelse.

Næste skridt er valget af de fire selvsuppleringsmedlemmer, som der er skrevet særskilt om via e-mail til de nyudpegede medlemmer, der afholder et særskilt møde herom i fortsættelse af bestyrelsesmødet den 5. april.

#### **Cphbusiness Students**

Studenterorganisationen har fået nyt formandskab, og de to nye studenterrepræsentanter, som er blevet valgt til Cphbusiness' bestyrelse er hhv. Nouha El-Mouaki og Laura Mie Møbius Olsen. Vi ser frem til samarbejdet. Stor tak til de to afgangende studenterrepræsentanter, Josefine Düring Reyes Jensen og Nicoline Ravn Grønbech, for engagementet og samarbejdet. De er alle fire inviteret med til bestyrelsesmødet den 5. april 2022.

## ESAS

Cphbusiness' nye studieadministrative IT-system, der fremadrettet skal anvendes af samtlige erhvervsakademier, professionshøjskoler samt maskinmesterskoler giver fortsat udfordringer. Indtil nu er systemet taget i brug af tre pilotinstitutioner, inkl. Cphbusiness i oktober 2020, og af de resterende professionshøjskoler i marts 2021. I begyndelsen af januar blev der af rapporteret på et "sundhedscheck" af løsningen, gennemført af en ekstern konsulentvirksomhed. Analysen har ført til en reorganisering af det videre udviklingsforløb, til en udsættelse af ibrugtagningen for de tilbageværende institutioner til foråret 2023 samt til en forøgelse af udviklingsindsatsen i den resterende periode.

Cphbusiness har nu anvendt det nye system i snart 1½ år, og efter store indkøringsvanskeligheder er det ved at være i en acceptabel tilstand, når der ses bort fra de fortsatte problemer med at indberette. Der er dog fortsat væsentlige udviklingsbehov, før de kvalitets- og effektivitetsgevinster, vi var stillet i udsigt, kan realiseres.

## Nyheder fra Cphbusiness' Intranet: November 2021 – marts 2022

[Fra Afghanistan til FC Nordsjælland: Khalida styrker kvinder gennem sport](#)

15. november 2021

[Godt samarbejde med Dansk Erhverv om e-handel](#)

12. december 2021

[Miljønetværk Nordsjælland kigger tilbage på 2021](#)

19. januar 2022

[Grønne indkøb](#)

22. januar 2022

[Vinder af undervisningspris: Vores studerende kan mere, end de tror](#)

27. januar 2022

[2022 sparket i gang med kick-off-møder for nye projekter](#)

28. januar 2022

[Valgresultat: Medarbejderrepræsentanterne til bestyrelsen er valgt](#)

1. februar 2022

[Nye måder at arbejde med teknologi. - Erfaring fra et forsøg](#)

1. februar 2022

[Når der skabes synergi mellem Miljønetværk Nordsjællands virksomheder og vores studerende](#)

11. februar 2022

[Bæredygtighedsdag på PBA – og en lille kaffereklame](#)

18. februar 2022

[Udrulning af entreprenørskabsspil på Cphbusiness](#)

23. februar 2022

[Dørene åbnes til Inkubatorens TirsdagsTalks | Du er inviteret](#)

25. februar 2022

[Åbent Hus-arrangementer i uge 8](#)

25. februar 2022

[Vi fortsætter med den grønne omstilling](#)

28. februar 2022

[Sociale aktiviteter for studerende på vej!](#)

28. februar 2022

[Hjælp os med at finde Årets Cphbusinesspraktik](#)

10. marts 2022

[Action Day er i gang - og det er en bragende succes!](#)

17. marts 2022

[25-årig afdelingsleder i Salling Group: – Jeg brænder for at udvikle mig og mine medarbejdere](#)

22. marts 2022

Bilag 4.1, 4.2, 4.3 og 4.4

## **ÅRSRAPPORT 2021, STATUSREDEGØRELSE 2021, REVISIONSPROTOKOLLAT SAMT RESULTAT SAMMENHOLDT MED BUDGET 2021**

---

### Indstilling

Den følgende Årsrapport 2021 for Copenhagen Business Academy (Bilag 4.1) indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Desuden indstilles Cphbusiness' Statusredegørelse 2021 samt Handlingsplan 2022 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 2021 (Bilag 4.4.) til bestyrelsens efterretning.

### 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 2021 foreligger som særskilte dokumenter.

# Årsrapport 2021

Copenhagen Business Academy



cphbusiness

COPENHAGEN BUSINESS ACADEMY

Side 13 af 117

# Påtegning

## Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt nærværende årsrapport for regnskabsåret 2021 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. samt de nærmere retningslinjer i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning og Bekendtgørelse af lov om Erhvervsakademier for videregående uddannelser LBK nr. 786 af 08/08/2019. I henhold til § 39, stk. 4 i regnskabsbekendtgørelsen BEK nr. 116 af 19/02/2018 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 5. april 2022

Daglig ledelse

---

Ole Gram-Olesen  
Rektor

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

København, den 5. april 2022

Bestyrelse

---

Charlotte Lundblad, formand

---

Anne Knøs

---

Anja C. Jensen

---

Charlotte Hougaard

---

Randi Brinckmann

---

Lars Bonde

---

Jes Damsted

---

Torben Schwabe

---

Annemette Kjærgaard

---

Charlotte Morell

---

Jan-Christian Haxthausen

---

Josefine Düring Reyes Jensen

---

Nicoline Ravn Grønbech

## Den uafhængige revisors påtegning

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Copenhagen Business Academy for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter af Uddannelses- og Forskningsministeriet regnskabsparadigme og vejledning for 2021, 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 Uddannelses- og Forskningsministeriets 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 Academy 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. Uddannelses- og Forskningsministeriets 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 regnskabsbrugerne 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. Uddannelses- og Forskningsministeriets 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 Academys 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**

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes årets faglige resultater og afrapportering på den strategiske ramme-kontrakt samt hoved- og nøgletal, herefter benævnt ledelsesberetningen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen 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 er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i statens regnskabsregler. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

**Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

**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 regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen 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 rapportere i den forbindelse.

København, den 5. april 2022  
Deloitte  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 96 35 56

---

Lars Hillebrand  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne26712

---

Christian Dahlstrøm  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne35660

# Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning	3
Præsentation af Cphbusiness	9
Årets økonomiske resultat	15
<b>Udviklingsprogram</b>	17
<b>Hoved- og nøgletalstabel</b>	19
Afrapportering på den strategiske rammekontrakt	21
Cphbusiness' strategiske rammekontrakt 2018-2021	21
Anvendt regnskabspraksis	24
Resultatopgørelse	27
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021	27
Balance	28
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2021	30
Noter	31
Særlige specifikationer	36

# Ledelsesberetning

## Institutionsoplysninger

### Institutionen

Copenhagen Business Academy  
Landemærket 11  
1119 København K  
Tlf. 36 15 45 00  
CVR-nummer: 3167 8021  
Regnskabsår: 1.1.2021 – 31.12.2021  
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

Anja C. Jensen, 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, Adm. Partner Victoria´s - udpeget ved selvsupplering

Charlotte Morell, studieadministrativ leder - medarbejderrepræsentant

Jan-Christian Haxthausen, lektor - medarbejderrepræsentant

Josefine Düring Reyes Jensen- studenterrepræsentant

Nicoline Ravn Grønbech - studenterrepræsentant

<b>Daglig ledelse</b>	Rektor Ole Gram-Olesen
<b>Institutionens formål</b>	<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>
<b>Bankforbindelse</b>	Danske Bank (SKB aftale)
<b>Revision</b>	<p>Statsautoriseret revisor Lars Hillebrand Deloitte Weidekampsgade 6 2300 København S</p> <p>Statsautoriseret revisor Christian Dahlstrøm Deloitte Weidekampsgade 6 2300 København S</p>

## Præsentation af Cphbusiness

Copenhagen Business Academy – eller blot Cphbusiness – er en statslig, selvejende uddannelses- og forskningsvirksomhed under Uddannelses- og Forskningsministeriet. Cphbusiness' uddannelsesportefølje retter sig primært mod det private erhvervsliv og rummer dels danske og internationale fuldtidsuddannelser op til professionsbachelorniveau, dels efter- og videreuddannelse op til diplomniveau.

Desuden producerer Cphbusiness ny viden gennem forskning, som omsættes i praksis gennem primært efter- og videreuddannelse og andre erhvervssamarbejder samt konferencer. Uddannelsesporteføljen er forankret i seks programområder, som henvender sig til hver sit sæt af brancher eller funktioner:

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

### Cphbusiness i en coronatid

Året 2021 var et usædvanligt år. Da Danmark igen lukkede ned i eftersommeren på grund af corona, gik Cphbusiness online og blev helt eller delvist lukket for fysisk tilstedeværelse året ud. Cphbusiness har i denne situation igen prioriteret at give tryghed og forudsigelighed hos de studerendes gennem tydelige og rettidige udmeldinger. Det skabte ro hos studerende og medarbejdere så de kunne indrette sig på virtuel undervisning og eksamen.

Det virtuelle studieliv har ikke været nemt, men det fungerede, og Cphbusiness havde i 2021 et fint optag og en tilfredsstillende gennemførelse. At omlægningen til online har kunnet ske så uproblematisk, tilskrives både de senere års investeringer i ny teknologi og kompetenceudvikling samt vilje og et stort engagement blandt studerende og medarbejdere. Der er i coronatiden regelmæssigt blevet gennemført surveys blandt studerende og medarbejdere, der viste, at især det sociale samvær var savnet, men også, at man efter coronatiden gerne vil videreføre de gode erfaringer, som er gjort under nedlukningen.

### På vej mod 2025

Siden bestyrelsen i 2014 vedtog *Cphbusiness Strategi 2020 – Gør viden til værdi*, har den strategiske indsats haft fokus på at gøre viden til værdi for stadig flere, stadig bedre og stadig mere effektivt. Dette fokus videreføres i den næste strategiperiode, hvor retningen nu sættes af *Cphbusiness Strategi 2025 – Vi gør viden til værdi gennem det personlige lederskab*. Her stilles der skarpt på temaerne grøn omstilling, innovation og forretning med det personlige lederskab som et fælles omdrejningspunkt i den strategiske udvikling af såvel organisationen som dens ydelser. Strategi 2025 blev vedtaget af bestyrelsen i foråret 2021, og siden har hele organisationen været involveret i udmøntningen af de 10 nøgleindsatser, som skal realisere strategiens ambition.

### Fra by til land på dansk

Fra sommeren 2021 kunne Cphbusiness føje yderligere en nøgleindsats til det strategiske ledelsesgrundlag: Fra by til land på dansk. To politiske aftaler, som blev indgået umiddelbart inden sommerferien, fik en omfattende virkning på Cphbusiness' funktionsgrundlag i årene frem.

Den ene aftale pålagde erhvervsakademierne at afvikle deres internationale uddannelser allerede fra sommeren 2022. Cphbusiness har i dag årligt ca. 800 STÅ på internationale uddannelser, hvor danske studerende læser sammen med studerende fra hele verden. Den mulighed kan vi ikke længere tilbyde, og det er synd for både de unge og for erhvervslivet, der ikke længere kan rekruttere dimittender fra Cphbusiness med stærke internationale kompetencer, netværk og engelsk som arbejdssprog. Og selvom de samme uddannelser fortsat også kan vælges i dansker versioner, forventer vi et markant aktivitetsfald som følge af aftalen. Aktuelt arbejdes der på at dele af uddannelserne fortsat kan tages på engelsksprogede internationale hold, således at den omfattende udveksling af studerende inden for EU kan opretholdes.

Den anden aftale pålagde alle videregående uddannelsesinstitutioner i København, Aarhus, Odense og Aalborg at reducere optaget i disse byer med op til 10 % frem mod 2030 med opfordring til samtidig at etablere flere studiepladser uden for de store byer. Cphbusiness valgte en proaktiv tilgang til denne aftale og har valgt at udvide kapaciteten i Hillerøds bymidte fra i dag med omtrent 200 studerende og i alt ca. 700 studerende allerede fra sommeren 2022.

I februar 2021 åbnede Cphbusiness en ny lokation i SlotsArkaderne, som er et større og attraktivt beliggende indkøbscenter i Hillerød bymidte. Denne lokation udvides nu med et større lejemål i nabocentret Gallerierne, der er under reetablering som et nyt oplevelsescenter, hvor Cphbusiness bliver samboende med blandt andet Nordisk Film, som her etablerer et kompleks af seks biografer samt flere restauranter, sportscenter mm. Det nye Cphbusiness Hillerød er nytænkende og spektakulært i forhold til både beliggenhed og indretning, og forhåbningen er, at unge i Region Hovedstaden vil betragte det som et attraktivt alternativ til København.

Den uddannelsesportefølje, som Cphbusiness vælger at udbyde i Hillerød er en parallel til porteføljen i København med erhvervsakademi- og professionsbacheloruddannelser inden for handel, markedsføring service og finans.

På lokationerne i København og Lyngby vil aktiviteten i de kommende år falde som følge af begge politiske aftaler, og der er truffet beslutning om at afvikle lokationen på Nørrebro, hvor lejemålet udløber i 2024. Den ekstra nøgleindsats Fra by til land på dansk i Strategi 2025 bygger således både på kombinationen af en fremrykning mod nord og en konsolidering mod syd, som samlet set vil kunne bevare Cphbusiness i en uændret størrelse. Indsatsen fordrer ikke et retningskift for Strategi 2025, som i lyset af de nye vilkår med fordel kan accelereres.

### Rammekontrakt og institutionsplan

Cphbusiness skal ligesom de øvrige uddannelsesinstitutioner indgå en ny strategisk rammekontrakt med Uddannelses- og Forskningsministeriet for årene 2022-2025, og arbejdet med kontraktens mål og indikatorer har pågået i efteråret 2021 i tæt dialog med ministeriet. Kontrakten forventes færdig i foråret 2022, hvor den underskrives af bestyrelsesformand og minister.

Den nye kontrakt er en direkte afspejling af Strategi 2025 og får i alt fire mål. To, som taler ind i kvalitet og vækst på fuldtidsuddannelserne og målsætter de to strategiske nøgleindsatser *Young Potential Leadership* og *Student Life 360*. Et, som taler ind i kvalitet og vækst på efter- og videreuddannelse og målsætter de to strategiske nøgleindsatser *Leadership on demand* og *Work Life 360* og endelig et mål, som taler ind i forskningsindsatsen og målsætter de to strategiske nøgleindsatser *Future Leadership* og *Applied Science*.

Parallelt med rammekontakten er der i efteråret 2021 udarbejdet en institutionsplan med ministeriet, der estimerer aktivitetsudviklingen på fuldtidsuddannelserne frem mod 2030. Planen vil sammen med tilsvarende planer fra de øvrige videregående institutioner indgå i den rapportering på de to politiske aftaler, som ministeren skal præsentere aftalekredsen for i foråret 2022.

### Organisationen i et teknologisk perspektiv

Ved årets udgang beskæftigede Cphbusiness 654 medarbejdere, svarende til 479 årsværk.

Den organisatoriske læring under corona har været høj, og der er høstet værdifuld viden ikke mindst inden for anvendelsen af ny teknologi. Sammen med udfoldelsen af Strategi 2025 vil teknologien i de kommende år sætte et aftryk på organisationen og dens ydelser.

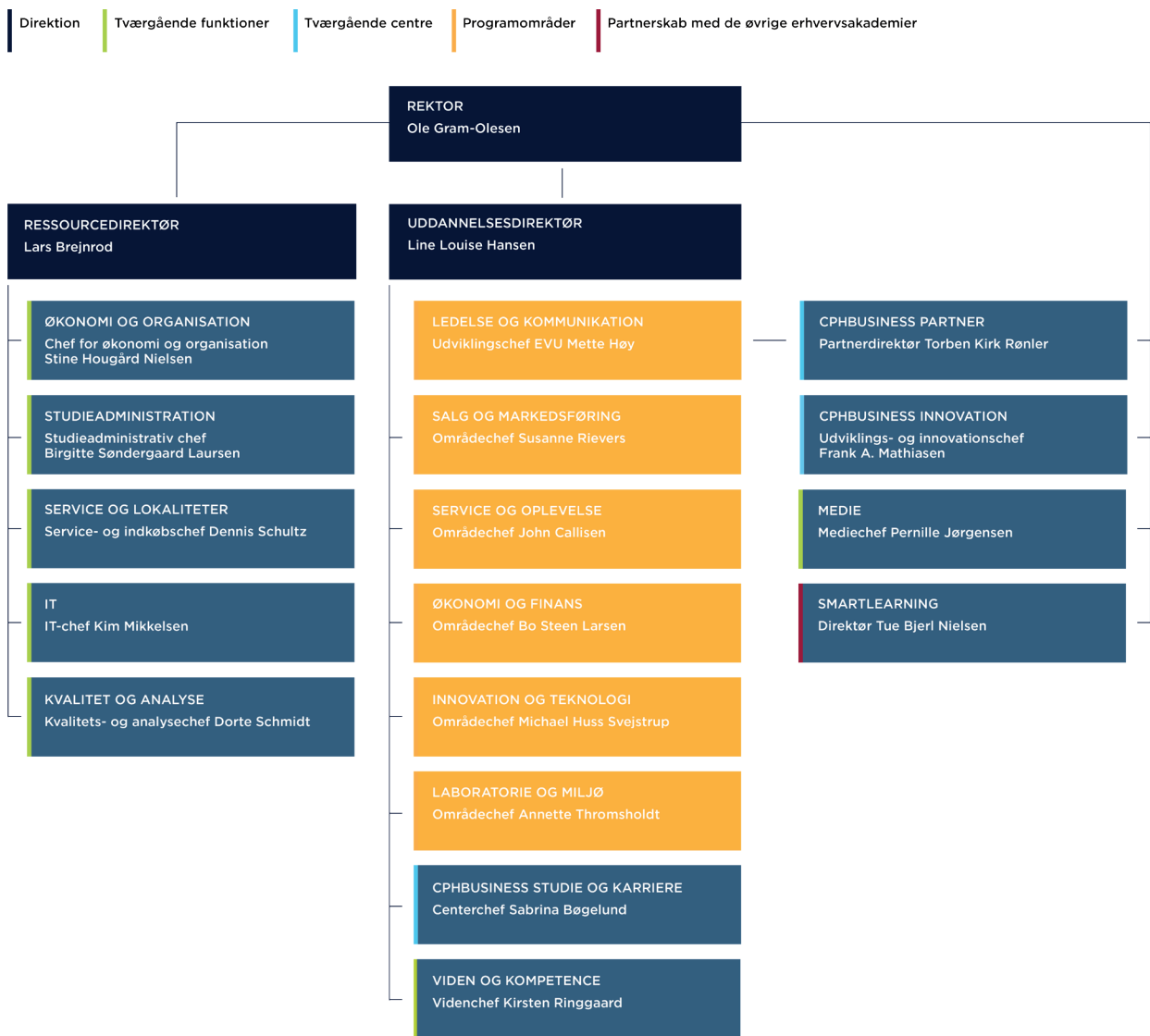
Nye digitalt understøttet læringsformer vil på fuldtidsuddannelserne tegne et andet billede af de fremtidige fysiske rammer, som i højere grad bliver rammen om sociale og samskabende læring.

På efter- og videreuddannelsesområdet vil digitalt understøttet læring tegne et billede af nye og mere effektive måder at tilegne sig de aktuelt ønskede kompetencer på i en travl hverdag. På forskningssiden vil digitalt understøttet læring vise nye veje til at skalere omsætningen af ny viden og dens anvendelsesmuligheder i praksis ud til mange flere virksomheder og studerende.

Internt i organisationen ser vi også frem mod andre balancer mellem hjemmearbejdspladsen og den fysiske arbejdsplads, hvor individuelle behov i større grad kan tilgodeses, samtidig med at eksempelvis rejsetid ved deltagelse i møder over større afstande kan reduceres.

Organisationen har et stærkt afsæt for den videre strategiske udvikling af Cphbusiness. I efteråret 2021 blev en omfattende organisationsevaluering gennemført, der på alle parametre viser fremgang i forhold til den tilsvarende undersøgelse i 2019. På en skala fra 1-5 ligger evalueringens samlede resultat på godt fire. Opfølgningen på evalueringen sker både centralt for hele organisationen og ude i de enkelte organisatoriske enheder.

**Table 1** Organisationens opbygning





### 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 7.295 primo 2021 til 7.379 primo 2022. Instagramprofilens følgere er steget fra 861 primo 2021 til 885 primo 2022.

Studenterorganisationen eksekverede seks events i løbet af 2021, herunder informationsmøder om studenterorganisationen, den årlige generalforsamling, to karriererelaterede arrangementer i samarbejde med Cphbusiness Alumni, samt et socialt pokerspilsarrangement i samarbejde med studiebaren Pascal.

### Cphbusiness Alumni

Cphbusiness Alumni blev etableret juni 2016 og tæller 2.837 medlemmer ved udgangen af 2021. Det er en stigning på 235 alumner i 2021. Cphbusiness Alumni er et karrierenetværk for både alumner og nuværende Cphbusiness-studerende, som hjælper medlemmerne med jobsøgning og karriereudvikling gennem faglige arrangementer, netværk og viden, der skaber værdi. I løbet af 2021 blev der afholdt 14 online arrangementer og et fysisk arrangement med sigte på jobsøgning, netværksdannelse, karriereudvikling og personlig udvikling.

Arrangementerne havde et deltager gennemsnit på 14 deltagere. I 2021 havde 207 alumner og studerende tilmeldt sig de 15 forskellige arrangementer. Arrangementerne har haft en gennemsnitlig deltagertilfredshed på 88%.

Derudover udsendte Cphbusiness Alumni 44 nyhedsbreve til netværket i 2021. Nyhedsbrevens indhold bestod bl.a. af arrangement-invitationer, alumners karrierehistorier og konkurrencer.

### Cphbusiness kommunikation

Kommunikationen på Cphbusiness hviler i høj grad på digitale platforme, både mht. rekruttering af studerende og kommunikation til allerede tilknyttede studerende og medarbejdere.

Det digitale landskab ændrer sig konstant, og Cphbusiness' kommunikation bliver hele tiden optimeret og tilpasset gennem test og eksperimenter. Leveringsformer og kreativer bliver udfordret på de enkelte platforme samtidig med, at der kommer nye platforme til. 2021 bød bl.a. på indtoget af TikTok, en platform hvis primære format lynhurtigt smittede af på mere etablerede platforme og skabte nye krav til formater.

På cphbusiness.dk bød 2021 på opgraderinger af præsentationen af forsknings- og udviklingsprojekter og de nye underviserpræsentationer, der skal løfte kendskabet til en af Cphbusiness' allervigtigste ressourcer; underviserne. De nye præsentationer af forsknings- og udviklingsprojekter udspringer af et øget fokus på formidlingen af den viden, der skabes på det område af Cphbusiness' mange projekter.

Cphbusiness' aktiviteter i Hillerød kom godt i gang i 2021, og på kommunikationsfronten er Cphbusiness blevet mødt med stor interesse og medspil blandt den lokale presse, organisationer og kommune. Afdelingen i SlotsArkaderne er fyldt godt op. Søgningen i Hillerød i sommeren 2021 levede op til forventningerne, ligesom vi generelt på Cphbusiness kom rigtig godt i mål med søgningen i 2021.

## Årets faglige resultater

Den samlede studieaktivitet er i 2021 steget med 7,8 %. Studieaktiviteten på de ordinære fuldtidsuddannelser steg i 2021 med 9 % til 5.231 Studenterårsværk (STÅ), mens aktiviteten på deltidsuddannelserne steg med 2 % til en aktivitet på 1.146 STÅ. Den kraftige vækst for fuldtidsuddannelserne hænger sammen med det ekstraordinære optag der i 2020 og 2021 er sket som følge af Corona pandemien.

Der blev fra regeringens side ydet et ekstra tilskud til at etablere flere uddannelsespladser. Det betød en acceleration af vores planer om at etablere yderligere udbud i Hillerød, som startede ved vinteroptaget 2021. De ekstra studiepladser er især skabt på finans- og markedsføringsuddannelserne som har haft gode ansøgstal i perioden. Det er værd at bemærke at der fortsat er 100% succes med af få studerende fra Økonomi og Finans i relevant praktik, samt at ledigheden er lav.

Ligeledes ser vi i perioden en vækst på Laboratorie og Miljø som følge af den udvidede uddannelsesdimensionering på Laborantuddannelsen under Corona og en stærkere fastholdelse på især Laborantuddannelsen.

### Anvendelse af midler til styrkelse af Cphbusiness' videnarbejde og udviklingskraft

Området Innovation og Teknologi har oplevet et lille fald i ståproduktionen fra 2020 til 2021. Vi formoder at det skyldes, at det har været svært at fastholde de studerende på især IT-uddannelserne under nedlukningerne i Corona-perioden.

På vores uddannelser indenfor Service og Oplevelse ses også en øget ståproduktion fra 2020 til 2021, der ligeledes skyldes et øget optag under det første Corona-år. Vi må dog formode at tendensen ikke holder efter 2021, da vi allerede i sommeren 2021 oplevede et markant fald i søgningen til især serviceøkonomuddannelsen. Vi formoder at det skyldes en blanding af bekymring for jobsituationen i service og oplevelsessektoren der jo blev hårdt ramt af nedlukningerne og det paradoksale forhold at der er enorm efterspørgsel på arbejdskraft i sektoren, som gør at potentielle ansøgere vælger uddannelse fra.

Den svage vækst på efter- og videreuddannelsesområdet forklares af, at aktivitetsniveauet på tilstedeværelsesaktiviteterne har haft det svære vilkår med de restriktioner, der har været under Coronapandemien. Dette er dog blevet opvejet af vækst på online aktiviteter.

**Tabel 2** STÅ-produktion fordelt på programområder

Programområde:		2021	2020	2019	2018	2017
Innovation og Teknologi	Fuldtid	694	732	691	668	672
	Deltid	118	168	202	166	150
	<b>I alt</b>	<b>812</b>	<b>900</b>	<b>893</b>	<b>834</b>	<b>822</b>
Laboratorie og Miljø	Fuldtid	185	160	163	169	146
	Deltid	10	11	10	7	2
	<b>I alt</b>	<b>195</b>	<b>171</b>	<b>173</b>	<b>176</b>	<b>148</b>
Ledelse og Kommunikation	<b>Deltid</b>	<b>489</b>	<b>419</b>	<b>441</b>	<b>393</b>	<b>376</b>
Salg og Markedsføring	Fuldtid	1.693	1.557	1.570	1.646	1.695
	Deltid	250	247	224	211	227
	<b>I alt</b>	<b>1.943</b>	<b>1.804</b>	<b>1.794</b>	<b>1.857</b>	<b>1.922</b>
Service og Oplevelse	Fuldtid	927	864	840	876	938
	Deltid	9	12	10	8	13
	<b>I alt</b>	<b>936</b>	<b>876</b>	<b>850</b>	<b>884</b>	<b>951</b>
Økonomi og Finans	Fuldtid	1.732	1.475	1.390	1.366	1.250
	Deltid	270	269	263	292	306
	<b>I alt</b>	<b>2.002</b>	<b>1.744</b>	<b>1.653</b>	<b>1.658</b>	<b>1.556</b>
Fuldtidsuddannelser i alt		5.231	4.788	4.654	4.725	4.701
Deltidsuddannelser i alt		1.146	1.126	1.150	1.077	1.074
<b>Cphbusiness i alt*</b>		<b>6.377</b>	<b>5.914</b>	<b>5.804</b>	<b>5.802</b>	<b>5.775</b>

\* "Cphbusiness i alt" blev i årsrapport 2020 præsenteret inklusiv IDV STÅ beregnet på baggrund af IDV omsætning. Fra 2021 vises IDV omsætning under nøgletal og IDV-indtægter og -udgifter præsenteres i note 20 "Virksomhedstyper"

Nogle af kendetegnene for udviklingsarbejdet i 2021 har været en stigende agilitet og fleksibilitet i projektarbejdet, som har afstedkommet øget kvalitet.

Vi er på Cphbusiness blevet bedre til at navigere i projektarbejdet. Endvidere er de processer og personer, som er involveret i arbejdet med tiden blevet professionaliseret yderligere – en positiv udvikling, som vi agter at forfølge og fastholde i fremtiden.

De ansøgte FoU-projekter har i 2021 herudover fået tildelt ekstra ressourcer og hjælp til at gennemarbejde deres projektbeskrivelse. Det er sket i samarbejde med deres projektcoaches (fire lektorer ansat på Cphbusiness med en Ph.d.-grad., som udgør en gruppe, der er tilknyttet Innovation og deres opgave er at kvalitetssikre projekterne mht. metode, teori og empiri).

Ligesom tidligere opererer Cphbusiness med forstudier og egentlige projektbeskrivelser, som danner grundlag for det efterfølgende projektarbejde. Forstudierne skal sikre, at et kommende projekt er både relevant for fagområdet og efterspurgt internt og eksternt efterfølgende.

Følgende tre projekter *Ledelse af hybride arbejdspladser*, *Agile og Resiliente forretningsmodeller i et disruptionsperspektiv* og *Ledelseskommunikation i digital kontekst*, er alle eksempler på projekter med opstart i 2022, der udspringer af gennemførte forstudier i 2021.

I 2021 fik udvalgte projekter endvidere tilbudt sparring fra en ekstern konsulent, i forbindelse med indsamling og behandling af kvalitative data og udvikling af spørgeguides. Det har været en succes, som vi fortsætter med i årene frem.

Brugen af projektcoaches og ekstern sparring har til formål at kvalificere og nuancere udgangspunktet for projekterne og at sikre, at de emner, der forskes i på Cphbusiness er aktuelle og kan omsættes direkte i praksis.

I 2021 har der været afviklet 29 FoU-aktiviteter, som har involveret 709 virksomheder og 1537 studerende. 94 undervisere har også deltaget i projektarbejdet, hvilket er en forøgelse i forhold til 2020, hvor der var 82 involverede undervisere. Ud af de 29 FoU-aktiviteter er 17 af dem blevet afsluttet i 2021, og af disse var de større af slagsen blandt andet *Datadreven forretningsudvikling* både version 1 og 2, som blandt andet har resulteret i en ny analysemodel.

*Det digitale kundemøde i den finansielle sektor*, som blandt andet har resulteret i en online pixie-bog om fem digitale arketyper, der er blevet delt i forsikringsbranchen

og på LinkedIn mm., og *SMV3* der har udviklet en hjemmeside og læringsforløb med udvalgte virksomheder.

Af nye projekter kan nævnes *Strategisk nytænkning og eksekvering i en VUCA-world*, *Data Science Holodeck* og *Opstilling og afprøvning af RAD-teknologier*.

Projekter med ekstern finansiering, der har kørt i 2021 og fortsætter videre, er *Bæredygtig bundlinje 2.0* i samarbejde med DTU, AAU, Horesta og andre, samt *Nordic Finance II* i samarbejde med CBS.

### **Opstart af det store tværgående projekt *Grøn Omstilling***

2021 var også året, hvor der blev taget hul på et stort tværgående projekt omkring *Grøn Omstilling*, hvor stort set alle Cphbusiness' faglige områder er i spil. Projektet er i initieringsfasen, og der er pt. 13 medarbejdere tilknyttet projektet og en budgetramme på 1,5 mio. kr. i 2022, hvor projektet for alvor går i gang.

#### *Øvrige kendetegn for 2021 porteføljen*

Grundet den fortsatte pandemi er der 5 projekter, der har været nødsaget til at forlænge deres projektperiode. Der har været fokus på at øge kommercialiseringskraften på FoU-projekter, således at den viden der er skabt i projekterne, kommer ud til SMV'erne gennem blandt andet EVU-udbud. Det arbejde fortsættes i 2022 og frem. Vi har skærpet og professionaliseret formidlingsdelen betydeligt for alle FoU projekter og opererer nu med flere årlige kommunikationsworkshops og 1-1 kommunikativ sparring og understøttelse af alle nye projekter og deres projektledere. Vi har ultimo 2021 taget et nyt digitalt projektporteføljestyrrings system i brug (ProjectFlow365), som skal professionalisere og effektivisere vores projekthåndtering yderligere i fremtiden.

#### *Opsummering af 2021 i tal:*

- 7 opstartede FoU-projekter
- 3 igangværende projekter
- 8 opstartede og 7 afsluttede forstudier
- 1 forstudie fortsætter ind i 2022
- 10 afsluttede FoU-projekter
- 1 stort tværgående projekt om Grøn Omstilling
- 1 lukket projekt
- 94 involverede undervisere

## Årets økonomiske resultat

### Samlet vurdering af resultatet

For 2021 viser årets økonomiske resultat et overskud på 5,3 mio. kr.

Der er modtaget ekstraordinære tilskud på i alt 7,9 mio. kr. Her af er der modtaget 5,3 mio. kr. i forbindelse med coronapandemien. Midlerne var øremærket til lokale tiltag, som at understøtte de praksisrettede elementer i uddannelserne, eller tilsvarende kompenserende aktiviteter, som det ikke har været muligt at gennemføre under nedlukningen. Midlerne var særligt sigtet mod studerende på den afsluttende del af uddannelsen. Derudover er der modtaget 2,2 mio. kr. i tilskud til trivselsaktiviteter samt 0,4 mio. kr. til drift af lokalt coronatestcenter.

Coronapandemien i 2021 har igen medført væsentlige besparelser på områder som rejseudgifter, udgifter til konferencer samt uddannelsesaktiviteter for medarbejderne. Endelig er indtægterne vokset på grund af flere STÅ.

### Indtægter

De samlede indtægter i 2021 udgjorde 423,8 mio. kr., hvilket svarer til en stigning på 28,9 mio. kr. i forhold til 2020. Stigningen i indtægter kan i høj grad henføres til den ekstra aktivitet og dermed stigningen i antallet af STÅ, samt de førnævnte ekstra tilskud. Indtægter fra statstilskud er steget med i alt 11,1 mio. kr., blandt andet som følge af de ekstraordinære tilskud, men også som følge af en stigning i STÅ på 7,8 %, mens indtægter fra deltagerbetaling og andre indtægter er steget med 17,8 mio. kr.

### Omkostninger

#### *Undervisningens gennemførelse*

De samlede udgifter til undervisningens gennemførelse er steget i 2021 sammenlignet med 2020. Stigningen skyldes primært flere ressourcer som følge af et højere aktivitetsniveau. På baggrund af ny kontoplan fra UFM er det i 2021 svært at sammenligne på tværs af årene på grund af andre fordelinger. Blandt andet er administrative årsværk som har direkte indflydelse på uddannelserne flyttet til uddannelse hvor de i 2020 lå under fællesomkostninger.

#### *Generelle fællesomkostninger*

Som beskrevet ovenfor har indførelsen af ny kontoplan gjort det svært at sammenligne tidligere år, da en del årsværk, som tidligere hørte under her, nu er kategoriseret under uddannelse. Der ses således en mindre besparelse på lønomkostninger samt et niveau på øvrige omkostninger, som er 3,9 mio. kr større end i 2020.

#### *Bygningsdrift*

Udgifterne til bygningsdrift er fra 2020 til 2021 steget med 1,7 mio. kr., hvilket svarer til en stigning på knap 2,6 %. Der ses en stigning i huslejudgifter på 2,1 mio. kr. i forhold til 2020, hvilket bl.a. skyldes etableringen af ny afdeling i SlotsArkaderne i Hillerød. Der har været en række ekstra omkostninger, som er dækket af et ekstraordinært tilskud til coronapandemiens udgifter, mens der har været besparelser på øvrige driftsomkostninger på 1 mio. kr.

#### *Forsknings- og Udviklingsaktiviteter*

Cphbusiness har i 2021 modtaget 11,5 mio. kr. i tilskud til udvikling og evidensbaseret af uddannelserne fra Uddannelses- og Forskningsministeriet, og forbruget i 2021 er 11,3 mio. kr., og således 0,2 mio. kr. mindre end bevillingen. Dette indebærer, at der med udgangen af 2021 henstår 5,1 mio. kr. i uforbrugte midler, som planlægges anvendt i perioden frem til udgangen af 2024. Antallet af årsværk, inklusiv ansatte på sociale vilkår, er steget fra 445 i 2020 til 479 i 2021. De samlede udgifter til løn er i 2021 steget med 24 mio. kr. til 275,5 mio. kr. mod 251,5 mio. kr. i 2020. De stigende lønudgifter henføres hovedsageligt til stigningen i antallet af årsværk i forbindelse med den stigende aktivitet på programområderne.

#### *Afskrivninger*

Afskrivningerne udgjorde i 2021 5,4 mio. kr., mod 5,3 mio. kr. i 2020, hvilket stort set er på niveau med året før. Dog er der i forhold til budgettet foretaget færre investeringer - hvoraf renoveringen af gården i Cphbusiness City ikke er blevet til noget, mens andre er aktiveret sent på året eller først vil blive det i 2022.

#### *Hensættelser*

Ved udgangen af 2021 er der foretaget hensættelser for i alt 17,3 mio. kr. Der er tale om hensættelser til istandsættelse af vores lejemål ved fraflytning. Til bestyrelsen for Copenhagen Business Academy

Revisionspåtegning på årsregnskabet

#### *Øvrige forhold*

Hvert 3. år opgøres balancen mellem indgående og udgående exchange studerende, idet vi vil blive modregnet i taxametertilskud, såfremt vi har haft flere indgående end udgående studerende. Som følge af coronapandemien har det været meget vanskeligt at styre denne balance, og der er i regnskabet for 2021 hensat 1,2 mio. kr. til et forventet tilbagebetalingskrav fra UFM.

I forbindelse med tilskuddet til oprettelse af ekstraordinære uddannelsespladser i 2020 er vi i starten af 2022 blevet modregnet 2,2 mio. kr. for ikke at have opfyldt den tildelte kvote. Vi har imidlertid gjort ministeriet opmærksom på, at beregningsgrundlaget for modregningen efter vores opfattelse er fejlbehæftet og forventer på den baggrund at tilbagebetalingen vil blive reduceret væsentligt. En fremtidig reduceret tilbagebetaling vil i givet fald indgå i regnskabet for 2022.

#### **Forventninger til 2022**

De samlede budgetterede indtægter i året er 425,98 mio. kr., og Cphbusiness budgetterer i 2022 med et underskud på 5,87 mio. kr.

Budgettet er baseret på et samlet aktivitetsniveau på 6.682 STÅ og dermed en vækst på 4,7 %.

Der budgetteres med underskud i 2022 som følge af bortfaldet af driftstilskud til uddannelsesstationen Bornholm, initialomkostninger til igangsættelsen af strategi 2025, en nettoudgift til igangsættelsen af yderligere etablering i Hillerød samt et 'merforbrug' på FoU-aktiviteter finansieret af tidligere års mindre forbrug.

## 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. Strategi 2025 og Institutionsstrategien *Gør viden til værdi*.

Udviklingsprogrammet er overordnet struktureret i fokusområderne Kvalitet, Vækst samt Effektivitet 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.

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 Kvalitet og Vækst i udviklingsprogrammet.

I tabel 4 vises målopfyldelsen for 2021 på de enkelte resultatindikatorer sammenholdt med henholdsvis mål for 2021 og realiseret i 2019 og 2020.

**Tabel 3** Resultatindikatorer

Indikatorer til udviklingsprogram	Baseline	2019	2020	2021	2021	2021
		Real	Real	Real	Mål	Indeks <sup>1</sup>

#### 1. Kvalitet - Højt læringsudbytte på uddannelserne (Rammekontrakten mål 1)

Læringsudbytte, fuldtid	3,7	3,8	3,8	3,7	4,0	100
Læringsudbytte, EVU	75	78	82	82	75	109
Studieintensitet	34	32,3	36	35	40	103
Fagligt niveau	4,0	4,3	4,2	4,2	4,0	105
Videnarbejde	37	32	26	23	40	62

#### Bedst mulig omsætning af praksisnær og anvendelsesorienteret viden (Rammekontraktens mål 2)

Erhvervs-samarbejder (pct.)	-	-	78	-	-	-
Koblingen mellem teori og praksis	-	3,8	-	-	3,8	-
Efter- og videreuddannelse	1.074	1.150	1.124	1.146	1.400	107

<sup>1</sup> Indeks viser udviklingen fra baseline til 2021

Indikatorer til udviklingsprogram	Baseline	2019	2020	2021	2021	2021
		Real	Real	Real	Mål	Indeks <sup>1</sup>

## 2. Vækst - Bedst mulig forsyning af efterspurgte dimittender i regionen (Rammekontraktens mål 3)

Frafald inden for 1. år (pct.)	17,3	15,8	17	16,1	15	93
Ledighed (pct.)	7,2	6,1	7,0	9,2	6,0	128
Beskæftigelse - udenlandske dimittender (pct.)	13	16,1	21,1	21,7	20	167
Regionalt udbud	59	73	86	92	100	156

## 3. Effektivitet

Produktivetsgrad - medarbejderkapacitet <sup>2</sup>	12,9	13,3	13,3	13,3	14,0	103
Produktivetsgrad - lokalekapacitet <sup>3</sup>	22,1	21,8	22,2	23,3	24,0	105
Udviklingsgrad <sup>4</sup>	4,1	7,4	7,0	6,9	6,0	168
Overskudsgrad	0,7	-0,4	4,7	1,3	1,0	186

<sup>2</sup> Produktivetsgrad viser STÅ pr. medarbejder årsværk

<sup>3</sup> Produktivetsgrad viser lokalekapacitet er STÅ i forhold til lokalekapacitet i m<sup>2</sup>

<sup>4</sup> Udviklingsgrad viser budget til udviklingsaktiviteter i forhold til samlet omsætning

Resultaterne for indikatorer for Kvalitet og Vækst er der redegjort for i afsnittet om den strategiske rammekontrakt og vil derfor ikke blive yderligere kommenteret.

Produktivetsgraden er i 2021 er uændret sammenlignet med 2020 men er stort set på samme niveau som i 2016. Antallet af STÅ er vokset med knap 7 % i 2021, og antallet af medarbejdere er vokset tilsvarende.

Produktivetsgraden i forhold til lokaleudnyttelsen er vokset fra 22,2 i 2020 til 23,3 i 2021. Sammenlignet med

2016 er lokaleforbrug pr studerende faldet med ca. 5 %. Udviklingsgraden udgjorde i 2021 6,9, hvilket er et svagt fald fra 2020, men den ligger fortsat over det fastsatte mål på 6,0 og er steget væsentligt siden 2016.

Overskudsgraden er i 2021 over det fastsatte mål, hvilket må henføres til de særlige økonomiske omstændigheder i året. Her henvises til afsnittet om årets økonomiske resultat.

## Hoved- og nøgletalstabel

<b>Resultatopgørelse i mio. kr.:</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
1. Statstilskud	334,1				
2. Øvrige tilskud	12,3				
3. Salg af varer og tjenesteydelser	5,8				
4. Andre indtægter	71,6				
<b>Driftsindtægter i alt</b>	<b>423,8</b>	<b>394,8</b>	<b>373,6</b>	<b>372,2</b>	<b>360,0</b>
5. Uddannelse	301,0				
6. Forskning og Udvikling	20,1				
7. Formidling og videnukveksling	2,0				
10. Generelle fællesomkostninger	27,6				
11. Bygninger og bygningsdrift	67,7				
<b>12. Driftsomkostninger i alt</b>	<b>418,4</b>	<b>-376,2</b>	<b>-375,1</b>	<b>-377,9</b>	<b>-362,6</b>
<b>Resultat før finansielle og ekstraordinære poster</b>	<b>5,3</b>	<b>18,6</b>	<b>-1,5</b>	<b>-5,7</b>	<b>-2,6</b>
13. Finansielle poster	0,0	-0,2	0,0	0,0	0,1
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>5,3</b>	<b>18,4</b>	<b>-1,5</b>	<b>-5,7</b>	<b>-2,5</b>

<b>Balance i mio. kr.:</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Anlægsaktiver	45,6				
Balancesum	176,7				
Egenkapital	84,1				
Langfristede gældsforpligtelser	17,3				

<b>Regnskabsmæssige nøgletal i procent</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Overskudsgrad	1,3				
Likviditetsgrad	202,8				
Soliditetsgrad	44,6				
Finansieringsgrad	37,8				
Gældsfaktor	4,1				

<b>Årsværk</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>I alt</b>	<b>479</b>	<b>445</b>	<b>440</b>	<b>448</b>	<b>449</b>



Studieaktivitet - ordinære videregående uddannelser		2021	2020	2019	2018	2017
Erhvervsakademiuddannelser	Teori-STÅ	3.332	2.917	2.862	2.914	2.901
	Praktik-STÅ	415	411	429	432	444
Professionsbacheloruddannelser	Teori-STÅ	1.266	1.243	1.156	1.159	1.184
	Praktik-STÅ	218	217	207	220	172
<b>STÅ på ordinære uddannelser i alt</b>		<b>5.231</b>	<b>4.788</b>	<b>4.654</b>	<b>4.725</b>	<b>4.701</b>

Antal optagne på erhvervsakademiuddannelser	2.427	2.525	2.126	2.088	2.129
Antal optagne på professionsbacheloruddannelse	993	925	872	844	838
<b>Antal optagne på ordinære uddannelser, i alt</b>	<b>3.420</b>	<b>3.450</b>	<b>2.998</b>	<b>2.932</b>	<b>2.967</b>

Antal dimittender	2021	2020	2019	2018	2017
Erhvervsakademiuddannelser	1.481	1.467	1.517	1.494	1.507
Professionsbacheloruddannelser	706	736	639	711	599
<b>Dimittender i alt</b>	<b>2.187</b>	<b>2.203</b>	<b>2.156</b>	<b>2.205</b>	<b>2.106</b>

Studieaktivitet - deltidsuddannelse/ åben uddannelse (åu)	2021	2020	2019	2018	2017
<b>STÅ, deltidsuddannelse/åu, videregående uddannelser</b>	<b>1.146</b>	<b>1.126</b>	<b>1.150</b>	<b>1.077</b>	<b>1.074</b>

Studieaktivitet,	2021	2020	2019	2018	2017
<b>Alle uddannelser, i alt</b>	<b>6.377</b>	<b>5.914</b>	<b>5.804</b>	<b>5.802</b>	<b>5.775</b>

Kursusvirksomhed - indtægtsdækket virksomhed	2021	2020	2019	2018	2017
<b>Omsætning t. kr.</b>	<b>2.519</b>	<b>2.037</b>	<b>2.263</b>	<b>3.181</b>	<b>3.408</b>

Bygningsareal	2021	2020	2019	2018	2017
<b>m<sup>2</sup> (Brutto)</b>	<b>27.412</b>	<b>26.743</b>	26.743	26.672	26.254

Internationalisering	2021	2020	2019	2018	2017
Antal udgående studerende (udvekslingsstuderende)	28	57	71	91	88
Antal indgående studerende (udvekslingsstuderende)	46	63	46	61	68
Antal udenlandske studerende på hele uddannelser i DK <sup>1</sup>	825	756	659	770	866

## Afrapportering på den strategiske rammekontrakt

### Cphbusiness' strategiske rammekontrakt 2018-2021

Cphbusiness har indgået en strategisk rammekontrakt med uddannelses- og forskningsministeren for perioden 2018-2021. Kontrakten indeholder følgende 3 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 har i hele kontraktperioden arbejdet målrettet for at øge de studerendes læringsudbytte og aktive deltagelse især gennem praksisnær undervisning forestået af kompetente og fagligt opdaterede undervisere.

I kontraktens første år var det muligt for os som institution at iværksætte indsatser og med en vis forudsigelig rulle dem ud og evaluere deres effekt. I periodens slutning, og særligt i årene 2020 og 2021, har vores indsatser været meget udfordrede af COVID-19-situationen, og de nedlukninger, som både studerende og undervisere, og samfundet i øvrigt skulle fungere under.

Som følge af coronarestriktionerne har undervisningen både i 2020 og 2021 periodevist været omlagt både til 100 % onlineundervisning og til blended learning-undervisning. Dette har betydet væsentlige ændringer af tilrettelæggelsen og en ny hverdag for både studerende og undervisere.

Det fremgår af såvel ministeriets studenterundersøgelse, som Cphbusiness' egne studentersurveys, at coronasituationen har påvirket de studerendes motivation og trivsel, hvilket er væsentlige forudsætninger for at fastholde et højt engagement og dermed et højt læringsudbytte.

*Om udviklingen i de indikatorer, der indgår i målet*

Som det fremgår af indikatorerne, er der kun tale om mindre ændringer i de indikatorer, der omhandler de studerendes oplevede læringsudbytte og studieintensitet på fuldtidsuddannelserne.

Det er ikke fuldt ud tilfredsstillende resultater, og vi arbejder for at forbedre dem, men vi vurderer ikke, at ændringerne er udtryk for, at målet ikke er opfyldt. De studerende vurderer fortsat det faglige niveau højt. Det konkrete spørgsmål er udgået af Danmarks Studieundersøgelse, da andre spørgsmål dækker det. Således viser eksempelvis spørgsmål i Uddannelseszoom som *Mit udbytte af undervisningen er højt* (3,7 i 2021, uændret ift baseline), men også spørgsmål som *Der er en sammenhæng mellem det, vi undervises i, og det vi forventes at lære* (4,0 uændret fra 2020) og *Jeg tror, at jeg kommer til at bruge det, jeg lærer, når jeg har færdiggjort min uddannelse* (4,1 uændret fra 2020). Resultaterne på disse spørgsmål er alle i det grønne område, og dette indikerer dermed, at de studerende oplever et højt og relevant læringsudbytte.

Læringsudbyttet er på efter- og videreuddannelse (EVU) steget fra baseline i 2018 og fastholdt på et højt niveau i 2021 (82, og uændret fra 2020.).

For så vidt angår andelen af undervisere, der deltager i FoU, så skyldes nedgangen en helt bevidst ændring af strategi på området. Vi ønsker af hensyn til kvaliteten af FoU-projekterne færre undervisere mere involveret i FoU, fremfor flere undervisere involveret en lille smule. Øvrige undervisere involveres i FoU-arbejdet via Vidensløjfen, der er Cphbusiness' koncept for sikring af vidgrundlaget for vores uddannelser. Dette betyder, at den viden, der skabes i FoU deles via Vidensløjfen med andre adjunkter og lektorer på de halvårige videndage, der indgår i konceptet. Herudover deltager en høj andel af undviserne i andre typer af projekter, der ikke indgår i opgørelsen, fx praksisnære samarbejdsprojekter med virksomheder. Udviklingen i denne indikator viser derfor ikke det fulde billede af undviseres deltagelse i FoU, idet viden fra FoU-arbejdet deles med andre adjunkter og lektorer som del af Vidensløjfen rutiner. Samtidig finder vi dog, at indikatoren er den mest velegnede eksisterende indikator til at tegne dette delvise billede, særligt når den tolkes med de relevante forbehold.

#### Vurdering af målet

På baggrund af resultaterne og tiltagene i perioden vurderer Cphbusiness, at der på trods af en mindre nedgang i resultaterne i 2021, er fastholdt et højt niveau og dermed en realisering af målet om højt læringsudbytte på uddannelserne. Cphbusiness fortsætter med arbejdet om at styrke de studerendes læringsudbytte, herunder studieaktivitet som en forudsætning herfor samt trivsel i den nye kontrakt fra 2022.

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

Cphbusiness har igennem kontraktperioden arbejdet seriøst med dette mål, dels gennem formidling og omsætning af ny anvendelsesorienteret viden, som er tilvejebragt som del af institutionens forsknings- og udviklingsprojekter (FoU), uddannelsernes praksisnære samarbejdsprojekter med virksomheder, de studerendes praktikophold og gennem virksomheders efter- og videreuddannelse.

Vurderingen af det strategiske mål er baseret på de indikatorer, der er fastlagt i den strategiske rammekontrakt samt aktiviteter, der i 2021 har været understøttende for realisering af målet. Derudover indgår ministeriets studenterundersøgelse i forhold til de studerendes vurdering af koblingen mellem teori og praksis, hvor der ikke er data fra den oprindelige kilde.

*Forskning- og Udviklingsprojekter (FoU) på Cphbusiness*  
På Cphbusiness initieres forsknings- og udviklingsprojekter primært gennem Vidensløjfen, som er betegnelsen for Cphbusiness' systematik i videnarbejdet. Vidensløjfen sikrer en kontinuerlig vurdering af den enkelte uddannelses vidgrundlag holdt op mod de identificerede behov for ny viden inden for den praksis, som uddannelsen retter sig mod.

I 2021 har Cphbusiness haft 7 opstartede FoU-aktiviteter, 3 igangværende projekter, og 8 opstartede forstudier, hvoraf 3 er blevet til reelle FoU-projekter med start i 2021/2022. Dertil kommer 10 afsluttede FoU-projekter, og 1 lukket projekt. Desuden påbegyndtes i 2021 et stort tværgående projekt om grøn omstilling. Projektet foldes for alvor ud i 2022.

Projekterne har involveret en række virksomheder og studerende. I 2020 inddrog FoU-projekterne ca. 400 virksomheder og 2042 studerende. I 2021 er ca. 700 virksomheder inddraget, hvilket imødekommer Cphbusiness' lokalt fastsatte målsætning om at få flere virksomheder inddraget i FoU-projekter. Antallet af studerende inddraget i FoU-projekter er faldet fra ca. 2042 til 1537. Dette giver anledning til et skærpet fokus på at inddrage de studerende i fremtidige projekter.

I kontraktperioden er der endvidere arbejdet med kvalitetssikring af de anvendte metoder i FoU-arbejdet. Dette arbejde er i 2021 yderligere udbredt på Cphbusiness' FoU-projekter.

*Coronasituationens betydning for arbejdet med målet*

Selvom dette mål er en grundlæggende del af Cphbusiness' opgave og derfor er noget, vi kontinuerligt arbejder for, har Corona-situationen også i 2021 haft en betydning for Cphbusiness' muligheder og resultater på dette område. Konkret har pandemien været årsag til forlængelse af projektperioden for 5 projekter, og samtidig har eksempelvis samarbejde og dataindsamling været vanskeliggjorte i perioden. Så selvom vi arbejder seriøst og kontinuerligt med målet, har vi haft vanskelige vilkår for at gennemføre alle planlagte aktiviteter.

*Formidling og omsætning af viden til praksis*

Formidling og omsætning af viden til praksis måles i Cphbusiness' survey blandt undervisere, der gennemføres hvert andet år i lige år. Der er således ikke nye resultater for 2021. De seneste resultater i 2020 viser, at en høj andel af undervisere (87 pct) har deltaget i et eller flere praksisnære samarbejdsprojekter med en virksomhed.

For den indikator der omhandler de studerendes vurdering af koblingen mellem teori og praksis er der i kontraktperioden en fremgang fra 3,7 til 3,9, hvilket vi oplever som et tilfredsstillende niveau. Cphbusiness' studerende vurderer altså, at der er en god sammenhæng mellem teori og praksis.

*Omsætning af viden til praksis gennem efter- og videreuddannelse (EVU)*

Coronasituationen har også i et vist omfang påvirket den indikator, der omhandler Cphbusiness' aktivitetstal, og ambitionen om høj vækst på dette område er ikke indfriet. Aktiviteten er dog steget fra 2020 til 2021 og samlet i kontraktperioden med 7 %. Vi har den oplevelse, at den manglende fremgang i målopfyldelsen især skyldes coronasituationen. I hjemsendelsesperioden oplevede vi dels en nedgang i efterspørgslen af uddannelsesaktiviteter og generelt lidt vanskeligere vilkår. Samtidig er det Cphbusiness' opfattelse, at der er nogle strukturelle begrænsninger for vækst inden for efter- og videreuddannelse, som vanskeliggør den enkelte udbyders agilitet og manøvrerum på et kompetitivt marked.

**Vurdering af målet**

Samlet set er det Cphbusiness' vurdering, at målet er indfriet inden for de givne rammer og de opståede omstændigheder. Som det ses af vores opgørelse af antallet af projekter og medvirkende virksomheder, så har vi, trods corona, samarbejdet med flere virksomheder end året før, og de studerende oplever et højt niveau af sammenhæng mellem teori og praksis. Vi har desuden på trods af corona øget aktiviteten på EVU målt på årselever.

**Strategisk mål 3****Bedst mulig forsyning af efterspurgte dimittender i regionen***Cphbusiness vurdering af det strategiske mål*

Cphbusiness har i hele kontraktperioden arbejdet målrettet på at sikre den bedst mulige forsyning af efterspurgte dimittender i regionen. Det er sket gennem tiltag, der sikrer optag af de rette studerende, fastholdelse gennem studieforløbet samt ved at øge overgangen til videregående uddannelse i regionens udkantsområder og dermed fastholde de unge på det lokale arbejdsmarked.

Vurderingen af det strategiske mål er baseret på de indikatorer, der er fastlagt i den strategiske rammekontrakt samt aktiviteter, der har været understøttende for realisering af målet.

*Status på frafald*

Frafald på første studieår på Cphbusiness' uddannelser er ifølge ministeriets opgørelser faldet til 16,1% ved seneste opgørelse, og ligger således fortsat under baseline på 17,3%. Et frafald på dette niveau vurderer Cphbusiness som tilfredsstillende, og i den nye kontraktperiode vil arbejdet for at fastholde dette niveau fortsætte gennem målrettede fastholdelsesindsatser både lokalt på uddannelserne og fra centralt hold. Udviklingen i frafald monitoreres i Cphbusiness' kvalitetssikringssystem.

Et væsentligt element ved fastholdelse handler om at give de studerende en god onboarding på deres studie, såvel fagligt, socialt som praktisk. Cphbusiness har i kontraktperioden udviklet, implementeret og løbende justeret et fælles studiestartskoncept.

*Status på ledighed og beskæftigelse*

Ledigheden for Cphbusiness' dimittender er steget til 9,2% mod 7,0% året før, og ligger dermed over baseline, men er fortsat den laveste ledighed blandt alle erhvervsakademiernes dimittender. Den stigende ledighed ses særligt blandt dimittender på service- og oplevelsesuddannelserne, der uddanner til de brancher og erhverv, der har været særligt hårdt ramt af coronanedlukningerne.

Andelen af internationale studerende, der finder beskæftigelse i Danmark, er ved seneste opgørelse steget fra 21,1% til 21,7% og fra en baseline på 13%. Cphbusiness har gennem hele kontraktperioden arbejdet målrettet på at øge andelen af internationale studerende, der finder beskæftigelse i Danmark ved at øge andelen af

internationale studerende, der kommer i praktik i en dansk virksomhed, da et praktikophold i Danmark giver den enkelte studerende et fagligt netværk og dermed et godt fundament for efterfølgende beskæftigelse i Danmark. Dette arbejde har resulteret i, at andelen af internationale studerende, der var i praktik i Danmark, er fastholdt på et højt niveau, hvor ca. 75 % af de internationale studerende har været i praktik i en virksomhed i Danmark.

*Status på forsyning i regionen*

For at nå målet om bedst mulig forsyning af efterspurgte dimittender i regionen arbejder Cphbusiness med at øge forsyningen i regionens udkantsområder. Dette arbejde har ført til, at antallet af dimittender uden for Storkøbenhavn i 2021 er steget til 92 mod 86 året før og i den samlede kontraktperiode er steget fra en baseline på 59 dimittender til nu i alt 92 dimittender.

Indtil kontraktperiodens indgåelse blev der alene udbudt uddannelser indenfor Laboratorie og Miljø på Cphbusiness' afdeling i Hillerød, samt et udbud af serviceøkonomuddannelsen, der i 2017 åbnede i Hillerød. Siden har vi arbejdet på at konsolidere os som leverandør af kompetente dimittender til de nordsjællandske virksomheder, og udbyder således i dag, udover uddannelser inden for Laboratorie og Miljø; serviceøkonom, markedsføringsøkonom, handelsøkonom, finansøkonom og financial controller i Hillerød, og vi har netop ansøgt om udbud af finansbachelor og professionsbachelor i e-handel i Hillerød også. Dette betyder, at vi i sommeren 2022 påregner at åbne Cphbusiness' tredje lokation i Hillerød centrum.

I samme periode har vi styrket Cphbusiness' position på Bornholm, hvor vi i dag udbyder serviceøkonom, finansøkonom, datamatiker og professionsbachelor i innovation og entrepreneurship. Således har vores andel af uddannelsesudbud uden for København været i kraftig vækst siden kontraktperiodens indgåelse, og vi vurderer derfor, at vi i høj grad lever op til målet om bedst mulig forsyning af dimittender i hele regionen.

**Vurdering af målet**

På baggrund af resultaterne og de understøttende aktiviteter vurderer Cphbusiness, at målet om bedst mulig forsyning af dimittender i regionen har haft en positiv udvikling over kontraktperioden. I den nye kontrakt 2022-2025 arbejdes der videre med dette mål.

# Regnskab

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Erhvervsakademiet Copenhagen Business Academy for 2021 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), Bekendtgørelse af lov om Erhvervsakademier for videregående uddannelser LBK nr. 786 af 8. august 2019 samt Uddannelses- og Forskningsstyrelsens retningslinjer for udarbejdelse af årsrapport.

### Fordeling af omkostninger

Erhvervsakademiet Copenhagen Business Academy har i løbet af året bogført alle poster på formål. Godt 82 % af alle omkostninger til løn og drift på hovedformål 1 uddannelse er i løbet af året konteret på hjælpeformål. I forbindelse med årsafslutning er de ikke fordelte udgifter til uddannelser fordelt ud på uddannelsesformål efter uddannelsernes relative andel af STÅ.

### Særligt om implementering af en ny årsrapportskabelon

Sammenligningstallene i resultatopgørelsen, balancen og noterne for året forud for implementeringen af den årsrapportskabelon er alene vist summarisk.

### Dispensationer

Institutionen har i løbet af året bogført på formål som kan oversættes til de nye hovedformål og har fået dispensation til dette i 2021. Derudover er der også givet dispensation til præsentationen af virksomhedstyper (Note 20). Specifikt betyder det, at delregnskab 97 Andre tilskudsfinansierede aktiviteter kan præsenteres selvom nettoresultat er forskellig fra 0 i 2021.

### 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 KVVU 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 ID 4 og én Ford S-Max og dette indgår i resultatopgørelsen. Forpligtigheden 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 finansiel 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 finansiel 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***Driftsindtægter*

Driftsindtægter 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.

*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:

- Uddannelse
- Forskning og udvikling
- Formidling og videnuddveksling
- Generelle fællesomkostninger
- Bygninger og bygningsdrift

*Finansielle poster*

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

*Fordeling på formål*

Institutionen har i løbet af året bogført på formål som kan oversættes til de nye hovedformål. Udgifter til uddannelse er fordelt ud på baggrund af STÅ.

**Balancen***Materielle anlægsaktiver*

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Afskrivningsgrundlaget, som opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Restværdien for bygninger udgør maksimalt 50% af værdien ved første indregning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Grunde	Ingen afskrivning
Indretning af lejede lokaler	Lejemålets løbetid - dog højst 10 år
Inventar og andet It-udstyr	3-5 år
Laboratorie- og produktionssteknisk udstyr	5-10 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 pengestrømme for året fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, samt hvorledes disse pengestrømme har påvirket årets likvide midler. Pengestrømsopgørelsen udarbejdes efter den indirekte metode og tager udgangspunkt i årets resultat.

## Resultatopgørelse

Resultatopgørelse	Note:	2021	2020
		kr.	kr.
Statstilskud	1	334.103.297	
Øvrige tilskud	2	12.309.145	
Salg af varer og tjenesteydelser	3	5.778.944	
Andre indtægter	4	71.561.372	
Driftsindtægter i alt		423.752.758	394.842.725
Uddannelse	5	300.982.933	
Forskning og udvikling	6	20.084.319	
Formidling og videnudveksling	7	2.029.422	
Generelle fællesomkostninger	8	27.631.503	
Bygninger og bygningsdrift	9	67.672.929	
Driftsomkostninger i alt		418.401.106	376.231.730
Resultat før finansielle poster		5.351.652	18.610.995
Finansielle omkostninger	10	7.671	201.578
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>5.343.981</b>	<b>18.409.417</b>



## Balance

Aktiver	Note	2021	2020
Grunde og bygninger	11	26.923.287	
Indretning af lejede lokaler	11	14.182.224	
Produktionsanlæg , maskiner og udstyr	11	768.468	
IT udstyr	11	635.253	
Inventar	11	3.101.927	
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>45.611.158</b>	<b>46.082.667</b>
Deposita	12	23.424.175	23.082.378
Tilgodehavener fra salg af varer og ydelser	13	5.409.677	3.788.219
Andre tilgodehavender	14	7.006.124	2.781.755
Øvrige periodeafgrænsningsposter	15	1.911.490	1.115.424
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>37.751.466</b>	<b>30.767.776</b>
Likvide beholdninger		93.310.474	104.411.027
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>131.061.940</b>	<b>135.178.803</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>176.673.097</b>	<b>181.261.470</b>

<b>PASSIVER</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Egenkapital pr. 31. december 2021</b>		kr.	kr.
Egenkapital, primo		78.764.808	81.735.900
Overført resultat		5.343.981	18.409.417
Primoregulering		0	-2.971.092
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>84.108.790</b>	<b>78.764.808</b>

Hensatte forpligtelser	16	17.253.474	16.315.412
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>17.253.474</b>	<b>16.315.412</b>

Skyldig løn		6.252.253	2.481.612
Feriepengeforpligtelser		10.682.347	9.825.291
Indefrosne feriemidler		0	22.934.814
Øvrige kreditorer		0	2.983.799
Mellemregning med Uddannelses- og Forskningsministeriet		25.829.751	25.943.050
Mellemregning UVM moms forskud		4.646.626	0
Øvrige periodeafgrænsningsposter	17	4.434.250	3.993.557
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.620.702	14.243.100
Anden kortfristet gæld	18	2.844.904	3.776.027
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>75.310.833</b>	<b>86.181.250</b>

<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>92.564.307</b>	<b>86.181.250</b>
---------------------------------	--	-------------------	-------------------

<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>176.673.097</b>	<b>181.261.470</b>
-----------------------	--	--------------------	--------------------

<b>Andre forpligtelser</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	19	149.008.122	209.472.211
<b>Andre forpligtelser i alt</b>		<b>149.008.122</b>	<b>209.472.211</b>

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2021	2021	2020
<b>Driftens likviditetsvirkning</b>		
Årets resultat	5.343.981	18.409.417
<i>Primokorrektion egenkapital</i>	0	-2.971.092
<b>Af- og nedskrivninger på anlægsaktiver</b>		
Ændring i hensatte forpligtelser	938.062	1.704.052
<i>Tilbageførelse af poster uden likviditetseffekt</i>	6.324.369	6.985.010
<b>Ændring i tilgodehavender ekskl. igangværende tilskudsaktivitet</b>		
Ændring i kortfristede gældsforpligtelser ekskl. forudbetalte bundne tilskud	-10.870.417	-2.305.532
<i>Ændringer i driftskapital</i>	-17.854.107	2.887.477
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet i alt</b>	<b>-6.185.757</b>	<b>25.310.811</b>
<b>Køb af materielle anlægsaktiver</b>		
Køb af finansielle anlægsaktiver	0	307.233
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet i alt</b>	<b>-4.914.797</b>	<b>5.545.970</b>
<b>Årets pengestrøm</b>		
Likvide beholdninger, primo	104.411.027	84.646.185
<b>Likvide beholdninger, ultimo</b>	<b>93.310.474</b>	<b>104.411.027</b>

## Noter

<b>1. Statstilskud</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Uddannelsestilskud, heltidsuddannelse	307.870.202	
Uddannelsestilskud, deltidsuddannelse	14.698.031	
Tilskud til forskning og udvikling (Frascati)	11.535.064	
<b>I alt</b>	<b>334.103.296</b>	<b>323.010.376</b>

<b>2. Øvrige tilskud</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Tilskud til forskning fra offentlige danske kilder mv.	2.369.339	
Tilskud til forskning fra EU	6.334.664	
Ekstern rekvirentbetaling (Jobcentre)	3.605.142	
<b>I alt</b>	<b>12.309.145</b>	<b>2.359.309</b>

<b>3. Salg af varer og tjenesteydelser</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Kursusvirksomhed (indtægtsdækket virksomhed)	2.519.014	
Øvrigt salg af varer og tjenesteydelser	3.259.931	
<b>I alt</b>	<b>5.778.944</b>	<b>10.028.959</b>

<b>4. Andre indtægter</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Deltagerbetaling, heltidsuddannelse	1.911.878	
Deltagerbetaling, deltidsuddannelse	69.520.264	
Udlejning af lokaler og udstyr	129.230	
<b>I alt</b>	<b>71.561.372</b>	<b>59.444.081</b>

<b>5. Uddannelse</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Personaleomkostninger	234.955.209	
Af- og nedskrivninger	425.490	
Øvrige driftsomkostninger	65.602.234	
<b>I alt</b>	<b>300.982.933</b>	<b>237.557.579</b>

<b>6. Forskning og udvikling</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Personaleomkostninger	16.906.406	
Øvrige driftsomkostninger	3.177.913	
<b>I alt</b>	<b>20.084.319</b>	<b>16.340.009</b>

<b>7. Formidling og videnudveksling</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Personaleomkostninger	1.088.970	
Øvrige driftsomkostninger	940.451	
<b>I alt</b>	<b>2.029.422</b>	

<b>8. Generelle fællesomkostninger</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Personaleomkostninger	17.013.312	
Øvrige driftsomkostninger	10.618.191	
<b>I alt</b>	<b>27.631.503</b>	<b>54.803.422</b>

<b>9. Bygninger og bygningsdrift</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Personaleomkostninger	5.470.790	
Husleje	40.772.492	
Af- og nedskrivninger	4.960.817	
Øvrige driftsomkostninger	16.468.830	
<b>I alt</b>	<b>67.672.929</b>	<b>66.033.359</b>

<b>10. Artsopdelte omkostninger</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Personaleomkostninger	275.434.687	
Husleje	40.772.492	
Af- og nedskrivninger	5.386.307	
Øvrige driftsomkostninger	96.807.619	
<b>I alt</b>	<b>418.401.106</b>	

<b>11. Finansielle omkostninger</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	7.671	16.877
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>7.671</b>	<b>16.877</b>

<b>12. Materielle anlægsaktiver - anlægsoversigt</b>	<b>Grunde og Bygninger</b>	<b>Indretning af lejede lokaler</b>	<b>Prod. anlæg maskiner udstyr</b>	<b>It udstyr</b>	<b>Inventar</b>	<b>Anlæg i alt 2021</b>
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Anskaffelsessum primo	30.390.012	28.595.708	4.578.017	7.272.882	18.111.868	88.948.487
Tilgang i årets løb	143.000	2.275.446	342.146	0	2.154.204	4.914.797
Afgang i årets løb	0	0	0	0	0	0
<b>Anskaffelsessum ultimo</b>	<b>30.533.012</b>	<b>30.871.154</b>	<b>4.920.164</b>	<b>7.272.882</b>	<b>20.266.072</b>	<b>93.863.284</b>
Akkumulerede afskrivninger primo	-3.110.167	-13.565.259	-3.936.846	-6.376.548	-15.877.000	<b>-42.865.819</b>
Årets afskrivninger	-499.558	-3.123.671	-214.850	-261.082	-1.287.145	<b>-5.386.307</b>
Årets tilbageførte afskrivninger	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Afskrivninger ultimo	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Akkumulerede af-, op- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-3.609.725</b>	<b>-16.688.930</b>	<b>-4.151.696</b>	<b>-6.637.629</b>	<b>-17.164.145</b>	<b>-48.252.126</b>
<b>Bogført værdi ultimo</b>	<b>26.923.287</b>	<b>14.182.224</b>	<b>768.468</b>	<b>635.253</b>	<b>3.101.927</b>	<b>45.611.158</b>

<b>13. Deposita</b>	<b>2021</b>	<b>2020.</b>
Deposita vedr. lejemål	23.424.175	23.082.378
<b>Deposita vedr- lejemål i alt</b>	<b>23.424.175</b>	<b>23.082.378</b>

<b>14. Tilgodehavender fra salg af varer og ydelser</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Debitorer	5.409.677	
Tilgodehavender i alt	<b>5.409.677</b>	<b>3.788.219</b>

<b>15. Andre tilgodehavender</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Refusion kommune	749.956	
Tilgodehavender - eksterne projekter	6.256.168	
<b>Andre tilgodehavender i alt</b>	<b>7.006.124</b>	<b>2.781.755</b>

<b>16. Øvrige periodeafgrænsningsposter</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
SPS mellemregning	196.461	
Forudbetalte omkostninger vedr. 2022	1.592.594	
Periodisering af løn	122.434	
<b>Øvrige periodeafgrænsningsposter i alt</b>	<b>1.911.490</b>	<b>1.115.424</b>

<b>17. Hensatte forpligtelser</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Årets hensættelser til reetablering ved opsigelse af lejemål	938.062	1.704.052
<b>I alt</b>	<b>938.062</b>	<b>1.704.052</b>

<b>18. Øvrige periodeafgrænsningsposter</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Tilskud til Social genstart af studiemiljøerne - uforbrugte midler	507.047	
Forudbetalte deltagerbetalinger	208.565	
Forudbetalte projektindtægter	3.718.638	
<b>I alt</b>	<b>4.434.250</b>	<b>3.776.027</b>

<b>19. Anden kortfristet gæld</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Mellemregning - samarbejder med andre erhvervsakademier	2.023.356	
System konti - SLS	338.928	
Momsafregning Skat og ATP	482.620	
<b>I alt</b>	<b>2.844.904</b>	<b>3.776.027</b>

<b>20. Andre forpligtigelser</b>	<b>Forpligtiget periode til og med</b>	<b>2021</b>
Lejekontrakt Landemærket	07.2028	60.732.325
Lejekontrakt Blågårdsgade	12.2024	18.264.819
Lejekontrakt Nørgaardsvej	01.2022	688.277
Lejekontrakt Nansensgade 6. sal	08.2026	58.273.422
Lejekontrakt Nansensgade 1.-5. sal	08.2026	4.258.240
Lejekontrakt 'Vaskeriet', Nørregaardsvej 26	01.2022	32.468
Lejekontrakt Bornholm	07.2025	2.002.167
Lejekontrakt "Slotsarkaderne", Hillerød	01.2026	4.713.915
Leasing Ford S-Max 2.0 (CH24156)	02.2022	11.593
Leasing VW ID.4 City WVGZZE	01.2024	30.896
<b>I alt</b>		<b>149.008.122</b>



## Særlige specifikationer

Indtægter og omkostninger på virksomhedstyper	2021	2020	2019	2018
	kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
<b>Almindelig virksomhed</b>				
Indtægter	412.799.505			
Omkostninger	- 407.269.374			
<b>Resultat</b>	<b>5.530.132</b>			
<b>Andre tilskudsfinansierede aktiviteter</b>				
Indtægter	8.434.239			
Omkostninger	-8.643.646			
<b>Resultat</b>	<b>-209.407</b>			
<b>Indtægtsdækket virksomhed</b>				
Indtægter	2.519.014	2.037	2.263	3.182
Omkostninger	-2.495.757	-916	-1.604	-2.780
<b>Resultat</b>	<b>23.257</b>	<b>1.121</b>	<b>659</b>	<b>402</b>
<b>Akkumuleret resultat for IDV (egenkapital), i t. kr.</b>	<b>12.823</b>			

Det akkumulerede resultat i den indtægtsdækkede virksomhed er (i t. kr.) 12.823 i det år 2012 er fastsat til første optjeningsår. Det akkumulerede resultat må ikke være negativt fire år i træk.

Indirekte omkostninger IDV er fordelt efter beregnet studenterårsværk (STÅ) til de pågældende projekter sat i forhold til erhvervsakademiet's samlede STÅ

**Fripladser og stipendier**

Cphbusiness har ikke haft modtagere af stipendier siden 2019

År	Beholdning primo	Overført fra Styrelsen for Videregående Uddannelser	Overført overskud vedr. udenlandske betalingsstuderende	Forbrug i regnskabsåret	Beholdning ultimo
2017	1.280.268	662.327	-	1.365.000	577.596
2018	577.596	0	125.405	631.600	71.401
2019	71.401	0	-71.40	0	0
2020	0	0	0	0	0
2021	0	0	0	0	0
<b>Hensat til afgivne tilsagn pr. 31. december 2021</b>					<b>0</b>

	2021	2020
<b>Lederløn</b>		
<b>Bestyrelse</b>		
Antal eksterne bestyrelsesmedlemmer	9	9
Udbetalt formandsvederlag	125.782	102.626
Samlet udbetalt vederlag til øvrige eksterne medlemmer	129.014	128.268
<b>Chefer generelt</b>		
Antal chefårsværk	20	20
Samlede lønomkostninger til chefer, inklusiv pension	18.339.639	17.891.526

<b>Personaleårsværk</b>		
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår	479,2	445,2
Andel af personale i procent ansat på sociale vilkår	4,3	3,6

**Table 4** Resultat 2017-2021

<b>Forbrug af Frascati-midlerne udbetalt af styrelsen, mio. kr.</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Modtaget tilskud fra UFM	11,5	11,4	11,3	11,2	11,0
Forbrug af tilskud fra UFM	11,3	8,5	11,2	12,2	12,9
<b>Akkumuleret resultat</b>	<b>5,1</b>	<b>4,9</b>	<b>2,0</b>	<b>1,9</b>	<b>2,9</b>

I ovenstående tabel vises det akkumulerede resultat for forskning og udvikling i perioden 2017 til 2021.



# Statusredegørelse 2021

## for Cphbusiness

### strategiske rammekontrakt 2018-2021

Statusredegørelsen 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

Cphbusiness har i hele kontraktperioden arbejdet målrettet for at øge de studerendes læringsudbytte og aktive deltagelse især gennem praksisnær undervisning forestået af kompetente og fagligt opdaterede undervisere. I kontraktens første år var det muligt for os som institution at iværksætte indsatser og med en vis forudsigelighed rulle dem ud og evaluere deres effekt. I periodens slutning, og særligt i årene 2020 og 2021, har vores indsatser været meget udfordrede af COVID-19-situationen, og de nedlukninger, som både studerende og undervisere, og samfundet i øvrigt skulle fungere under.

Som følge af Corona-restriktionerne har undervisningen både i 2020 og 2021 periodevist været omlagt både til 100% onlineundervisning og til blended learning-undervisning. Dette har betydet væsentlige ændringer af tilrettelæggelsen og en ny hverdag for både studerende og undervisere. Det fremgår af såvel ministeriets studenterundersøgelse, som Cphbusiness egne studentersurveys, at Corona-situationen har påvirket de studerendes motivation og trivsel, hvilket er væsentlige forudsætninger for at fastholde et højt engagement og dermed et højt læringsudbytte.

#### *Om udviklingen i de indikatorer, der indgår i målet*

Som det fremgår af indikatorerne, er der kun tale om mindre ændringer i de indikatorer, der omhandler de studerendes oplevede læringsudbytte og studieintensitet på fuldtidsuddannelserne. Det er ikke fuldt ud tilfredsstillende resultater, og vi arbejder for at forbedre dem, men vi vurderer ikke, at ændringerne er udtryk for, at målet ikke er opfyldt. De studerende vurderer fortsat det faglige niveau højt. Det konkrete spørgsmål er udgået af Danmarks Studieundersøgelse, da andre spørgsmål dækker det. Således viser eksempelvis spørgsmål i Uddannelseszoom som "Mit udbytte af undervisningen er højt" (3,7 i 2021, uændret ift baseline), men også spørgsmål som "Der er en sammenhæng mellem det, vi undervises i, og det vi forventes at lære" (4,0 uændret fra 2020) og "Jeg tror, at jeg kommer til at bruge det, jeg lærer, når jeg har færdiggjort min uddannelse" (4,1 uændret fra 2020). Resultaterne på disse spørgsmål er alle i det grønne område, og dette indikerer dermed, at de studerende oplever et højt og relevant læringsudbytte.

Læringsudbyttet er på efter- og videreuddannelse (EVU) steget fra baseline i 2018 og fastholdt på et højt niveau i 2021 (82, og uændret fra 2020.).

For så vidt angår andelen af undervisere, der deltager i FoU, så skyldes nedgangen en helt bevidst ændring af vores strategi på området. Vi ønsker af hensyn til kvaliteten af FoU-projekterne færre undervisere mere involveret i FoU, fremfor flere undervisere involveret en lille smule. Øvrige undervisere

involveres i FoU-arbejdet via Vidensløjfen, der er Cphbusiness' koncept for sikring af videngrundlaget for vores uddannelser. Dette betyder, at den viden, der skabes i FoU deles via Vidensløjfen med andre adjunkter og lektorer på de halvårlige videndage, der indgår i konceptet. Herudover deltager en høj andel af underviserne i andre typer af projekter, der ikke indgår i opgørelsen, fx praksisnære samarbejdsprojekter med virksomheder. Udviklingen i denne indikator viser derfor ikke det fulde billede af underviseres deltagelse i FoU, idet viden fra FoU-arbejdet deles med andre adjunkter og lektorer som del af Vidensløjfens rutiner. Samtidig finder vi dog, at indikatoren er den mest velegnede eksisterende indikator til at tegne dette delvise billede, særligt når den tolkes med de relevante forbehold.

#### *Vurdering af målet*

På baggrund af resultaterne og tiltagene i perioden vurderer Cphbusiness, at der på trods af en mindre nedgang i resultaterne i 2021, er fastholdt et højt niveau og dermed en realisering af målet om højt læringsudbytte på uddannelserne. Cphbusiness fortsætter med arbejdet om at styrke de studerendes læringsudbytte, herunder studieaktivitet som en forudsætning herfor samt trivsel i den nye kontrakt fra 2022.

### **Væsentlige understøttende aktiviteter.**

Vi anvender i arbejdet med målet den tilgang, at fsva. tilrettelæggelse af heltidsuddannelser med et højt læringsudbytte, er der er en række parametre, som man, baseret på forskning, ved har betydning for læringsudbytte, men også for studieintensitet, trivsel og fastholdelse. Disse sammenhænge danner bl.a. grundlag for indikatorer og spørgsmål i Læringsbarometer/Danmarks Studieundersøgelse, og vi har på Cphbusiness iværksat indsatser til at styrke læringsudbyttet baseret på viden om sammenhængene.

#### *Indsatser iværksat til at understøtte målopfyldelsen*

Cphbusiness har i 2021 iværksat følgende indsatser, der alle havde til hensigt at understøtte tilrettelæggelsen af heltidsuddannelser med et højt læringsudbytte.

#### *Justeret koncept for studiestart*

Cphbusiness arbejder med et centralt udviklet koncept for studiestart, der er baseret på dels mangeårige praktiske erfaringer, og dels faglig viden om studiestart fra undersøgelser gennemført af bl.a. Danmarks Evalueringsinstitut. I 2020 og 2021 justerede den ansvarlige tværgående enhed Studie & Karriere konceptet, dels med det formål at afvikle dele af studiestarten digitalt, og dels med det formål at styrke det eksisterende koncept, så de nystartede studerende får en endnu bedre start på deres studieførløb.

Studiestartskonceptets formål er at etablere fundamentet til en stærk faglig integration på uddannelserne, ved at de studerende eksempelvis får klarhed over de faglige krav i introperioden. Derudover er social og faglig integration en væsentlig forudsætning for et højt læringsudbytte. Under mål 3 har vi beskrevet justeringerne i studiekonceptet yderligere.

#### *Praksisnære læringsaktiviteter med afsæt i de studerendes aktive involvering, og med en blended tilgang*

De enkelte uddannelser har iværksat indsatser, der har til formål dels at være praksisnære og dels fordre de studerendes aktive involvering.

Eksempelvis har *Datamatikeruddannelsen* afholdt kodningsfredage, hvor ældre studerende (tutorer) forestod undervisningslignende aktiviteter for nyoptagne studerende. Studenterdrevne aktiviteter fremmer både den faglige såvel som den sociale integration på studiet for alle medvirkende, og vi finder endvidere, at det demonstrerer vores læringstilgang i praksis: man er medskaber af sin egen læringsproces, og der anvendes i udstrakt grad peer-to-peer-feedback.

Et andet eksempel er fra overbygningsuddannelse *International Hospitality Management*, hvor de studerende arbejdede med at videreudvikle et spil, hvori man skulle optimere funktioner på et hotel. Også her skulle de studerende arbejde meget konkret med uddannelsens faglighed i praksis, og spilelementet tilføjer også læringsprocessen det uforudsigelige og samskabede, som er centralt for vores læringstilgang.

Også på flere af vores uddannelser på afdelingen i Lyngby blev der arbejdet med spil, særligt på den selvstændige overbygningsuddannelse i *Innovation og Entrepreneurship*, hvor der blev arbejdet med et spil om iværksætterier i et af vores labs.

Endvidere har vi på programområdet Salg og Markedsføring og andre programområder en række uddannelser, som arbejder meget konkret med praksisnære læringsaktiviteter, hvor man arbejder med praksisnære cases og virkelige problemstillinger fra virksomheder i undervisningen. Undervisningen afvikles som case fra en konkret virksomhed, og starter fx med et kick-off-arrangement hvor virksomheden medvirker. Forløbet afsluttes typisk med, at studiegrupperne præsenterer deres forskellige løsninger og får feedback fra casevirksomheden på løsningen. I nogle tilfælde kåres en vinder. Andre cases anvendes i sammenhænge, hvor de studerende individuelt skal løse en opgave for en virksomhed.

De beskrevne aktiviteter er obligatoriske for de studerende at deltage i, hvilket i sig selv betyder højt fremmøde og deltagelse.

Det er uddannelsernes erfaring, at arbejdet med konkrete praksisnære projekter med megen feedback fra undervisere og medstuderende påvirker de studerendes motivation og studieaktivitet positivt, specielt i forhold til at styrke det fagligt-sociale sammenhold i studiegrupperne og at styrke de studerendes tiltro til at de selv kan organisere egen læring og lære fra sig til andre.

#### *Underviserinteraktion gennem en høj grad af feedback og facilitering af læringsaktiviteter*

Samtidig oplever vi også, at de studerende motiveres af at arbejde med konkrete opgaver stillet af en virksomhed, og hvor deres bud på en løsning indgår i en 'rigtig' professionel sammenhæng.

Denne indsats omhandler underviserinteraktion, og vi havde ved kontraktperiodens begyndelse ønsker og forestillinger om, hvordan vi skulle indfri dette mål. Men Corona-situationen har, som nævnt indledningsvist, ændret noget på forudsætningerne. Vi har i 2021 været særligt forsigtige med afvikling af fysisk undervisning pga. smitteudviklingen, som i perioder var endog meget høj i hovedstadsområdet. Vi har derfor afviklet mere onlineundervisning end vi havde villet, hvis omstændighederne havde været anderledes, da

overvejende digital undervisning har visse begrænsninger ift. gode rammer for feedback og vellykket facilitering af læringsaktiviteter. Vi har i perioden derfor haft fokus på at facilitere undervisernes deling af best practice pædagogisk, didaktisk og digitalt ved meget regelmæssigt at afholde korte webinarer (såkaldte Grab'n'Go), hvor undervisere har delt og drøftet erfaringer med andre kollegaer.

Eksempler på temaer for Grab'n'Go:

- Brug af programmet Peergrade, der kan anvendes til peer-to-peer feedback. Peergrade er let at bruge og er integreret i Moodle.
- Anvendelse af værktøjet Padlet til at engagerer og interagerer med de studerende gennem skærmen.
- Inspiration til sociale aktiviteter og relationsdannelse online ved studiestart. Nemme og overskuelige sociale aktiviteter, der kan afvikles på Zoom
- Hvordan skaber man overblik for de studerende i Moodle
- Det gode blendede læringsforløb.

Desuden har vi i 2021 genbesøgt vores adjunktforløb, og justeret enkelte elementer, eksempelvis:

- Forbedret introduktion af brugen af digitale værktøjer i undervisningen til nye adjunkter
- Online forløb "Ny adjunkt", som hurtigt introducerer nye adjunkter til rollen og kompetenceudviklingsaktiviteterne i adjunktforløbet.

Vi fortsætter i 2022 med en større justering af adjunktforløbet med fokus på kompetenceudvikling i praksis, etablering af læringsgrupper og feedback og supervision fra vejledere.

*Bedre anvendelse af Cphbusiness LMS/Moodle til at understøtte den studerendes mulighed for at have en organiseret læringstilgang*

I 2021 har vi arbejdet med et stort LMS-projekt (Bedre Fælles Moodle) der har til formål at styrke de studerendes læringsoplevelse, via bl.a. en forenklet infrastruktur og en mere ensartet anvendelse af Moodle på de enkelte uddannelser samt en automatisering af relevante processer.

Det har bl.a. betydet, at Moodle-opsætningen ændres og løbende implementeres på tværs af Cphbusiness' programområder. I 2021, har vi således implementeret dette på alle uddannelser på tre af de syv programområder.

Vi anser dette projekt for at være afgørende for at forbedre understøttelsen af studerendes organiserede læringstilgang.

Da projektet fortsat er i gang, har vi ikke konkrete målinger af de studerendes oplevelse af ændringen, men vi følger dette tæt. Implementeringen har givet os værdifuld info ift. forbedring af de næste implementeringer.

På nuværende tidspunkt er der uddannelser, der som led i første udrulning af "Bedre Fælles Moodle", har konkrete erfaringer med at anvende Moodle til at fremme studieaktivitet og tydeliggøre forventninger herom. Læs mere om fx erfaringer fra afdelingen i Slotsarkaderne i Hillerød i afsnittet nedenfor.

*Tilrettelæggelse af læringsflows med fokus på tydeliggørelse af forventninger til den studerendes studieaktivitet*



Som netop nævnt ovenfor har vi i 2021 arbejdet med LMS-arkitekturen, og herunder gjort os konkrete erfaringer med opbygning og formidling af læringsflows på nye måder.

På eksempelvis vores afdelinger på Nørrebro og i Slotsarkaderne i Hillerød arbejdes der intensivt med at tydeliggøre forventninger til de studerendes studieaktivitet i Moodle. Vi anvender en studieaktivitetsmodel med farvekoder, og koderne kommunikerer her helt specifikt til de studerende: aktivitet i studiegrupper (gul tid), med underviserdeltagelse (rød tid) og egen forberedelse (blå tid).

De klare forventninger om aktivitet kommunikerer i Moodle med afsæt i konkrete praksisnære opgaver, der på ugebasis løses i studiegrupper med efterfølgende feedback.

På vores afdeling i Slotsarkaderne i Hillerød oplever man en høj grad af motivation og studieaktivitet hos de studerende som følge af den tydelige relevans af opgaverne, kommunikation af forventninger til de studerendes aktivitet samt feedback fra underviserne. På afdelingen på Nørrebro, hvor vi har uddannelser indenfor service og oplevelse, arbejdes der efter et lignende koncept.

## Ændringer

Ændringerne er beskrevet i forbindelse med institutionens vurdering af målet.

## Dokumentation for udvikling i de fastsatte indikatorer

Tabel 1. Udvikling i de fastsatte indikatorer

	Baseline	2018	2019	2020	2021
<b>Læringsudbytte, Fuldtid</b>					
Udbytte, Ekstern studieundersøgelse	68	-	-	-	
Udbytte, Uddannelseszoom	3,7	3,8	3,8	3,8	3,7
Udbytte, Efter- og Videreuddannelse	75	74	78	82	82
<b>Studieintensitet</b>					
Måling, Studieundersøgelse	34		32,3		
Måling, Uddannelseszoom	36	36	-	36	35
<b>Fagligt niveau i undervisningen</b>					
Ekstern studieundersøgelse	69	-	-	-	
Uddannelseszoom	4,0	4,2	-	4,2	-*
<b>Underviserne og videnarbejdet</b>					
Andel af undervisere, der deltager i FoU - Cphbusiness opgørelse*	37%	39%	32%	26%	23%

## **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**

Cphbusiness har igennem kontraktperioden arbejdet seriøst med dette mål, dels gennem formidling og omsætning af ny anvendelsesorienteret viden, som er tilvejebragt som del af institutionens forsknings- og udviklingsprojekter (FoU), uddannelsernes praksisnære samarbejdsprojekter med virksomheder, de studerendes praktikophold og gennem virksomheders efter- og videreuddannelse.

Vurderingen af det strategiske mål er baseret på de indikatorer, der er fastlagt i den strategiske rammekontrakt samt aktiviteter, der i 2021 har været understøttende for realisering af målet. Derudover indgår ministeriets studenterundersøgelse i forhold til de studerendes vurdering af koblingen mellem teori og praksis, hvor der ikke er data fra den oprindelige kilde.

#### *Forskning- og Udviklingsprojekter (FoU) på Cphbusiness*

På Cphbusiness initieres forsknings- og udviklingsprojekter primært gennem Vidensløjfen, som er betegnelsen for Cphbusiness' systematik i videnarbejdet. Vidensløjfen sikrer 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.

I 2021 har Cphbusiness haft 7 opstartede FoU-aktiviteter, 3 igangværende projekter, og 8 opstartede forstudier, hvoraf 3 er blevet til reelle FoU-projekter med start i 2021/2022. Dertil kommer 10 afsluttede FoU-projekter, og 1 lukket projekt. Desuden påbegyndtes i 2021 et stort tværgående projekt om grøn omstilling. Projektet foldes for alvor ud i 2022.

Projekterne har involveret en række virksomheder og studerende. I 2020 inddrog FoU-projekterne ca. 400 virksomheder og 2042 studerende.

I 2021 er ca. 700 virksomheder inddraget, hvilket imødekommer Cphbusiness' lokalt fastsatte målsætning om at få flere virksomheder inddraget i FoU-projekter.

Antallet af studerende inddraget i FoU-projekter er faldet fra ca. 2042 til 1537. Dette giver anledning til et skærpet fokus på at inddrage de studerende i fremtidige projekter.

I kontraktperioden er der endvidere arbejdet med kvalitetssikring af de anvendte metoder i FoU-arbejdet. Dette arbejde er i 2021 yderligere udbredt på Cphbusiness' FoU-projekter.

#### *Corona-situationens betydning for arbejdet med målet*

Selvom dette mål er en grundlæggende del af Cphbusiness' opgave og derfor er noget, vi kontinuerligt arbejder for, har Corona-situationen også i 2021 har haft en betydning for Cphbusiness' muligheder og resultater på dette område. Helt konkret har pandemien været årsag til forlængelse af projektperioden for 5 projekter, og samtidig har eksempelvis samarbejde og dataindsamling været vanskeliggjorte i perioden. Så selvom vi arbejder seriøst og kontinuerligt med målet, har vi haft vanskelige vilkår for at gennemføre alle planlagte aktiviteter.

#### *Formidling og omsætning af viden til praksis*

Formidling og omsætning af viden til praksis måles i Cphbusiness' survey blandt undervisere, der gennemføres hvert andet år i lige år. Der er således ikke nye resultater for 2021. De seneste resultater i 2020 viser, at en høj andel af undervisere (87 pct) har deltaget i et eller flere praksisnære samarbejdsprojekter med en virksomhed.

For den indikator der omhandler de studerendes vurdering af koblingen mellem teori og praksis er der i kontraktperioden en fremgang fra 3,7 til 3,9, hvilket vi oplever som et tilfredsstillende niveau. Cphbusiness' studerende vurderer altså, at der er en god sammenhæng mellem teori og praksis.

#### *Omsætning af viden til praksis gennem efter- og videreuddannelse (EVU)*

Corona-situationen har også i et vist omfang påvirket den indikator, der omhandler Cphbusiness' aktivitetstal, og ambitionen om høj vækst på dette område er ikke indfriet. Aktiviteten er dog steget fra 2020 til 2021 og samlet i kontraktperioden med 7 pct.. Vi har den oplevelse, at den manglende fremgang i målopfyldelsen især skyldes Corona-situationen. I hjemsendelsesperioden oplevede vi dels en nedgang i efterspørgslen af uddannelsesaktiviteter og generelt lidt vanskeligere vilkår. Samtidig er det Cphbusiness' opfattelse, at der er nogle strukturelle begrænsninger for vækst inden for efter- og videreuddannelse, som vanskeliggør den enkelte udbyders agilitet og manøvrerum på et kompetitivt marked.

#### *Vurdering af målet*

Samlet set er det Cphbusiness' vurdering, at målet er indfriet inden for de givne rammer og de opståede omstændigheder. Som det ses af vores opgørelse af antallet af projekter og medvirkende virksomheder, så har vi, trods Corona, samarbejdet med flere virksomheder end året før, og de studerende oplever et højt niveau af sammenhæng mellem teori og praksis. Og vi har, trods Corona, øget aktiviteten på EVU målt på årselever.

### **Væsentlige understøttende aktiviteter**

Cphbusiness har i 2021 arbejdet med følgende væsentlige understøttende aktiviteter:

#### *Forskning og udvikling (FoU)*

Vi har i 2021 bl.a. afviklet projektet "Viden til erhvervet", som havde til formål at tydeliggøre, hvad og hvordan der leveres viden til erhvervslivet. Dette medførte et stærkt fokus på kommunikation rettet mod omverden (via fx

individuelle projektsider på [www.cphbusiness.dk](http://www.cphbusiness.dk)) og udvikling af en kommunikationspakke til FoU-aktiviteterne. Dette har bl.a. medført, at der ved hver projektstart afvikles en obligatorisk workshop for projektdeltagerne. Derudover har projekterne i 2021 eksperimenteret med forskellige former for videnomsætningsaktiviteter til erhvervet, fx faglige fora, morgenbriefinger, podcasts, læringsforløb, artikler, oplæg mv. Der har desuden været gennemført projekter, der omhandlede viden til uddannelserne, hvor formålet har været at tydeliggøre, hvordan FoU bidrager til uddannelsernes konkrete læringsflow, hvilket bl.a. er sket via intern kommunikation, deltagelse i videndage, og udarbejdelse af kommunikationsmateriale. Der er i den ansvarlige tværgående enhed (Innovation) desuden afsat ressourcer til at en fast medarbejder har ansvar for formidling af viden fra FoU-projekter.

#### *Kvalitetssikring af Projekt Design ved KPD-gruppe*

Cphbusiness etablerede i 2020 KPD-gruppen bestående af fire lektorer og en ekstern samarbejdspartner, der alle har en ph.d.-grad. Formålet med gruppen er at bidrage til at kvalitetssikre de anvendte metoder i projekterne og at vejlede og give sparring til projektgrupperne. I 2021 var KPD-gruppen i alt i kontakt med 21 projekter og forstudier, og medvirkede således til kvalitetssikringen af projekternes metode og projektdesign.

#### *Vækst på EVU*

Vi har i 2021 arbejdet for at indfri ambitiøse mål om vækst inden for efter- og videreuddannelsesområdet, og har iværksat forskellige initiativer til at understøtte dette. Eksempelvis er der hensat en pulje penge til frikøb af undervisere øremærket "Fra forskning til forretning", så undervisere kan frikøbes til at udvikle kurser i forlængelse af og som spin-off på FoU-projekter. Denne fremgangsmåde fortsætter i 2022.

Desuden er der gennemført forskellige projekter med fokus på uddannelsestilbud på efter- og videreuddannelsesområdet. Eksempelvis er der gennemført et analyseprojekt om it-uddannelser, et projekt om brugerdrevet kompetenceudvikling (Øresund Match), forsøg med anvendelse af dispensation fra 2-årsreglen ved optag af AU-dimittender til diplomuddannelser, og en udvidelse af et eksisterende eksternt finansieret projekt inden for EVU (Step Up) til også at omfatte kompetenceudvikling til ledige arbejdstagere.

#### **Ændringer**

Ændringerne er beskrevet i forbindelse med institutionens vurdering af målet.

## Dokumentation for udvikling i de fastsatte indikatorer

Tabel 2: Udvikling i de fastsatte indikatorer

	Baseline	2018	2019	2020	2021
<b>Undervisernes vurdering af af erhvervssamarbejder</b>					
Intern survey:	Etableret				
Andel undervisere deltagelse i praksisnære samarbejdsprojekter med virksomheder, heraf SMV	i 2018	82%	-	78%	-
		77 %	-	51%	-
<b>Studerendes vurdering af koblingen mellem teori og praksis</b>					
Ekstern studieundersøgelse	67	-	-	-	-
<b>Efter- og videreuddannelse</b>					
Cphbusiness' aktivitetstal (ÅE)	1.074	1.077	1.150	1.124	1.146

### 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

Cphbusiness har i hele kontraktperioden arbejdet målrettet på at sikre den bedst mulige forsyning af efterspurgte dimittender i regionen. Det er sket gennem tiltag, der sikrer optag af de rette studerende, fastholdelse gennem studieforløbet samt ved at øge overgangen til videregående uddannelse i regionens udkantsområder og dermed fastholde de unge på det lokale arbejdsmarked.

Vurderingen af det strategiske mål er baseret på de indikatorer, der er fastlagt i den strategiske rammekontrakt samt aktiviteter, der har været understøttende for realisering af målet.

#### Status på frafald

Frafald på første studieår på Cphbusiness' uddannelser er ifølge ministeriets opgørelser faldet til 16,1% ved seneste opgørelse, og ligger således fortsat under baseline på 17,3%. Et frafald på dette niveau vurderer Cphbusiness som tilfredsstillende, og i den nye kontraktperiode vil arbejdet for at fastholde dette

niveau fortsætte gennem målrettede fastholdelsesindsatser både lokalt på uddannelserne og fra centralt hold. Udviklingen i frafald monitoreres i Cphbusiness' kvalitetssikringssystem.

Et væsentligt element ved fastholdelse handler om at give de studerende en god onboarding på deres studie, såvel fagligt, socialt som praktisk. Cphbusiness har i kontraktperioden udviklet, implementeret og løbende justeret et fælles studiestartskoncept.

#### *Status på ledighed og beskæftigelse*

Ledigheden for Cphbusiness' dimittender er steget til 9,2% mod 7,0% året før, og ligger dermed over baseline, men er fortsat den laveste ledighed blandt alle erhvervsakademiernes dimittender. Den stigende ledighed ses særligt blandt dimittender på service- og oplevelsesuddannelserne, der uddanner til de brancher og erhverv, der har været særligt hårdt ramt af Corona-nedlukningerne.

Andelen af internationale studerende, der finder beskæftigelse i Danmark, er ved seneste opgørelse steget fra 21,1% til 21,7% og fra en baseline på 13%. Cphbusiness har gennem hele kontraktperioden arbejdet målrettet på at øge andelen af internationale studerende, der finder beskæftigelse i Danmark ved at øge andelen af internationale studerende, der kommer i praktik i en dansk virksomhed, da et praktikophold i Danmark giver den enkelte studerende et fagligt netværk, og dermed et godt fundament for efterfølgende beskæftigelse i Danmark. Dette arbejde har resulteret i, at andelen af internationale studerende, der var i praktik i Danmark, er fastholdt på et højt niveau, hvor ca. 75% af de internationale studerende har været i praktik i en virksomhed i Danmark.

#### *Status på forsyning i regionen*

For at nå målet om bedst mulig forsyning af efterspurgte dimittender i regionen, arbejder Cphbusiness med at øge forsyningen i regionens udkantsområder. Dette arbejde har ført til, at antallet af dimittender udenfor Storkøbenhavn i 2021 er steget til 92 mod 86 året før og i den samlede kontraktperiode er steget fra en baseline på 59 dimittender til nu i alt 92 dimittender.

Indtil kontraktperiodens indgåelse blev der alene udbudt uddannelser indenfor Laboratorie og Miljø på Cphbusiness' afdeling i Hillerød, samt et udbud af serviceøkonomuddannelsen, der i 2017 åbnede i Hillerød. Siden har vi arbejdet på at konsolidere os som leverandør af kompetente dimittender til de nordsjællandske virksomheder, og udbyder således i dag, udover uddannelser indenfor Laboratorie og Miljø, serviceøkonom, markedsføringsøkonom, handelsøkonom, finansøkonom og financial controller i Hillerød, og vi har netop ansøgt om udbud af finansbachelor og professionsbachelor i e-handel i Hillerød også. Dette betyder, at vi i sommeren 2022 påregner at åbne vores tredje lokation i Hillerød centrum.

I samme periode har vi styrket vores position på Bornholm, hvor vi i dag udbyder serviceøkonom, finansøkonom, datamatiker og professionsbachelor i innovation og entrepreneurship.

Således har vores andel af uddannelsesudbud uden for København været i kraftig vækst siden kontraktperiodens indgåelse, og vi vurderer derfor, at vi i høj grad lever op til målet om bedst mulig forsyning af dimittender i hele regionen.

#### *Vurdering af målet*

På baggrund af resultaterne og de understøttende aktiviteter vurderer Cphbusiness, at målet om bedst mulig forsyning af dimittender i regionen har haft en positiv udvikling over kontraktperioden. I den nye kontrakt 2022-2025 arbejdes der videre med dette mål.

### **Væsentlige understøttende aktiviteter**

I 2021 har Cphbusiness arbejdet med nedenstående væsentlige understøttende aktiviteter

#### *Justering af det fælles koncept for onboarding af nye studerende.*

Cphbusiness studiestartskoncept er videreført og er i 2021 yderligere blevet styrket ved følgende indsatser:

- Videreudvikling af strukturen i den digitale platform Hello Flow, som de nystartede studerende får adgang til ved studiestart.
- Styrkelse af de studerendes sociale integration ved at opdatere sociale øvelser, der indgår i introforløbene.
- Implementering af et ensartet og styrket tutorkoncept

Justering af studiestartskoncept er sket dels pba. mangeårige praktiske erfaringer og faglig viden om studiestart fra bl.a. Danmarks Evalueringsinstitut og dels evaluering af de foregående studiestarter med fokus på at styrke den faglige, sociale og praktiske tryghed ifm. studiestart. Grundet Corona har der været et særligt fokus på at styrke det sociale fællesskab ifm en virtuel studiestart i vinteren 2021 og en delvis virtuel studiestart sommeren 2021.

Programmet har omfattet både fysiske velkomstpakker, deltagelse i webinarer, hotlines over Zoom samt et inspirationskatalog over virtuelle sociale aktiviteter, som undervisere og tutorer har kunnet gøre brug af. Vi har arbejdet med at sikre samspillet mellem det centrale koncept og uddannelsernes leverance hertil. Dette for at etablere fundamentet til en stærk faglig integration på uddannelserne ved at de studerende eksempelvis får klarhed over de faglige krav i introperioden. Vi ved at social og faglig integration er en væsentlig forudsætning for et højt læringsudbytte.

#### *Indsats for at tiltrække de rette studerende, danske som internationale*

Der er blevet arbejdet målrettet via brobygning, karriere-tank, studiepraktik og Åbent Hus med at kvalificere de potentielle ansøgers studievalg, og med at formidle den rette information til og forventningsafstemme med potentielle ansøgere på de sociale medier samt i netbaserede kampagner. For potentielle internationale ansøgere har der været afholdt målrettede vejledningswebinarer om både ansøgningsprocessen, men også om at være studerende i Danmark og på konkrete uddannelser. (Læs mere nedenfor i afsnittet om Fastholdelse af internationale studerende.)

Cphbusiness' Åbent Hus-arrangementer og andre tiltag har i 2021 været afholdt

virtuelt. Desuden anvender vi mere klassiske virkemidler som beskrivelser af uddannelserne på vores hjemmeside, hvor vi lægger vægt på at beskrive hvad man kan bruge uddannelserne til, og giver bl.a. eksempler på hvilke typer af job og videreuddannelse til dimittender fra en konkret uddannelse.

Desuden har vi i kontraktperioden lanceret en interaktiv ansøgningsguide, der i sig selv nok ikke tiltrækker de rette studerende, men som understøtter ansøgningsprocessen og sikrer, at fx krav og frister står klart for en potentiel ansøger.

For internationale studerende har vi i kontraktperioden derudover anvendt en form for peer-to-peer-vejledning på hjemmesiden, da vi anvendte et værktøj (UniBuddy), der muliggjorde kontakt mellem potentielle ansøgere og studerende på de engelsksprogede uddannelser.

### ***Fastholdelse af internationale studerende***

Fokus har i 2021 været på ansøgnings- og optagelsesforløbet for de internationale studerende med henblik på at styrke forventningsafstemning, understøtte ansøgningsprocessen og skabe tryghed omkring det at skulle flytte til Danmark og starte på Cphbusiness. Iværksatte handlinger har derfor været rettet mod rekruttering, preboarding og onboarding.

Desuden gennemføres der en række sociale aktiviteter med henblik på bedst mulig integration med danske studerende og lokalmiljøet.

Derudover er internationale studerende omfattede af de fastholdelsesindsatser der afvikles på uddannelserne som et samarbejde mellem undervisere og studievejledere mv. Og endelig anser vi det som nævnt for en væsentlig fastholdelsesindsats at internationale studerende kommer i praktik i Danmark, hvilket er en mangeårig indsats på Cphbusiness.

### ***Fastholdelse af relation til dimittender gennem alumne***

Cphbusiness Alumne har et stadig større medlemsantal og regelmæssige faglige aktiviteter, som retter sig både mod videreuddannelsesbehov og karriererådgivning. Det ansvarlige team for Cphbusiness Alumne forestår mange forskellige typer af relationskabelse til studerende og dimittender, og påbegynder aktiviteter, tilbud og kommunikation til studerende på Cphbusiness allerede mens de er aktive studerende, dvs. inden dimissionstidspunkt. Fundamentet for fastholdelse forsøgt således etableret inden de studerende dimitterer.

For så vidt angår forsyningen af efterspurgte dimittender i regionen via efter- og videreuddannelse af dimittender fra Cphbusiness, så har vi i kontraktperioden arbejdet med at sikre den rigtige organisering af vores efter- og videreuddannelses tilbud for at understøtte målrettede og relevante EVU-indsatser.

### ***Etablering af nye uddannelsesudbud udenfor Storkøbenhavn***

I 2021 har Cphbusiness etableret flere udbud i Hillerød: markedsføringsøkonom og financial controller fra vinter 2021 og handelsøkonom fra sommeren 2021. Cphbusiness har desuden søgt om og fået godkendt etableringen af finansøkonom i Hillerød med studiestart i sommeren 2022. Som tidligere nævnt, er der derudover ansøgt om yderligere uddannelsesudbud til Hillerød-afdelingen.

De nye udbud udbydes sammen med det eksisterende udbud af serviceøkonom



i helt ny-istandsatte lokaler i Slotarkaderne i Hillerød, der udgør et nyt merkantilt uddannelsescenter i nær kontakt med det lokale erhvervsliv.

I 2021 er opbygning af relationsnetværk til lokale virksomheder og ungdomsuddannelsessinstitutioner er yderligere styrket.

På afdelingen i Slotsarkaderne i Hillerød arbejder Cphbusiness med en særlig model for uddannelserne, da vi ønsker at fremme faglige og sociale fællesskaber på tværs. Dette gøres eksempelvis ved at afvikle et fælles 'basissemester' på tværs af de fire uddannelser, der pt. afvikles der, hvor læringsaktiviteterne udvikles og afvikles i fællesskab, hvilket giver de studerende adgang til medstuderende og undervisere fra andre uddannelser, og derfor medvirke til at sikre et fagligt og socialt velfungerende studiemiljø. Samtidig gør det attraktivt ift. virksomhedssamarbejde, eksempelvis fordi en virksomhedscase vil kunne indgå på samtlige fire uddannelser, og den enkelte virksomhed ved at deltage i en aktivitet kan få feedback og input på flere forskellige faglige problemstillinger.

## Dokumentation for udvikling i de fastsatte indikatorer

Tabel 3: Udvikling i de fastsatte indikatorer

	Baseline	2018	2019	2020	2021
<b>Frafald – første studieår</b>					
UFM	17,3%	15,9%	15,8%	17,0%	16,1%
<b>Dimittenders overgang til beskæftigelse</b>					
Ledighed – UFM	7,2%	7,1%	6,1%	7,0%	9,21%
Internationale studerendes beskæftigelse i Danmark – UFM	13%	-	16,1%	21,1%	21,7%
<b>Uddannelsesaktivitet udenfor storkøbenhavn</b>					
Dimittender	59	80	73	86	92

Frafald oplyst af ministeriet. Frafald opgøres nu som tilgangsåret jf. udmelding fra ministeriet.



# Cphbusiness Academy

Revisionsprotokollat til årsrapport 2021

5. april 2022

Audit & Assurance 

# Indholdsfortegnelse

## 1. Konklusion på vores revision

### 1.1 Forhold af væsentlig betydning for vurdering af Cphbusiness' økonomi, regnskabsafklæggelse og forvaltning

### 1.2 Ledelsens påtegninger

## 2. Risikovurdering og fokusområder

### 3.1 Aktivitets- og ressourcestyring (internt kontrolmiljø)

### 3.2 Gennemførelse af salg (indtægtsdækket virksomhed)

### 3.3 Mål- og resultatstyring (inkl. strategisk rammekontrakt)

### 3.4 Løn- og ansættelsesforhold

### 3.5 Rapportering på udført revision – udvalgte områder

## 4. Revisionsinstruks vedrørende institutionernes anvendelse af obligatoriske regnskabsdimensioner

## 5. Generelle it-kontroller

## 6. Andre forhold

## 7. Revisortjekliste til indarbejdelse i revisionsprotokollatet

## 8. Erklæring

## Bilag 1 - Samarbejde mellem Cphbusiness, Rigsrevisionen og Deloitte

## Bilag 2 - Plan for forvaltningsrevision og juridisk-kritisk revision

## 9. Underskriftsside



### Symboler



Risiko, der har væsentlig betydning for vurdering af årsrapporten og kræver ledelsens bevågenhed



Ingen væsentlige kommentarer, men med anbefalinger eller observationer, der har ledelsens bevågenhed, for at imødegå risici eller områder/oplysninger, som bør have bestyrelsens opmærksomhed



Ingen væsentlige eller kritiske kommentarer

### Risiko

I protokollatet fremgår en række risici, som beskriver de særlige risici, som vi har fokuseret vores revision mod, og som vi har afdækket med revisionshandling. Risiko er ikke udtryk for fejl eller mangler, men alene den risiko, revisionen er målrettet mod at afdække.

# 1. Konklusion på vores revision

## Vi afgiver en revisorpåtegning uden forbehold, fremhævelser eller andre rapporteringsforpligtelser

Vi har afsluttet revisionen af årsregnskabet af det af ledelsen aflagte årsregnskab for Cphbusiness for 2021, og vi har afgivet en revisionspåtegning uden forbehold eller fremhævelser af forhold i regnskabet eller ved revisionen.

Vi har forespurgt ledelsen om eventuelle begivenheder indtruffet efter balancedagen samt gennemlæst seneste bestyrelsesreferat af 25. november 2021. Dette har ikke givet anledning til bemærkninger.

Vi har ikke konstateret væsentlige ikke-korrigerede fejl. Vores revision har ikke givet anledning til væsentlige kritiske bemærkninger.

Vi betragter med vores påtegning vores revision af årsregnskabet for 2021 som afsluttet.

Rigsrevisionen kan dog tage spørgsmål vedrørende dette og tidligere regnskabsår op til yderligere undersøgelser. I den forbindelse kan der fremkomme nye oplysninger, som kan give anledning til, at konkrete forhold, der er behandlet ved påtegningen, bliver vurderet på ny.

### Konklusion på finansiel revision

Årsregnskabet udviser følgende:

t.kr.	2021	2020
Resultat	5.344	18.409
Aktiver	176.673	181.261
Egenkapital	84.109	78.764

Hvis bestyrelsen godkender årsrapporten i den foreliggende form, vil vi forsyne årsregnskabet med en revisorpåtegning uden forbehold eller fremhævelse af forhold i regnskabet eller ved revisionen.

Vi har derudover gennemlæst ledelsesberetningen, hoved- og nøgletal, og målrapporteringen, herefter benævnt ledelsesberetningen, for at påse, at informationerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og de informationer, som vi i øvrigt er blevet bekendte med i forbindelse med vores revision, samt at den er udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler.

Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen, og vi afgiver særskilt udtalelse herom.

### Økonomisk udvikling og going concern

Årets resultat udgør 5.3 mio.kr., mod et budgetteret resultat på 0,9 mio.kr.

Forskydningen skyldes primært ekstraordinære bevillinger på 7,9 mio.kr., heraf er der modtaget 5,3 mio.kr. i forbindelse med Coronapandemien. Midlerne er øremærket til lokale tiltag, som at understøtte de praksisrettede elementer i uddannelserne, eller tilsvarende kompenserende aktiviteter, som det ikke har været muligt at gennemføre under nedlukningen.

Vi har i forbindelse med revisionen ikke konstateret forhold, der indikerer, at der i 2021 og perioden frem til regnskabets aflæggelse er truffet dispositioner, som bringer usikkerhed om Cphbusiness' videreførelse.

### Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltnings-revision

Revisionen har omfattet aktivitets- og ressourcestyring, mål- og resultatstyring, løn og ansættelsesmæssige dispositioner, gennemførelse af salg (indtægtsdækket virksomhed). Vi har afgivet udtalelse om, at den foretagne revision ud fra en vurdering af væsentlighed og risiko ikke har givet anledning til væsentlige bemærkninger. Vi har anbefalinger til områderne aktivitets- og ressourcestyring og gennemførelse af salg (indtægtsdækket virksomhed).

Vi har i henhold til definitionerne i SOR, med høj grad af sikkerhed, konkluderet, at dispositioner inden for de undersøgte områder er i overensstemmelse med relevante bestemmelser i bevillinger, love og forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Høj grad af sikkerhed giver en høj sikkerhed men giver ikke en absolut sikkerhed for, at reglerne er fulgt og god offentlig forvaltning er efterlevet.

# 1.1 Forhold af væsentlig betydning for vurdering af Cphbusiness' økonomi, regnskabsaflæggelse og forvaltning

Kvalitet i revisionen er vores førsteprioritet. Vi planlægger og udfører vores revision for at sikre, at vi har fokus på de væsentlige og risikofyldte forretningsområder samt de administrative funktioner, der har betydning for årsregnskabet.

I den finansielle revision af årsregnskabet har vi vurderet væsentlighedsniveauet til 5 mio.kr. Vi vil rapportere alle identificerede fejl, der enkeltvis eller sammenlagt ligger over 250 t.kr.

Revisionsomfanget for 2021 er fastsat ud fra det forventede resultat for 2021. Omfanget er revurderet på baggrund af årets realiserede resultater, uden det har givet anledning til ændringer.

Vi har ved opstarten af revisionen udarbejdet en revisionsstrategi, og vi har ikke identificeret observationer, som vil medføre væsentlige ændringer heri.

Vi fremlægger vores årsafslutningsprotokollat for 2020-revisionen for bestyrelsen. Vi gør opmærksom på følgende hovedbudskaber i protokollatet:

## Årets resultat

Årets resultat er på 5,3 mio.kr. I resultatet indgår ekstraordinære bevillinger på 7,9 mio.kr. af engangskaraktter, der er i henhold til ministeriets retningslinjer skal indtægtsføres ved modtagelse og udgifterne indregnes i det år som de forbruges.

Ledelsen skønner, at det samlede forbrug til de aktiviteter som der er givet ekstraordinære tilskud til i 2021 (coronatestcenter, trivselsaktiviteter og kompenserende aktiviteter) udgør 5,6 mio. kr. Den resterende del af midlerne 2,3 mio.kr. forventes at blive afholdt i 2022.

## Budget og likviditet

Cphbusiness budgetterer i 2022 med et underskud på 5,9 mio.kr. Hvilket primært skyldes anvendelse af de ekstraordinære tilskud fra 2021 og forøgede omkostninger i forbindelse med "Flere og bedre uddannelsesmuligheder i hele Danmark".

## Overordnede interne kontroller

Cphbusiness' forretningsgange, rapporteringssystemer og interne kontroller, som udgør kontrolmiljøet, har overordnet været uændret i 2021.

Cphbusiness har dog haft forøget fokus på at der foretages formaliseret løbende og systematisk controlling og ledelsestilsynet er styrket og der foretages synligt ledelsestilsyn herunder tilsyn med opgaver der varetages af ADMIKO.

Cphbusiness har opdateret og godkendt seneste regnskabsinstruks 12. april 2021.

## Eksternt finansierede projekter

Formålet med revisionen af eksternt finansierede projekter er at opnå høj grad af sikkerhed for, at der ikke er væsentlige og uopdagede fravigelser af forretningsgange og procedurer. Herudover efterprøves, at fuldstændighed og værdiansættelse af tilgodehavende fra igangværende tilskudsaktiviteter og grundlaget for opgørelsen af merforbrug og hensættelse til egenfinansiering ikke er fejlbehæftede, samt at registrerede omkostninger er tilskudsberettigede, eller at tilskudsberettigede omkostninger mangler som følge af manglende registrerede projekter.

Eksternt finansierede projekter udgør 8,4 mio.kr. svarende til 2% af de samlede indtægter.

Vi har foretaget stikprøvevis revision af igangværende projekter herunder foretaget forespørgsel til den indregnede værdi.

Vi skal anbefale, at der følges tættere op på eksternt finansierede projekter herunder den økonomiske status på projekterne og egenfinansieringen.

## 1.1 Forhold af væsentlig betydning for vurdering af Cphbusiness' økonomi, regnskabsaflæggelse og forvaltning

Kvalitet i revisionen er vores førsteprioritet. Vi planlægger og udfører vores revision for at sikre, at vi har fokus på de væsentlige og risikofyldte forretningsområder samt de administrative funktioner, der har betydning for årsregnskabet.

### esas

Vi har gennemgået Cphbusiness' vurdering og opgørelse herunder den valgte metode, og vi har stikprøvevist kontrolleret opgørelsen til underliggende dokumentation. Baseret på den foretagne revision er vi enige i den vurdering og opgørelse, som Cphbusiness har udarbejdet efter bedste skøn.

Vi fremlægger vores årsafslutningsprotokollat for 2021-revisionen for bestyrelsen. Vi gør opmærksom på følgende hovedbudskaber i protokollatet:

### esas

Cphbusiness i 2021 overgik til det nye studieadministrative system esas. Uddannelses- og Forskningsstyrelsen har det systemmæssige ansvar for at systemet fungerer efter hensigten, og Cphbusiness har ansvaret for at indberette til systemet i henhold til de foreliggende instrukser og brugervejledninger.

Cphbusiness har anvendt mange ressourcer for at registrere og indberette STÅ i det nye system, men det er for en række af Cphbusiness' uddannelser konstateret, at systemet ikke udløser det STÅ tilskud som forventet. I forbindelse med indberetning af STÅ for perioderne 01.09.20-28.02.21 samt 01.03.21-31.08.21 har Uddannelses- og Forskningsstyrelsen, bekræftet at indberetninger foretaget i esas ikke fuldt ud er retvisende og udløser de STÅ, som institutionerne har indberettet, og som Cphbusiness således er berettiget til. Uddannelses- og Forskningsstyrelsen har endvidere oplyst, at de manglende STÅ kan indberettes og vil udløse tilskud, når styrelsen har fundet årsagen til at ikke alle STÅ har udløst tilskud. Det er den foreløbige forventning, at det vil være muligt at udbetale de resterende tilskud medio 2022, og Uddannelses- og Forskningsstyrelsen har tilbudt at der kan udbetales tilskud aconto til at dække den manglende likviditet som forholdet måtte medføre.

Uddannelses- og Forskningsstyrelsen har godkendt, at der indregnes en indtægt og et tilgodehavende i årsregnskabet 2021 efter bedste skøn for de manglende STÅ tilskud for at sikre sammenligneligheden mellem årene.

Cphbusiness' har ikke indregnet et tilgodehavende i årsregnskabet 2021.

I forbindelse med revisionen af årsregnskabet skal vi afgive en erklæring om Cphbusiness' indberetninger af STÅ til styrelsen, herunder at de indberettede STÅ har udløst tilskud fra Uddannelses- og Forskningsstyrelsen, svarende til det indberettede. Som følge af de forhold der er omtalt indledningsvist, vil Cphbusiness' indberettede aktivitet således i et mindre eller større omfang ikke modsvare den faktisk gennemførte aktivitet.

De systemrelaterede udfordringer med esas betyder, at STÅ-opgørelserne, der ligger til grund for tilskudsberegningerne ikke har den sædvanlige høje sikkerhed. De beregnede og modtagne tilskud for 2021 vil for Cphbusiness således være opgjort med en vis usikkerhed, og der vil forekomme efterindberetninger og korrektioner i 2022, når opgørelserne kan foretages med den krævede kvalitet, og UFM har løst de systemmæssige udfordringer i esas. Vi vil derfor anføre et forbehold i vores erklæring på indberetningen, som følge af de systemmæssige udfordringer.

Vi har efterspurgt en systemrevisionserklæring eller tilsvarende fra Uddannelses- og Forskningsstyrelsen, omhandlende esas systemet, og dette foreligger ikke for 2021. Vi har fået oplyst, at der arbejdes på at udarbejde en erklæring som kan anvendes for 2022 og fremadrettet.

## 1.2 Ledelsens påtegninger

### Oversigt over og bemærkninger til ledelsens påtegninger

Vi har i forbindelse med vores revision udført revisionshandlinger i overensstemmelse med gældende love og revisionsstandarder vedrørende ledelsens påtegninger på årsrapporten, ledelsens regnskaberklæring og besvigelser.

Vi gør opmærksom på, at vi ikke under vores revision har identificeret fejl i årsregnskabet som følge af besvigelser/regnskabsmanipulation eller misbrug af institutionens aktiver.

#### Ledelsespåtegning

Ledelsen skal iht. lovgivningen afgive en påtegning på årsrapporten, hvori det bekræftes, at:

- årsrapporten er blevet godkendt
- årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler, herunder at målopstillingen og afrapportering på strategisk rammekontrakt er fyldestgørende
- årsrapporten indeholder en ledelsesberetning og afrapportering på strategisk rammekontrakt, som indeholder en retvisende redegørelse og de relevante forhold, og at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med love og andre forskrifter mv.
- der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler, der er omfattet af årsrapporten.

#### Direktionens regnskaberklæring

Som led i revisionen har direktionen afgivet en regnskaberklæring over for os vedrørende årsregnskabet for 2021.

Direktionen har bl.a. bekræftet, at:

- statstilskuddet er anvendt i overensstemmelse med de givne vilkår, og at tilskudsgrundlaget er opgjort i overensstemmelse med gældende regler
- Cphbusiness' forvaltning vurderes at være tilrettelagt i overensstemmelse med principperne for god offentlig forvaltning og økonomistyring og sikrer, at Cphbusiness er sparsommelig, produktiv og effektiv
- Cphbusiness efter ledelsens opfattelse har overholdt lovgivningen, og at forvaltningen har været økonomisk hensigtsmæssig.
- Endvidere har direktionen erklæret, at fejl, der er konstateret under revisionen, er rettet i årsregnskabet.

#### Forespørgsler om besvigelser

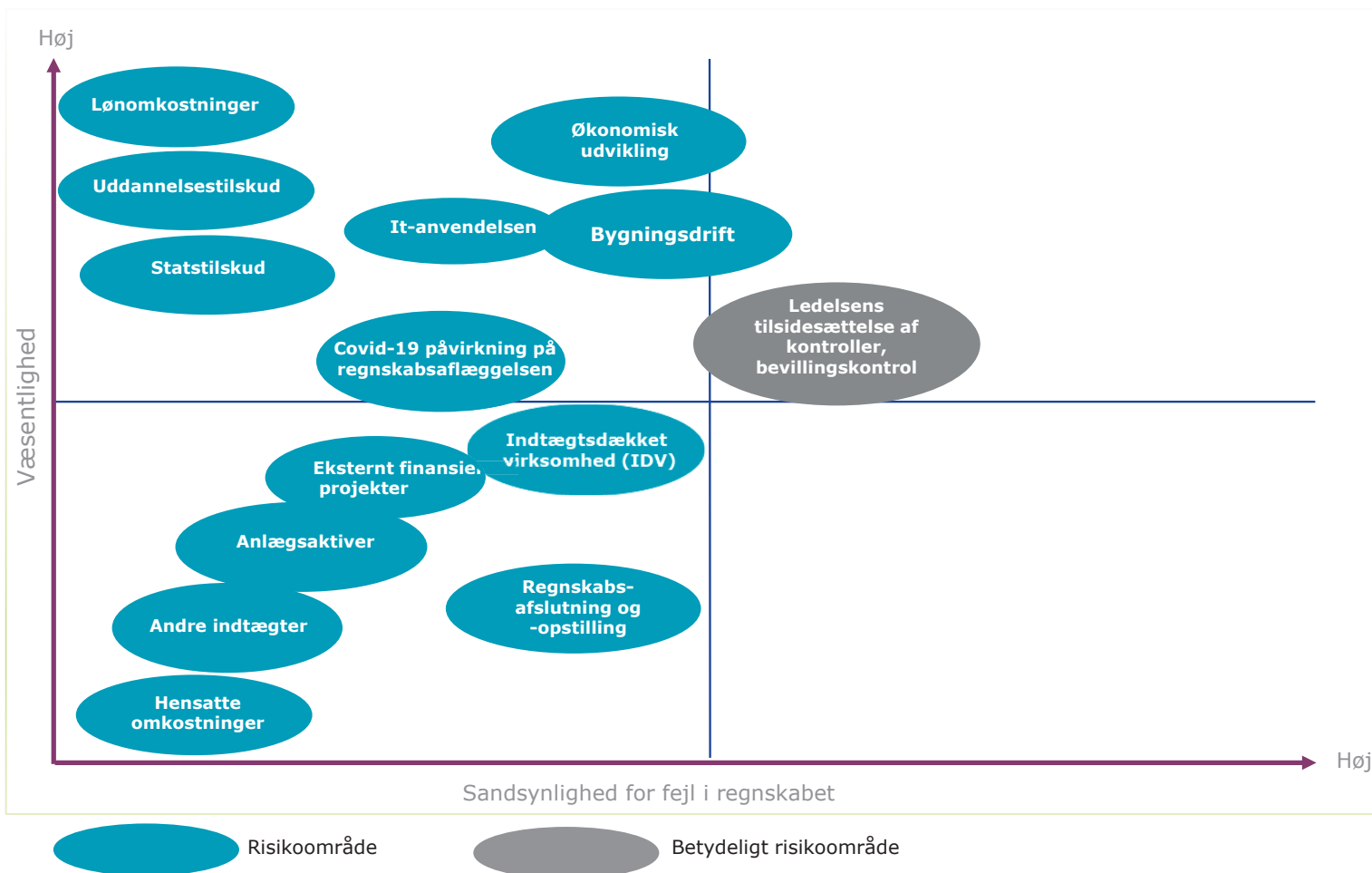
Det er ved lov pålagt os at indhente udtalelser fra den daglige og øverste ledelse om eventuelle konstaterede eller formodede besvigelser eller fejlinformationer.

Direktionen og bestyrelsen har oplyst over for os, at de ikke har kendskab til besvigelser, påståede besvigelser eller formodninger om besvigelser, ligesom der ikke vurderes at være særlig risiko for væsentlige fejl i Cphbusiness' årsregnskab som følge af regnskabsmanipulation eller misbrug af institutionens aktiver.

Vi vil drøfte risikoen for besvigelser med bestyrelsen på mødet den 5. april 2022.

## 2. Risikovurdering og fokusområder

Oversigten er udtryk for en prioritering af revisionsindsatsen og ikke, at der er konstateret fejl



Kvalitet i revisionen er vores førsteprioritet. Vi planlægger og udfører vores revision for at sikre, at vi har fokus på de væsentligste og mest risikofyldte forretningsmæssige og administrative områder, der er af betydning for årsregnskabet.

Væsentlighedsniveauet er fastsat for at kunne prioritere revisionsindsatsen mod områder, hvor der er risiko for væsentlige fejl.

### Ledelsens tilsidesættelse af kontroller (foruddefineret risiko i internationale revisionsstandarder)

Der er risiko for, at ledelsen ved brug af sin autoritet kan tilsidesætte det interne kontrolmiljø eksempelvis gennem manuelle posteringer, med henblik på at begå besvigelser. Risikoen er foruddefineret og indplaceret i risikobilledet til venstre.

Risikovurderingen er drøftet med Cphbusiness' ledelse, der er enige i det overordnede risikobillede.





## 3.1 Aktivitets- og ressourcestyring (internt kontrolmiljø) samt regnskabsaflæggelsesprocessen

Ud fra vores revision og drøftelser med ledelsen vurderer vi, at det interne kontrolmiljø er passende og styrket i 2021

Vi har vurderet Cphbusiness' overordnede kontrolmiljø ud fra et antal områder og underliggende principper.

Vi vurderer, at det interne kontrolmiljø er passende, og at det er af en sådan kvalitet og robusthed, at vi kan basere vores revision herpå.

Vi har på baggrund af de udførte revisionshandlinger opnået høj grad af sikkerhed for, at Cphbusiness' regnskabsaflæggelsesproces giver et tilstrækkeligt grundlag for at udarbejde årsregnskabet.

Cphbusiness' forretningsgange, rapporteringssystemer og interne kontroller, som er fundamentet for kontrolmiljøet, har overordnet været uændret i 2021.

Cphbusiness har dog haft forøget fokus på at der foretages formaliseret løbende og systematisk controlling og ledelsestilsyn er styrket og der foretages synligt ledelsestilsyn herunder tilsyn med opgaver der varetages af ADMIKO.

### Vores vurdering af det interne kontrolmiljø

Vores revision i løbet af året har til formål at undersøge og vurdere, om Cphbusiness' rapporteringssystemer, forretningsgange og interne kontroller fungerer forsvarligt. Formålet hermed er at påse, om der forefindes korrekte, troværdige og rettidige bogholderregistreringer som grundlag for aflæggelsen af årsregnskabet.

Vores revision i løbet af året og kontroltest er baseret på vores forståelse og vurdering af det interne kontrolmiljø, gennemgang af regnskabsinstruks, foretagne interview og gennemgang af udvalgte kontroller.

Vi har blandt andet afholdt møde med ledelsen inden for økonomistyring, hvor procedurer for udarbejdelse af økonomiopfølgning blev gennemgået. Cphbusiness har godkendt ny regnskabsinstruks den 12. april 2021

Herudover har vi gennemgået Cphbusiness' forretningsgange, rapporteringssystemer og interne kontroller, som er fundamentet for kontrolmiljøet. I forbindelse med den løbende revision og regnskabsafslutningen konstaterede vi, at processen og de interne kontroller styrket, sammenholdt med sidste år. Cphbusiness har haft forøget fokus på at der foretages formaliseret løbende og systematisk controlling og ledelsestilsyn er styrket, idet der foretages synligt ledelsestilsyn herunder tilsyn med opgaver der varetages af ADMIKO. Samarbejdet med ADMIKO er således forbedret og det sikres, at Cphbusiness modtager afstemninger, og rapporteringer månedsvist formelt fra ADMIKO.

Vi følger det fortsatte arbejde i 2022.

### Regnskabsaflæggelsesprocessen

Vi vurderer de processer og interne kontroller, som institutionen har implementeret til sikring af et hensigtsmæssigt regnskabsgrundlag for regnskabet. Vi har kontrolleret, om der foreligger et passende grundlag til at identificere og opgøre de nødvendige klassificeringer mv.

Revisionen fokuserer på at vurdere om følgende risici er imødegået af Cphbusiness' processer

- Risiko for fejl som følge af implementering af ny registreringsmodel
- Risiko for fejl relateret til manuelle korrektioner og efterposterings
- Risiko for fejl i ledelsesrapportering

Cphbusiness har i 2021 forsat arbejdet med at udvikle økonomifunktionen. Der har i 2021 været ensartede processer og månedsafslutning, således at der er implementeret periodelukk og afstemningsprocedurer med dokumentation herfor.

Præsentationen af årsrapporten 2021 har givet særlige udfordringer på grund af de nye obligatoriske regnskabsdimensioner, hvilket har forsinket processen med færdiggørelsen til revisionen.

I forbindelse med regnskabsafslutningen konstaterede vi, at der er behov for forøget fokus på kvalitetssikring af årsrapporten inden levering til revisionen, idet der var en række formelle fejl i præsentationen. Alle fejl er blevet rettet inden afslutningen af revisionen.



## 3.2 Gennemførelse af salg (indtægtsdækket virksomhed)

Området har begrænset omfang på Cphbusiness, og det akkumulerede resultat er positivt

### Risiko revisionen fokuserer på

Revisionsmæssigt har vi tilrettelagt vores revision mod at afdække risikoen for, at der er gennemført aktiviteter, som ikke er i overensstemmelse med reglerne for indtægtsdækket virksomhed, herunder at det akkumulerede resultat (egenkapital) ikke har været negativt 4 år i træk.

### Vurdering af forretningsgange og interne kontroller

Vi vurderer, om Cphbusiness har etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at prissætningen på indtægtsdækket virksomhed sker i overensstemmelse med reglerne herfor.

### Observationer

Cphbusiness har ikke fuldt ud i 2021 efterlevet de formelle krav til at gennemføre indtægtsdækket virksomhed. Vi anbefaler derfor at implementere processer, således at det sikres at de formelle regler efterleves fremadrettet.

Vi har ikke konstateret fejl, der er væsentlige for regnskabet som helhed.

### Formål

Formålet med revisionen er at opnå høj grad af sikkerhed for, at der ikke er uopdagede og væsentlige fravigelser af retningslinjer for indtægtsdækket virksomhed. Herunder særligt, at det akkumulerede resultat ikke har været negativt 4 år i træk, at resultatet af indtægtsdækket virksomhed er i overensstemmelse med foretagne registreringer, samt at det sikres gennem bl.a. for- og efterkalkulationer, at aktiviteterne er økonomisk rentable.

### Afgrænsning

Revisionen indebærer en gennemgang af Cphbusiness' kontroller og forretningsgange for indtægtsdækket virksomhed, herunder at der er processer for rapportering til ledelsen. Gennemgangen har ikke omfattet en vurdering af de forretningsmæssige beslutninger, der er truffet på baggrund af den modtagne information.

### Omfang

Revisionen har blandt andet omfattet en vurdering af, om Cphbusiness har:

- Forretningsgange for gennemførelse og kontrol med indtægtsdækket virksomhed
- Forretningsgange, der fastsætter krav til prissætningen af den gennemførte aktivitet som indtægtsdækket virksomhed
- Et akkumuleret resultat, som er positivt
- Oplysninger om omfanget af den indtægtsdækkede virksomhed i regnskabet.

### Observationer

VI forbindelse med revisionen er det konstateret, at Cphbusiness foretager en særskilt registrering af indtægtsdækket virksomhed. Omsætningen udgør 2,3 mio.kr. (2020: 2,0 mio.kr.), hvilket svarer til 0,6% af den samlede omsætning (2020: 0,5%). Aktivitetsstigningen skyldes primært genåbningen og muligheden for at afholde aktiviteterne.

Vi har stikprøvet påset, om indtægtsdækket virksomhed er behandlet i overensstemmelse med Cphbusiness' forretningsgange og retningslinjer.

Det akkumulerede resultat udgør 2,2 mio.kr. for perioden 2021-2018, og den akkumulerede egenkapital udgør 12,8 mio.kr.

I lighed med sidste år er det konstateret, at der udarbejdes for- og efterkalkulationer på IDV-aktiviteterne. I 2021 er dokumentationen blevet styrket, og der har været forøget fokus på at efterleve retningslinjerne.

Punktet er således lukket ved 2021 revisionen.



## 3.3 Mål- og resultatstyring (inkl. strategisk rammekontrakt)

### Der er etableret proces for afrapportering om de 3 aftalte strategiske mål

#### Risiko

Der er risiko for, at Cphbusiness' rapportering om mål- og resultatstyring ikke er i overensstemmelse med de faktisk opsatte mål og realiserede resultater. For Cphbusiness er de væsentligste områder forankret i en strategisk rammekontrakt, der er indgået med Styrelsen, og hvor målrealisering har betydning for institutionens grundtilskud.

#### Vurdering af interne kontroller

Vi har konstateret, at der generelt er passende kontroller vedr. rapportering og opfølgning på opsatte mål, herunder at opfølgningen er forankret i såvel direktion som bestyrelse.

#### Observationer

Vi har ikke konstateret mangler i Cphbusiness' til-rettelagte kontrol.

Vi har konstateret, at der er etableret målinger, der sikrer, at der rapporteres om de indikatorer, Cphbusiness har fastsat for at støtte opfyldelsen af den strategiske rammekontrakt. Det er vores vurdering, at ledelse og bestyrelse har passende fokus på at følge de i udviklingskontrakten opsatte mål.

#### Formål

Formålet er at vurdere, om Cphbusiness har tilrettelagt passende forretningsgange og interne kontroller, der sikrer, at Cphbusiness kan rapportere om de mål, der aftalt med UFM i den strategiske rammekontrakt, der løber fra 2018 til 2021, samt at der er fastlagt indikatorer og tilrettelagt procedurer, der understøtter udarbejdelse af en passende rapportering.

#### Afgrænsning

Revisionen omfatter gennemgang af de af Cphbusiness tilrettelagte forretningsgange og kontroller for målrapportering, herunder at der er processer for rapportering til øverste ledelsesniveau, og at denne er i overensstemmelse med foretagne registreringer.

Gennemgangen har ikke omfattet en vurdering af de forretningsmæssige beslutninger, der er truffet på baggrund af den modtagne information.

#### Omfang

Revisionen har blandt andet omfattet en vurdering af, hvorvidt:

- Der er fastsat indikatorer for de aftalte strategiske mål
- Målinger er baseret på passende dokumentation fra interne og eksterne kilder
- Rapporteringen af de enkelte målepunkter er sket i henhold til de opsatte målingskriterier
- Omtalen af målopfølgningen er sket i overensstemmelse den foreliggende dokumentation.

#### Observationer

Cphbusiness har inden for de undersøgte områder etableret forretningsgange og interne kontroller, der sikrer, at ledelsesinformationen er styringsrelevant og baseret på et validt datagrundlag og dermed medvirker til, at ledelsen på relevante niveauer kan træffe beslutninger i forbindelse med målstyringen.

Der er i den strategiske rammekontrakt aftalt 3 strategiske mål. De fastsatte mål er fulgt i hele regnskabsåret 2021. Vi har fået oplyst, at målrealisering har høj prioritet hos såvel ledelse som bestyrelse.

Cphbusiness har redegjort for status på målsætningerne i den detaljerede statusredegørelse for 2021, og konklusionerne herfra er medtaget i årsrapporten i henhold til UFM retningslinjer. Som følge af den nuværende strategiske rammekontrakt udløb i 2021, har Cphbusiness efter reglerne afrapporteret på hele periode i forhold til målsætningerne.

Cphbusiness har fastsat en række indikatorer, der understøtter de opstillede mål, og har i statusredegørelsen redegjort for den aktuelle målopføldelse.

Vi har på den baggrund vurderet, at Cphbusiness har tilstrækkelig fokus på mål og resultatstyring.

På baggrund af resultaterne og tiltagene i 2021 vurderer Cphbusiness, at der på trods af betydningen af Covid-19 har det været muligt at realisere de 3 strategiske mål. Der arbejdes videre med målene i den nye kontrakt.

Cphbusiness' nye strategiske rammekontrakt for perioden 2022-2025 er gældende i kontraktperioden 1. januar 2022 - 31. december 2025. Aftalen forventes formelt godkendt i primo 2022.



## 3.4 Løn- og ansættelsesforhold

### Etablerede forretningsgange understøtter, at lønninger udbetales i overensstemmelse med gældende praksis

#### Risiko revisionen fokuserer på

Revisionsmæssigt har vi tilrettelagt vores revision mod at afdække risikoen for, at Cphbusiness udbetaler lønninger, der ikke er i overensstemmelse med gældende love, overenskomster og gældende retsnormer.

#### Vurdering af forretningsgange og interne kontroller

Cphbusiness har etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at lønninger udbetales i overensstemmelse med de relevante retsnormer, for så vidt angår de processer, som Cphbusiness har ansvaret for.

#### Observationer

Vi har ingen bemærkninger til området.

#### Formål

Formålet med den samlede revision er at opnå høj grad af sikkerhed for, at der ikke er væsentlige og uopdagede regelbrud (dvs. væsentlige fejl) i de udbetalte lønninger, og at Cphbusiness administrerer området i overensstemmelse med gældende retsnormer, herunder at der er tilrettelagt procedurer, der sikrer, at variable løndelev er godkendt og i overensstemmelse med sædvanlig praksis.

#### Afgrænsning

Cphbusiness anvender SLS, og Økonomistyrelsen har ansvaret for, at indrapporterede løndelev er kommet korrekt til udbetaling.

Økonomistyrelsen har i ledelseserklæring dateret 12. januar 2022 bekræftet, at Økonomistyrelsen indestår for sikkerheden i systemerne, og at der ikke er forhold af væsentlig betydning for revisionen, hvorfor vores revision afgrænses til en vurdering af indrapportering til SLS og behandling af uddata.

#### Omfang

Revisionen har blandt andet omfattet en vurdering af, om Cphbusiness har:

- Etableret forretningsgange, der forebygger, at der udbetales løn, der ikke er i overensstemmelse med gældende regler
- Procedurer for vurdering af, om lønindplacering er sket ud fra passende dokumentation
- Gennemført kontrol af variable løndelev som engangsvederlag inden indrapportering til SLS
- Aflønnet bestyrelse og udvalgte medlemmer af rektoratet iht. underliggende kontrakter mv.







#### Observationer

Det er vores vurdering, at Cphbusiness har etableret forretningsgange, der understøtter, at lønninger udbetales i overensstemmelse med gældende love, overenskomster og gældende retsnormer (praksis).

Vi har fulgt op på vores anbefaling fra sidste år omkring kørselsbemyndigelser. Cphbusiness har opdateret kørselsbemyndigelserne i 2021, og vi har ikke kommentarer til området, hvorfor punktet er lukket.

I lighed med tidligere år er der ikke etableret reel systemmæssigt krav om funktionsadskillelse ved udbetaling af løn. Vi betragter dette som uhensigtsmæssigt, men det er dog Økonomistyrelsens valg ved opsætningen i SLS. Forholdet er gældende for alle institutioner der anvender SLS. Cphbusiness har etableret en manuel uddatakontrol for at kompensere for dette forhold.

## 3.5 Rapportering på udført revision – udvalgte områder

Risiko	Revisionsmæssig detailrisiko	Saldobalancepost(er)	2021	2020	Bemærkninger fra den udførte revision
Ledelsens tilsidesættelse af kontroller (formodet risiko) (F)	<ul style="list-style-type: none"> <li>Der er en formodet betydelig risiko for, at ledelsen tilsidesætter det interne kontrolmiljø mhp. at begå besvigelser.</li> </ul>	Tværgående			Vi har ikke identificeret fejl eller mangler som følge af ledelsens tilsidesættelse af kontroller. Vores udførte revision har ikke givet anledning til bemærkninger.
Hensatte forpligtelser er ikke i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Der er risiko for, at Cphbusiness ikke indregner og måler hensættelser i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis (hensættelser vs. eventualforpligtelser, og pålidelig opgørelse heraf).</li> </ul>	Hensatte forpligtelser			Vi har gennemgået de foretagne hensættelser, der primært vedrører fraflytning. Det er ledelsens vurdering at hensættelsen er dækkende for forpligtelsen. Vi har ikke grundlag for en anden vurdering.
Statstilskud	<ul style="list-style-type: none"> <li>Der er risiko for, at tilskudsbetingelserne ikke er opfyldt, og indtægterne dermed ikke indregnes korrekt, eller at indtægterne ikke opgøres fuldstændigt og nøjagtigt i overensstemmelse med regler og bevillinger.</li> </ul>	Indtægter			Taxametertilskuddene for 2021 er afstemt til de af os attesterede indberetninger samt modtagne tilskudsskrivelser fra ministeriet. Øvrige tilskud fra ministeriet er afstemt til modtagne skrivelser samt tilskudsbrev og periodiseret i forhold til forbrug. Der afgives en årlig erklæring om taxametertilskud sammen med årsrapporten.

# 4. Revisionsinstruks vedrørende institutionernes anvendelse af obligatoriske regnskabsdimensioner

## Forretningsgange og processer

### Risiko

Der er risiko for, at Cphbusiness ikke har forretningsgange, processer og kontroller der sikrer, at den fælles kontoplan er implementeret og de obligatoriske regnskabsdimensioner anvendes.

### Observationer

Vi har ikke konstateret mangler i Cphbusiness' tilrettelagte forretningsgange, processer og kontroller til opfyldelse af registrering efter UFM's fælles kontoplan og regnskabsdimensionerne og at disse bidrager til at de obligatoriske regnskabsdimensioner anvendes.

Det er vores vurdering, at ledelsen har passende fokus på at følge de obligatoriske regnskabsdimensioner.

Vi skal dog anbefale, at Cphbusiness forsat har øget fokus på konteringen i henhold til de skærpende krav og fokus på området, samt betydningen for årsregnskabet.

### Formål

Formålet er at vi som led i revisionen af årsregnskabet, i tillæg til de krav, som følger af revisionsbekendtgørelsen, at gennemføre en revision i henhold til "Revisionsinstruks vedrørende institutionernes anvendelse af obligatoriske regnskabsdimensioner" omfattende handlinger vedrørende de obligatoriske dimensioner for registrering af indtægter og omkostninger. Vores revision er udført ved test af de på institutionen tilrettelagte forretningsgange og kontroller for at efterleve kravene i UFM's konterings- og fordelingsvejledning samt ved stikprøvevise kontroller af registreringernes rigtighed på de enkelte dimensioner.

### Afgrænsning

Revisionen omfatter gennemgang af de af Cphbusiness tilrettelagte forretningsgange, processer og kontroller for at de obligatoriske regnskabsdimensioner anvendes, herunder at der er processer for implementeringen af den fælles kontoplan. Gennemgangen har ikke omfattet en vurdering af hvilken påvirkning på de forretningsmæssige beslutninger, der kan være truffet på baggrund af den foretagne registrering. Gennemgangen af konteringer er endvidere tilrettelagt ved analytiske handlinger og stikprøver.

### Omfang

Revisionen har blandt andet omfattet en vurdering af, hvorvidt:

- institutionen tilrettelagt og beskrevet forretningsgange for registrering på de 4 obligatoriske dimensioner i institutionens regnskabsinstruks.
- forretningsgangene som minimum indeholder processer for registrering på dimensionerne: art, virksomhedstype (delregnskab), sted og formål og processer for anvendelse af den model for formålsfordeling, som fremgår af UFM's konterings- og fordelingsvejledning kapitel 6.

- beskrivelsen i anvendt regnskabspraksis er fyldestgørende
- om der er tilrettelagt kontroller, der sikrer, at forretningsgangene følges herunder ledelsestilsyn.
- registreringerne på de fire obligatoriske dimensioner er sket efter ensartede principper fra år til år

### Observationer

Vi har ikke konstateret væsentlige mangler i Cphbusiness' tilrettelagte forretningsgange, processer og kontroller til opfyldelse af registrering efter UFM's fælles kontoplan og regnskabsdimensionerne og at disse bidrager til at de obligatoriske regnskabsdimensioner anvendes.

Cphbusiness har af UFM den 12. januar 2022 fået dispensation fra UFM vedrørende anvendelsen af den fælles kontoplan jævnfør beskrivelsen i anvendt regnskabspraksis, hvortil vi henviser.

Vi har dog observeret, at der ikke er nærmere beskrivelse af forretningsgange for registrering på de 4 obligatoriske dimensioner i Cphbusiness' regnskabsinstruks ud over en henvisning til de gældende retningslinjer. Vi skal anbefale, at der i regnskabsinstruksen tilføjes beskrivelse i henhold de gældende retningslinjer fra UFM.

Det er vores vurdering, at ledelsen har passende fokus på at følge de obligatoriske regnskabsdimensioner.

Vi har i forbindelse med vores stikprøvevise gennemgang konstateret, at omkostninger er korrekt konteret i henhold til konterings og fordelingsvejledningen under hensyn til dispensation fra UFM.

Vi skal anbefale, at Cphbusiness i 2022 har øget fokus på konteringen i henhold til de skærpende krav og fokus på området, samt betydningen for årsregnskabet, i lighed med UFM's betingelser anført i notat om dispensation.

Vores revision af de obligatoriske regnskabsdimensioner har ikke givet anledning til kritiske bemærkninger eller væsentlige bemærkninger/anbefalinger jf. Revisortjekliste punkt 4a.

## 5. Generelle it-kontroller

Baseret på vores revision af generelle it-kontroller er det vores opfattelse, at der ingen væsentlige mangler eller svagheder af betydning er for regnskabsaflæggelsen

Vi har som led i revisionen vurderet Cphbusiness it-risiko, herunder foretaget en indledende vurdering af de generelle it-kontroller, der er relevante i forbindelse med aflæggelsen af årsrapporten, og it-kontrollernes indvirkning på revisionsstrategien (administrativ IT).

Revisionen vil omfatte følgende udvalgte applikationer og disses underliggende it-processer og infrastruktur (driftssystemer og databaser):

- Navision Stat
- SIS
- SLS
- IMS FakturaFlow

På baggrund af gennemgangen er det vores vurdering, at der ikke er mangler eller svagheder i de generelle it-kontroller, der har væsentlig betydning for regnskabsaflæggelsen, men med en enkelt anbefaling.

### Vores opfattelse af Cphbusiness' generelle it-kontroller

Generelle it-kontroller er de kontroller, som ledelsen har etableret vedrørende institutionens væsentlige it-platforme, med henblik på at opnå en velkontrolleret og sikker it-anvendelse og dermed understøtte en pålidelig databehandling i it-baserede forretningsprocesser.

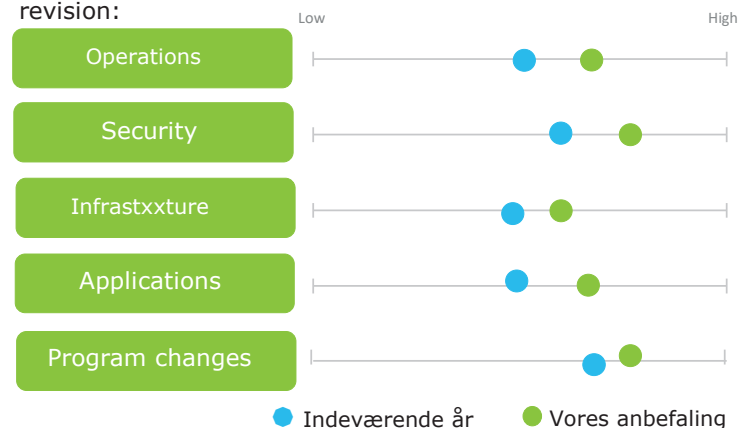
Som led i revisionen af Cphbusiness har vi gennemgået design, implementering og operationel effektivitet for udvalgte generelle it-kontroller relateret til brugeradministration, som vi vurderer relevante for at kunne aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, og som er i overensstemmelse med de lovgivningsmæssige krav. Vores revision har omfattet test af design og implementering og operationel effektivitet af udvalgte generelle it-kontroller vedrørende de dele af it-miljøet, Navision Stat, SLS og SIS. For så vidt angår esas henvises der til afsnit 1.1.

Den samlede revision baseres dels på relevante interne kontroller i institutionen, herunder både manuelle kontroller og kontroller, der automatisk udføres af de brugersystemer, institutionen anvender. Gennemgangen af de udvalgte generelle it-kontroller har ikke omfattet en vurdering af kontrol- og sikkerhedsniveauet i de enkelte brugersystemer, herunder automatiske kontroller i de administrative processer og logiske adgangsrettigheder til udførelse af forretningsaktiviteter i brugersystemerne.

De fleste af de generelle it-kontroller varetages af Økonomistyrelsen, som benytter eksterne serviceleverandører. Cphbusiness har for så vidt angår disse outsourcete områder, rekvireret ledelseserklæring fra Økonomistyrelsen. Vi har for 2021 modtaget en ledelseserklæring fra Økonomistyrelsen og Rigsrevisionen, som omfatter Navision Stat og SLS.

Ledelseserklæringen indeholder ingen væsentlige observationer.

Vurdering af jeres generelle it-kontroller, der indgår i vores revision:



### Kommentarer og anbefalinger

Vi har observeret mindre svagheder i kontrollen for periodisk review af brugeradgange, som kan styrkes ved at dokumentere de løbende gennemgange samt udvide gennemgangen til også at omfatte brugerrettigheder, for generelt at opnå en stærkere overbevisning om funktionsadskillelse.

Det er dog vores samlede vurdering, at institutionens it-miljø er tilrettelagt på betryggende vis og kan danne grundlag for et retvisende regnskab.

## 6. Andre forhold

Vi skal i forbindelse med vores forpligtelser efter de internationale revisionsstandarder redegøre for arten af andre leverede rådgivnings- og erklæringsydelser.

Vi bekræfter, at alle netværk i Deloitte er uafhængige af Cphbusiness, og vi vil bekræfte dette igen i vores revisionsprotokollat til årsregnskabet.

Vi bekræfter, at vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

Vi henviser til <https://www2.deloitte.com/dk/da/pages/audit/articles/Standardvilkar-og-betingelser-revision-koncern.html> om beskrivelse af revisionens formål, omfang og udførelse, revisors rapportering samt ansvarsfordelingen mellem bestyrelse, rektorat og revisor.

### Rådgivnings- og assistanceopgaver

Vi har siden afgivelsen af vores revisionsprotokollat af 12. april 2021 leveret følgende ydelser til Cphbusiness:

- Revisorerklæringer til Undervisningsministeriet vedrørende Åben uddannelse
- Revision og afgivelse af erklæringer på tilskudsregnskab
- Assistance vedrørende diverse regnskabsmæssige forhold
- Sparring vedrørende institutionernes anvendelse af obligatoriske regnskabsdimensioner og formålskontering

### Revisionens formål og omfang samt ansvarsfordeling

Revisionens formål, omfang og udførelse, revisors rapportering samt ansvarsfordelingen mv. er beskrevet i Deloitte's standardvilkår og -betingelser. Vores aftalebrev indeholder link til disse, og vi skal anbefale, at alle ledelsesmedlemmer gør sig bekendt med beskrivelsen af revisionens formål, omfang og udførelse, revisors rapportering samt ansvarsfordelingen mv.



## 7.Revisortjekliste til indarbejdelse i revisionsprotokollatet

Vi har i revisortjeklisten ikke anført anbefalinger til nogle områder i 2021

---

Institutionsnr.: 101608

Institutionens navn: Cphbusiness Academy

Regnskabsår: 2021

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 særlig 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. 1287 af 20. november 2018 om godkendte revisorer og revisionsvirksomheder (revisorloven), Bekendtgørelse nr. 1291 af 12. december 2008 om revision og tilskuds kontrol m.m. ved erhvervsakademier for videregående uddannelser, samt Standarderne for offentlig revision (SOR).

### **Oplysning om revisors påtegning på regnskabet:**

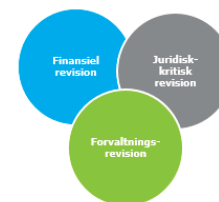
”Blank” påtegning X

Forbehold

Fremhævelse

Punkt	Revisortjekliste	Afsnit i protokollat	Kritiske bemærkninger	Væsentlige bemærkninger/ anbefalinger	Ingen kritiske eller væsentlige bemærkninger / anbefalinger	Udskudt, jf. revisionsplan/ ægning	Ikke relevant
	Har revisionen givet anledning til kritiske bemærkninger eller væsentlige anbefalinger vedrørende:						
	<b>Overordnede kommentarer og risikofaktorer</b>						
1.	Opfølgning på bemærkninger og anbefalinger fra sidste års revisionsprotokollat				X		
2.	Forhold af væsentlig betydning for vurdering af årsregnskabet og/eller forvaltningen				X		
3.	Tilsynssager hos Rigsrevisionen, styrelsen mv.						X
	<b>Finansiell revision</b>						
4.	Forretningsgange og interne kontroller, dispositioner, registreringer og regnskabsaflæggelse	3.1			X		
4a	Særligt vedrørende den obligatoriske anvendelse af de fire dimensioner; art, formål, delregnskab og sted. - Er regnskabsinstruksen opdateret i forhold til konterings- og fordelingsvejledningen - Er registrering på de obligatoriske dimensioner sket i henhold til konterings- og fordelingsvejledningen. - Er anvendte fordelingsnøgler og -metoder vedrørende fordelte omkostninger beskrevet fyldestgørende i årsrapporten.	4.			X		
5.	Den generelle it-sikkerhed på det administrative område	5			X		
6.	Statstilskud	3.5			X		
7.	Løn	3.4			X		
8.	Andre væsentlige områder	1.1			X		
	<b>Juridisk-kritisk revision</b>						
9.	Juridisk-kritisk revision, generelt	Bilag 2					
10.	Gennemførelse af indkøb					X	
11.	Løn- og ansættelsesmæssige dispositioner	3.4					
12.	Gennemførelse af salg	3.2			X		
	<b>Forvaltningsrevision</b>						
13.	Forvaltningsrevision, generelt	Bilag 2			X		
14.	Aktivitets- og ressourcestyring	3.1			X		
15.	Mål- og resultatstyring, resultatløn				X		
16.	Mål- og resultatstyring, andre områder	3.2			X		
17.	Styring af offentligt indkøb					X	
18.	Budgetstyring af flerårige investeringsprojekter					X	

# Bilag 1 Samarbejde mellem Cphbusiness, Rigsrevisionen og Deloitte



Rigsrevisionen og ministeriet har med hjemmel i rigsrevisorlovens § 9, stk. 1, indgået aftale om interne revisioner ved professionshøjskoler (efterfølgende benævnt institutionsrevisor).

Vores arbejde som institutionsrevisorer tilrettelægges og udføres i henhold til internationale revisionsstandarder, § 9-aftalen, herunder standarder for offentlig revision. Arbejdet tilrettelægges med henblik på, at vi kan afgive en revisionspåtegning.

§ 9-aftalen har til formål at sikre, at Rigsrevisionen kan anvende institutionsrevisors revision af oplysninger med betydning for statsregnskabet. Aftalen giver endvidere Rigsrevisionen mulighed for at fastsætte krav til institutionsrevisor med hensyn til de områder, som institutionsrevisor erklærer sig om.

## Institutionsrevisors ansvar

Revisionen har ansvaret for at opnå høj grad af sikkerhed for, at regnskabet er uden væsentlig fejlinformation. For så vidt angår forvaltningsrevision og juridisk kritisk revision er det vores formål at opnå høj grad af sikkerhed for, at de i regnskabsåret udvalgte områder er uden væsentlige regelbrud eller manglende understøttelse af skyldige økonomiske hensyn.

Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision udført i henhold til internationale revisionsstandarder og standarder for offentlig revision altid vil afdække væsentlig fejlinformation, såfremt dette skulle opstå.

## Ledelsens ansvar

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde et årsregnskab, der giver et retvisende billede af Cphbusiness' aktiviteter i overensstemmelse med gældende love og regler, herunder regler om statens regnskabsvæsen.

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.

Ledelsen har desuden ansvaret for at forvalte Cphbusiness' midler i overensstemmelse med principperne for god offentlig forvaltning og økonomistyring samt, jf. lovgivning, at sikre, at der ikke træffes dispositioner, som bringer Cphbusiness' videreførelse i fare.

## Rigsrevisionens ansvar

Rigsrevisionen har ansvaret for den samlede revision i henhold til Rigsrevisorloven.

Rigsrevisionen har adgang til at foretage gennemgang af institutionsrevisors revisionsdokumentation med henblik på at foretage en vurdering af institutionsrevisors varetagelse af opgaveløsningen.

## Løbende samarbejde

Opgaveløsningen koordineres ved løbende møder mellem Cphbusiness og Deloitte i henhold til den aftalte årsplan.

Resultatet af den udførte revision rapporteres i revisionsprotokollater og management letters.

Rigsrevisionen modtager kopi af underskrevet årsrapport og revisionsprotokollater til deres gennemgang og dokumentation.

# Bilag 2 - Plan for juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

## Rotationsplan

Revisionen af de pligtige plantemaer i henhold til SOR gennemføres efter en rotationsplan, således at de pligtige områder er dækket over aftaleperioden. I forhold til rotationsplanen er følgende lovpligtige plantemaer udvalgt:

Forvaltningsrevision

- Aktivitets- og ressourcestyring
- Mål- og resultatstyring

Juridisk-kritisk revision:

- Løn- og ansættelsesmæssige dispositioner
- Indtægtsdækket virksomhed

Revisionen af de lovpligtige områder foretages i henhold til de opdaterede SOR- standarder version 2.0, som er offentliggjort i 2021. Betydningen af de opdaterede standarder for revisionen er en præcisering af de enkelte plantemaer samt en præcisering af væsentlighedsniveau i forhold til juridisk-kritisk og forvaltningsmæssige emner. I henhold til standarderne skal vi angive en oversigt over, hvilke plantemaer vi har afsluttet de 4 foregående år, og om hvorvidt revisionen har givet anledning til væsentlige kritiske bemærkninger. Revisionen har ikke givet anledning til væsentlige kritiske bemærkninger.

Relevante plantemaer	Finansiel værdi (væsentlighed)	Risiko for forvaltningsmangel/ Regelbrud	Plantemaer	Tidspunkt for gennemgang		
				Tidligere år**	2021	2022
Aktivitets- og ressourcestyring	Høj	Lav	Plantemaet vurderes væsentlig, da Cphbusiness skal sikre at aktiviteter og ressourcer tilpasses de faktiske behov. Herunder at det løbende tilstræbes at tilstræbe at tilpasse omkostningerne til det aktuelle aktivitetsniveau.	2020	X	X
Mål- og resultatstyring	Høj	Lav	Plantemaet vurderes væsentlig, da Cphbusiness skal sikre at der er fastsat mål for uddannelses-kvaliteten og opfølgning på de opnåede resultater på mål af høj væsentlighed.	2020	X	X
Styring af offentlige indkøb	Høj	Lav	Plantemaet vurderes væsentlig, da Cphbusiness er forpligtet til at sikre at indkøb sker i henhold til fastlagt indkøbspolitikker og strategier og der følges op på målsætninger for indkøbere og at udbudsloven samt andre relevante statslige regelsæt overholdes, i det omfang de er relevante for Cphbusiness.	2020	*	
Budgetstyring af flerårige investerings-projekter	Mellem	Høj	Plantemaet vurderes væsentlig i de år hvor Cphbusiness gennemfører væsentlige investeringsprojekter. Der vil være fokus på budgetudarbejdelsen og -opfølgningen, samt at det leverede produkt stemmer til kravspecifikation.			
Gennemførelse af indkøb	Høj	Lav	Plantema relateret til gennemførelse af indkøb vurderes væsentlig henset til væsentligheden af de indregnede omkostninger.	2020	*	
Løn- og ansættelsesmæssige dispositioner	Høj	Lav	Plantema relateret til løn og ansættelsesmæssige dispositioner vurderes væsentlig henset til væsentligheden af de indregnede omkostninger.	2020	X	X
Gennemførelse af salg (indtægtsdækket virksomhed)	Lav	Mellem	Plantemaet vurderes af begrænset omfang, der er dog risiko for manglende overholdelse af relevante regelsæt. Temaet udvælges grundet krav fra styrelsen.	2020	X	X

(X): Gennemgang af de overordnede processer

(\*): Opfølgning fra tidligere års revisionsbemærkninger

(\*\*): Vi er tiltrådt som revisorer i 2020 hvorfor årene 2017 – 2019 udeladt af oversigten.

## 8. Erklæring

---

Med henvisning til lovgivningen og bekendtgørelse nr. 1291 af 12. december 2008 om revision og tilskudskontrol m.m. ved erhvervsakademier for videregående uddannelser skal vi anføre:

- At vi opfylder lovgivningens habilitetskrav.
- At vi under vores revision har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.
- At vi ikke under vores revision er blevet bekendt med, at statstilskuddet ikke er anvendt i overensstemmelse med de givne vilkår.
- At vi ikke under vores revision er blevet bekendt med, at refusion og tilskudsgrundlaget ikke er opgjort i overensstemmelse med gældende regler.

## 9. Underskriftsside

### Revisionens underskrifter

---

**Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab**

København, 5. april 2022

---

Lars Hillebrand  
statsautoriseret revisor

---

Christian Dahlstrøm  
statsautoriseret revisor

## 9. Underskriftsside (fortsat)

Fremlagt på bestyrelsesmødet den 5. april 2022

---

---

Ole Gram-Olsen  
rektor

---

Lars Brejnrod  
Ressourcedirektør

### Bestyrelse

---

Charlotte Lundblad  
Formand

---

Anne Knøs

---

Anja C. Jensen

---

Charlotte Hougaard

---

Randi Brinckmann Weinecke

---

Lars Bonde

---

Jes Damsted

---

Torben Schwabe

---

Annemette Kjærgaard

---

Charlotte Morell

---

Jan-Christian Haxthausen

---

Josefine Düring Reyes Jensen

---

Nicoline Ravn Grønbech



#### **Om Deloitte**

Deloitte leverer ydelser indenfor revision, consulting, financial advisory, risikostyring, skat og dertil knyttede ydelser til både offentlige og private kunder i en lang række brancher. Deloitte betjener fire ud af fem virksomheder på listen over verdens største selskaber, Fortune Global 500®, gennem et globalt forbundet netværk af medlemsfirmaer i over 150 lande, der leverer kompetencer og viden i verdensklasse og service af høj kvalitet til at håndtere kundernes mest komplekse forretningsmæssige udfordringer. Vil du vide mere om, hvordan Deloitte omkring 312.000 medarbejdere gør en forskel, der betyder noget, så besøg os på Facebook, LinkedIn eller Twitter.

#### **Deloitte Touche Tohmatsu Limited**

Deloitte er en betegnelse for en eller flere af Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), dets netværk af medlemsfirmaer og deres tilknyttede virksomheder. DTTL (der også omtales som "Deloitte Global") og alle dets medlemsfirmaer udgør separate og uafhængige juridiske enheder. DTTL leverer ikke ydelser til kunderne. Vi henviser til [www.deloitte.com/about](http://www.deloitte.com/about) for nærmere oplysninger.

© 2021 Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab. Medlem af Deloitte Touche Tohmatsu Limited



## Bilag 4.4

### ØKONOMI 2021 – RESULTAT SAMMENHOLDT MED BUDGET

#### Indstilling

Følgende tabel er til bestyrelsens orientering.

### Økonomi 2021

#### Resultatopgørelse 2021

Perioden januar - december

1.000 kr.	Realiseret 2021	Budget 2021	Budget-afvigelse
Statstilskud	335.687	340.303	-4.616
Deltagerbetaling og andre indtægter	88.065	80.245	7.820
<b>Omsætning</b>	<b>423.753</b>	<b>420.548</b>	<b>3.204</b>
Undervisningens gennemførelse	290.396	288.205	2.191
Markedsføring	7.188	7.140	48
Ledelse og administration	30.598	29.540	1.058
Bygningsdrift	70.281	71.372	-1.091
Aktiviteter med særlige tilskud	8.638	11.865	-3.227
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>418.401</b>	<b>419.657</b>	<b>-1.255</b>
<b>Resultat før finansielle og ekstraordinære poster</b>	<b>5.351</b>	<b>892</b>	<b>4.460</b>
Finansielle indtægter	0	0	0
Finansielle omkostninger	8	0	8
<b>Periodens resultat</b>	<b>5.344</b>	<b>892</b>	<b>4.452</b>

## Bilag 5.1

### REKTORS RESULTATLØNSKONTRAKT 2021 OG 2022

---

#### Indstilling

Følgende målopfyldelse på rektors resultatlønskontrakt for 2021 samt rektors resultatkontrakt for 2022 indstilles til bestyrelsens godkendelse.

#### Baggrund

Rektors resultatlønskontrakt for 2022 er offentlig og afspejler den strategiske rammekontrakt 2022-2025 mellem Uddannelses- og Forskningsministeriet og Cphbusiness og dermed Cphbusiness' Strategi 2025. Kontrakten lægges til grund for tilsvarende resultatlønskontrakter for direktionens øvrige to medlemmer.

Kontraktens format og temaer er identiske med temaerne i de tidligere års resultatkontrakter, hvorunder er henført de mål, initiativer og indikatorer, som indgår i den strategiske rammekontrakt 2022-2025, suppleret med mål indsatser og indikatorer på den særlige strategiske indsats *Fra by til land på dansk*, der er affødt af de to politiske aftaler, som blev indgået i sommeren 2021 på det videregående uddannelsesområde.

Den strategiske rammekontrakt med Uddannelses- og Forskningsministeriet for perioden 2022-2025 afventer aktuelt ministerens tiltrædelse. Strategi 2025, som rammekontrakten bygger på, kan genbesøges [her](#). Skulle der forekomme justeringer i de af rammekontraktens formuleringer, som indgår i rektors resultatkontrakt, justeres de tilsvarende i resultatkontrakten.

## RESULTATLØNSKONTRAKT - REKTOR - 2022

Resultatlønskontrakt for: Rektor Ole Gram-Olesen

Periode: 1. januar 2022 til 31. december 2022

Maximum pr. år: Kr. 180.000

Resultatlønskontrakten er indgået i medfør af Uddannelsesministeriets bemyndigelse af 23. maj 2012 samt bestyrelsens bemyndigelse til formanden vedtaget på bestyrelsesmødet den 5. april 2022.

Rektors opfyldelse af resultatlønskontrakten rapporteres til bestyrelsen i sammenhæng med aflæggelse af Årsrapport 2022.

Kontrakten er indgået dato:

Ole Gram-Olesen

Rektor

Charlotte Lundblad

Formand

Målopfylde	Maksimum	Opfyldelse
Strategisk rammekontrakt: Kvantitative indikatorer	20 point	
Fokusområde 1: Uddannelseskvalitet og læringsudbytte	40 point	
Fokusområde 2: Relevans og kompetencebehov	20 point	
Fokusområde 3: Effektiv ressourceudnyttelse	20 point	
<b>I alt</b>	<b>100 point</b>	

## Indikatorer - udviklingsprogram og strategisk rammekontrakt = 20 point

Resultatindikatorer		2022	2023	2024	2025		2022	2023	2024	2025
	Baseline	Realiseret	Realiseret	Realiseret	Mål	Baseline	Indeks	Indeks-	Indeks	Indeks
Mål 1. Fastholde dimittendernes overgang til arbejdsmarkedet										
Ledighed for dimittender	9,2					100				
Fastholde virksomhedernes og studerendes vurdering af de studerendes personlige og faglige kompetencer										
Praktikvirksomhedens vurdering	95%					100				
De studerendes vurdering						100				
Øget uddannelsesaktivitet uden for Storkøbenhavn										
Antal optagne uden for København	309					100				
Fastholde de studerendes vurdering af motivation og læringsudbytte										
Udbytte: "Mit udbytte af undervisningen er højt"	3,7					100				
Gennemsnitlig vurdering af spørgsmålene under indikatoren "Interesse og motivation"	4,0					100				
Mål 2. Øge de studerendes trivsel og vurdering af det faglige og sociale miljø										
Gennemsnitlig vurdering af spørgsmål om studiemiljø:	3,8					100				
Øge de studerendes studieaktivitet										
"Hvor mange timer bruger du på undervisning, selvstudium og praktik på en typisk uge i dette semester?"	35					100				
Fastholde høj studie gennemførelse										
Frafald på første studieår	16,1					100				

Resultatindikatorer		2022	2023	2024	2025		2022	2023	2024	2025
	Baseline	Realiseret	Realiseret	Realiseret	Mål	Baseline	Indeks	Indeks-	Indeks	Indeks
<b>MÅL 3 Øget aktivitet på EVU</b>										
Antal Årselever på efter- og videreuddannelse	1146				100					
Fastholde de studerendes høje vurdering af læringsudbytte og uddannelsens relevans:										
"Mit læringsudbytte er højt"	82				100					
"Fagmodulet har givet mig nogle praktiske værktøjer, som jeg med fordel kan anvende i mit daglige arbejde"	83				100					
<b>MÅL 4 Forskning, Lederskab og grøn omstilling</b>										
Andel af forskningsregnskab, der omhandler projekter indenfor lederskab	4,7%				100					
Andel af forskningsregnskab, der omhandler projekter indenfor grøn omstilling	1,6%				100					
Fastholde omfanget af det årlige forskningsbudget, der er eksternt finansieret										
Andel af forskningsregnskab, der er eksternt finansieret	31,2%				100					
Fastholde høj andel af undervisere, der er involveret i FUI										
Andel af fastansatte undervisere, der deltager i forsknings-, udviklings- og innovationsprojekter med min 5% af en årsnorm	23%				100					

Desuden måles på resultatindikator for organisationsevalueringen.

Resultatindikatorer	2021	2022	2023	2024	2025
	REAL	REAL	REAL	REAL	MÅL
Medarbejdertilfredshed	4,20				

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.

## **Rammekontraktens mål 1**

*Cphbusiness vil uddanne dimittender som bidrager til at indfri samfundets behov for dygtige og kompetente medarbejdere og ansvarlige samfundsborgere i hele regionen.*

Cphbusiness vil nå målet ved at udvikle den pædagogiske, didaktiske tilgang og integrere og styrke det personlige lederskab i alle uddannelser. Formålet er at forsyne hele regionen med dimittender, der har stærke personlige såvel som faglige kompetencer med fokus på forretning, grøn omstilling og innovation.

## **Konkrete initiativer**

- Videreudvikling af en tilgang til læring, der i højere grad understøtter den studerendes personlige lederskab i kontekst af det faglige, og med fokus på at give den studerende medansvar, involvering, en aktiv rolle og evnen til at kunne navigere i mangfoldighed.
- Videreudvikling og revision af dimittendprofilen på de enkelte uddannelser, så det personlige lederskab integreres som en naturlig del af den faglige udvikling
- Videreudvikling af den digitale understøttelse af læringsrummet med sigte på morgendagens læringsformer og -teknologier, så den studerende i højere grad kan tage medansvar for egen læring.
- Gennemførelse af læringsaktiviteter som fremmer innovation og grøn omstilling med afsæt i Cphbusiness inkubationsmiljøer og Labs. Fx arbejde konkret med FNs verdensmål, studieprojekter indenfor grøn omstilling, praksisnære cases med grøn omstilling og cirkulære forretningsmodeller som omdrejningspunkt, Intra- og entreprenørskabsforløb forlagt til inkubationsmiljøer med sigte på at simulere virkeligheden og oprettelse af flere inkubationsmiljøer og Labs på Cphbusiness.
- Kompetenceudvikling af undervisere.
- Etablering og udvikling af relevante uddannelser og udbud i hele regionen.

## Rammekontraktens mål 2

*Cphbusiness vil styrke de studerendes trivsel, læring og motivation ved at udvikle de studerendes medansvar, involvering og aktive rolle i eget uddannelsesforløb.*

Cphbusiness vil nå målet ved at sætte den studerende som hovedperson i egen læring. Vi vil derfor arbejde med at styrke de studerendes medansvar, involvering og aktive rolle i egen uddannelse ved at udvikle vores tilgang til og praksis vedrørende de studerende, herunder vores fysiske og sociale studiemiljøer samt vores læringspraksis.

### Konkrete initiativer

- Cphbusiness skal skabe en fælles forståelse i hele organisationen af de studerendes karakterdannelse og skal sikre en løbende dialog om og udvikling af, hvordan alle medarbejdere i mødet med de studerende kan bidrage til at fremme et større medansvar for egen læring hos de studerende, og at de studerende opnår en større involvering og ansvarlig rolle heri. Det vil vi bl.a. gøre ved at afholde workshops for alle medarbejdere i organisationen med fokus på, hvordan vi sætter de studerende som hovedperson for egen læring 360 grader rundt.
- Cphbusiness skal udvikle studiemiljøer og læringsrum, der motiverer til at de studerende tager et større medansvar for egen læring ved at understøtte læring, trivsel og motivation. Det vil vi bl.a. gøre ved at udvikle vores lærings- og kommunikationsplatforme samt ved at udvikle et koncept for det fysiske studiemiljø, hvori de digitale muligheder indgår på bedst mulig måde.
- Cphbusiness skal udvikle de sociale og faglige fællesskaber for studerende som led i at understøtte læring, trivsel og motivation. Det vil vi bl.a. gøre ved at udvikle vores studenterorganisering, så den i endnu højere grad inviterer til medansvar for samt involvering og aktiv rolle i egen læring samt udvikling af uddannelse og studiemiljø.

### **Rammekontraktens mål 3**

*Cphbusiness vil bidrage til at indfri virksomheders behov for udvikling af nye kompetencer hos flere ledere og medarbejdere.*

Cphbusiness vil nå målet ved at styrke efter- og videreuddannelsesindsatsen i hele regionen gennem et øget fokus på relevans og læring i balance med det hele liv. Dette kræver dels et øget kendskab hos virksomheder og medarbejdere til Cphbusiness' efter- og videreuddannelses tilbud, og dels en nytænkning af forretningsmodeller, uddannelsesportefølje og udbudsformer.

### **Konkrete initiativer**

- Udvikling af nye læringsforløb i kontekst af Strategi 2025.
- Udvikling af fælles forståelser og sprog, som kan styrke de studerendes personlige kompetencer i den studerendes aktuelle arbejdsliv.
- Udvikling af markedspotentialet for lederudvikling i Nordsjælland baseret på partnerskaber og lokal samskabelse.
- Udvikling af nye EVU-produktyper og leveranceformer, som i større grad afspejler virksomhedernes aktuelle behov.



## Rammekontraktens mål 4

*Cphbusiness vil fremme omsætning af ny viden fra egen eller andres forskning inden for lederskab, grøn omstilling, innovation og forretning ind i uddannelserne og til bedste praksis i små og mellemstore virksomheder.*

Cphbusiness vil nå målet gennem fortsat understøttelse af uddannelsernes videngrundlag og mikrolæringsforløb, dels for studerende på relevante ordinære uddannelser, dels for virksomheder direkte via eksisterende og nye netværk samt på EVU.

### Konkrete initiativer

- Etablering af nye forskningsprojekter inden for det personlige lederskab og grøn omstilling.
- Etablering af nye forskningsprojekter med ekstern finansiering.
- Videreudvikling af netværk og andre relationer til små- og mellemstore virksomheder.
- Opkvalificering af Cphbusiness' adjunkter og lektorer med viden fra projekter om ledelse og grøn omstilling.
- Udvikling, afprøvning og skalering af digitalt understøttet mikrolæringsforløb, der anskueliggør forskningsresultaters anvendelse i praksis.

I sommeren 2021 indgik et bredt flertal i Folketinget to politiske aftaler, der betyder en markant ændring af de vilkår, som Cphbusiness og andre videregående institutioner opererer på. Dels må der ikke længere udbydes hele internationale uddannelser. Dels skal antallet af studiepladser i Hovedstadsområdet reduceres til fordel for nye studiepladser i den øvrige del af regionen.

Dette har i sammenhæng med Strategi 2025 affødt en særlig strategisk nøgleindsats - 'Fra by til land på dansk', som skal imødegå de negative konsekvenser for Cphbusiness af de to aftaler.

### **Strategisk mål**

*Cphbusiness ønsker efter en omstillingsperiode at fastholde en samlet aktivitet på niveau med aktiviteten i 2021 - forsat baseret på lokationer i København, Lyngby, Hillerød og Rønne.*

Dette mål vil fordre en fremrykning mod nord og en konsolidering mod syd.

### **Konkrete initiativer**

- Udvidelse af kapaciteten i Hillerød bymidte fra sommeren 2022 med nyt lejemål i Gallerierne.
- Udvidelse og synliggørelse af uddannelsesporteføljen i Hillerød således, at aktiviteten her efter en indkøringsperiode modsvarer kapaciteten.
- Reduktion af lejemålene i København, således af der efter en omstillingsperiode fortsat er den fornødne kapacitet i København samtidig med af Cphbusiness' samlede økonomi fortsat har den nødvendige balance og beredskab for videre udvikling af organisationen og dens ydelser.

## RESULTATLØNSKONTRAKT - REKTOR - 2021

Resultatlønskontrakt for: Rektor Ole Gram-Olesen

Periode: 1. januar 2021 til 31. december 2021

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: 12.04.2021

Ole Gram-Olesen

Rektor

Charlotte Lundblad

Formand

Målopfyldeelse	Maksimum	Opfyldelse
Resultatindikatorer, udviklingsprogram og strategisk rammekontrakt	25 point	20
Fokusområde 1: Uddannelseskvalitet og læringsudbytte	25 point	25
Fokusområde 2: Relevans og kompetencebehov	25 point	25
Fokusområde 3: Effektiv ressourceudnyttelse	25 point	25
<b>I alt</b>	<b>100 point</b>	<b>95 point</b>

## Resultatindikatorer, udviklingsprogram og strategisk rammekontrakt = 25 point

Resultatindikatorer	Baseline	2018	2019	2020	2021	2021	2018	2019	2020	2021
		REAL	REAL	REAL	REAL	MÅL	INDEKS	INDEKS	INDEKS	INDEKS
<b>1. Uddannelseskvalitet og læringsudbytte</b>										
Læringsudbytte, fuldtid	3,7	3,8	3,8	3,8	3,7	4,0	103	103	103	100
Læringsudbytte, EVU	75	74	78	82	82	75	99	104	109	109
Studieintensitet	34	35,5	32,3	36	35	40	104	95	106	103
Fagligt niveau	4	4,2	4,3	4,2	4,2	4,0	105	108	105	105
Videnarbejde	37	39	32	26	23	40	105	86	70	62
Erhvervsamarbejder	-	82		78	-	-				
Koblingen mellem teori og praksis	-	3,8	3,8	-	-	3,8	100	100		
Efter- og videreuddannelse	1.074	1.077	1.158	1.124	1.146	1400	100	108	105	107
<b>2. Relevans og kompetencebehov</b>										
Frafald inden for 1. år	17,3	15,9	15,8	17	16,1	15,0			98	93
Ledighed	7,2	7,1	6,1	7,0	9,2	6,0	99	86	97	128
Beskæftigelse - udenlandske dimittender	13		16,1	21,2	21,7	20	-	124	162	167
Regionalt udbud	59	80	73	86	92	100	136	91	146	156
<b>3. Effektiv ressourceudnyttelse</b>										
Produktivetsgrad - medarbejderkapacitet	12,9	13,1	13,3	13,3	13,3	14,0			103	103
Produktivetsgrad - lokalekapacitet	22,1	21,9	21,8	22,2	23,3	24,0			100	105
Udviklingsgrad	4,1	5,7	7,4	7,0	6,9	6,0			174	168
Overskudsgrad	-0,7	-1,5	-0,4	4,7	1,3	1,0			n/a	186

Indeks 2020 viser udviklingen fra baseline (2016) til 2020

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

Følgende resultatindikatorer indgår i Udviklingsprogram 2021 og omfatter de indikatorer, som indgår i den strategiske rammekontrakt med UFM. Opgørelsesmetoden fremgår af Udviklingsprogram 2021. Blåt markeret omfatter indikatorer i den strategiske rammekontrakt.

Desuden måles på resultatindikator for organisationsevalueringen.

Resultatindikatorer	2016	2017	2019	2021	2021
	REAL	REAL	REAL	REAL	MÅL
Medarbejdertilfredshed		3,80	3,80	4,20	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

*I lyset af coronasituationen vurderes målopfyldelsen på de kvantitative indikatorer at være nogenlunde tilfredsstillende modsvarende 20 point ud af maksimum 25.*

## 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. 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 nu har fået akkrediteret. Disse koblinger understøtter den strategiske rammekontrakts mål om højere læringsudbytte og bedst mulig omsætning af praksisnær og anvendelsesorienteret viden og begrundes således de strategiske indsatser under fokusområdet KVALITET. Samtidig er der i prioriteringen af indsatser lagt vægt på at understøtte de fire hovedtemaer for den videre strategiske udvikling: Lederskab, Grøn omstilling, Innovation og Forretning.

Indsatser under fokusområde 1: KVALITET

### 1.1 Lederskab og bedste pædagogiske praksis

I 2019 blev der formuleret et initiativ under arbejdstitlen Young Potential Leadership. Initiativet bygger på det uddannelsesparadigme, som er udtrykt af Charles Fadel m.fl. i bogen Fire-dimensional Uddannelse – kompetencer til at lykkes i det 21. århundrede. I dette paradigme gives de studerendes karakterdannelse og kompetencer til metalæring en høj prioritet med det personlige lederskab som et fælles omdrejningspunkt uanset i hvilken faglig kontekst, lederskabet skal udmøntes. Vejen til dette personlige lederskab er således den pædagogiske praksis på de enkelte uddannelser, som nu får Young Potential Leadership som ny ledestjerne. Samtidig videreføres de seneste års fokus på stadig bedre digital understøttelse af læringsprocesser aktualiseret af coronasituationen. Endelig sættes der fokus på studentercentreret læring, som er et nyt kriterium i institutionsakkrediteringen.

Indsatsen understøttes i 2021 af følgende initiativer og projekter:

- Young Potential Leadership
- Underviserrollen i forandring
- Ledelse tæt på
- Digital læring

- AI for undervisere i erhvervsøkonomiske fagområder (sektorprojekt)

## 1.2 Grøn omstilling gennem uddannelse og dannelse

Grøn omstilling er et af hovedtemaerne i Strategi 2025 og skal understøttes af både uddannelsernes indhold og de studerendes holdningsmæssige tilgang. I denne indsats afdækkes således de relevante problemstillinger inden for grøn omstilling i kontekst af de enkelte uddannelsesområder og de erhverv, som uddannelsesområdet retter sig mod. Efterfølgende udvikles og implementeres læringsobjekter, som taler ind i disse problemstillinger. Indsatsen indledes med en præliminær kortlægning i de enkelte programområder.

## 1.3 Fra forskning til anvendt viden

Et væsentligt element i uddannelsernes videngrundlag er omsætning af ny anvendelsesorienteret viden, som er fremkommet gennem institutionens egne 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.

## 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

## Målopfyldelse FOKUSOMRÅDE 1

*2021 blev endnu et coronaår med nedlukninger og faldende trivsel blandt både studerende og medarbejdere. Mange nye initiativer har måttet gribes anderledes an end oprindeligt planlagt. Indsætterne under dette fokusområde har imidlertid haft den målsatte fremdrift.*

***Young Potential Leadership** er kommet godt fra start gennem bred involvering af undervisningsmiljøerne, og det er et initiativ, som er blevet vel modtaget blandt underviserne, som sætter pris på den orientering omkring vores studerende, som Strategi 2025 lægger op til.*

***Grøn omstilling** er et hit blandt både de unge og medarbejderne, og projekter og initiativer, som retter sig både mod uddannelserne og ind i vores egen organisation, har knopskudt siden temaet blev lanceret i Strategi 2025.*

***Forskningsindsatsen** har været hæmmet af coronaen og dens indvirkning på ikke mindst de deltagende virksomheder, men alle projekter gennemføres som planlagt. I 2021 gik de otte erhvervsakademier desuden sammen om et hjælpeinitiativ rettet mod de SMV, der som følge af corona stod foran en gentænkning af deres forretning. Initiativet 'Operation Genvækst' bestod af en række events og webinarer, hvor værtsskabet gik på omgang mellem akademierne og mere end 1.000 virksomheder deltog. SmartLearning fødte initiativet og faciliterede processen hele vejen igennem.*

*Ud fra en helhedsbetragtning vurderes målopfyldelsen at modsvare 25 point ud af maksimum 25.*



## 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. Innovative kompetencer tillægges her stor betydning, hvis dimittender skal kunne agere proaktivt i forhold til de virksomheder, de arbejder i, eller måske selv har været med til at etablere.

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

Endelig har Cphbusiness strategisk opmærksomhed på at sikre en bred regional udbudsdækning og fortsat styrke indsatsen for at tiltrække og fastholde de rette studerende. Disse opmærksomhedspunkter understøtter fremdriften i forhold til den strategiske rammekontrakts mål om mindre frafald og lavere ledighed samt vækst på efter- og videreuddannelse og større geografisk spredning af udbud. Samtidig er der i prioriteringen af indsætter lagt vægt på at understøtte de fire hovedtemaer for den videre strategiske udvikling: Lederskab, Grøn omstilling, Innovation og Forretning.

Indsætter under fokusområde 2: VÆKST

### 2.1 Innovation og Teknologi

I programområdet Innovation og Teknologi fortsættes arbejdet med at udvikle et uddannelsesunivers, der bygger på en anderledes tæt integration af uddannelse og erhverv i krydsfeltet mellem innovation og teknologi. I arbejdet indgår implementeringen af et nyt inkubationsmiljø, der gennemløber flere niveauer fra idégenerering til etableret virksomhed. Samtidig er en ny erhvervsakademiuddannelse inden for innovation og forretning under udvikling, ligesom det nu afdækkes, hvordan innovation og teknologi kan komme mere målrettet til udtryk i Cphbusiness' portefølje af efter- og videreuddannelse. Programområdet Innovation og Teknologi har lokation på Cphbusiness Lyngby, hvor der arbejdes sammen med bl.a. DTU, Microsoft, IBM, Lyngby Storcenter og Science City Lyngby. Samtidig etableres der idégenereringsmiljøer på

Cphbusiness' øvrige lokationer, der kan generere ansøgere til programområdets inkubationsmiljø og portefølje af overbygningsuddannelser.

Indsatsen understøttes i 2021 af følgende initiativer og projekter:

- Nordic Entrepreneurship Hub 2.0 (videreførelse af eksternt projekt)
- Spilbaseret iværksætterundervisning (videreførelse af eksternt projekt)
- Retail Tech - Fremtidens detailhandel (Videreførelse af eksternt projekt)
- Morgendagens inkubationsmiljø
- Ny erhvervsakademiuddannelse - Innovation, teknologi og forretning
- Nye efter- og videreuddannelser i krydsfeltet mellem teknologi, innovation og forretning - afdækning af vækstpotentiale

## 2.2 Cphbusiness Hillerød

Der arbejdes på at etablere en ny afdeling i Hillerød, hvor der fra årsskiftet udbydes uddannelserne til serviceøkonom, markedsføringsøkonom og financial controller, og fra sommeren 2021 også uddannelsen til handelsøkonom. Samtidig udvikles og implementeres en ny uddannelsesmodel, som fagligt og pædagogisk integrerer de fire beslægtede uddannelser. Endelig opbygges der nye relationsnetværk til lokale virksomheder og ungdomsuddannelsesinstitutioner. Indsatsen skal sikre det nordsjællandske erhvervsliv et stærkere rekrutteringsgrundlag og samtidig fremme den lokale overgang fra ungdomsuddannelse til videregående uddannelse i Nordsjælland.

Indsatsen er i 2021 samlet under projektet:

- Etablering af Cphbusiness Hillerød

## 2.3 Efter- og videreuddannelse til flere

Der arbejdes fortsat på at skabe vækst inden for efter- og videreuddannelse, og fremadrettet med fokus på det nye potentiale, der ligger inden for hovedtemaerne i Strategi 2025: Lederskab, Grøn omstilling, Innovation og Forretning. De fire temaer afspejler kompetencefelter, som erhvervslivet forventes at ville prioritere højt de kommende år, og bygger samtidig på styrkepositioner i Cphbusiness' nuværende uddannelsesportefølje. Samtidig pågår et analysearbejde på IT-området med henblik på at skabe et bedre match mellem uddannelse og kompetencebehov. Udkommet af indsatsen kan blive nye efter- og videreuddannelser, nye kombinationer af fagmoduler fra nuværende uddannelser eller korte forløb udbudt som indtægtsdækket virksomhed. Samtidig fortsættes projekter og initiativer, der kan fremme livslang læring og øge overgangen fra grunduddannelse til efter- og videreuddannelse. Der er et særligt fokus på det billede af erhvervslivet, som tegner sig efter coronatiden, ligesom der arbejdes med

nye fleksible leveranceformer, hvor ikke mindst erfaringerne fra coronatiden har skabt et godt afsæt. Ligeledes er der et særligt fokus på det spin off, som en række af de større forsknings- og udviklingsprojekter kan give efter- og videreuddannelsesområdet.

Indsatsen understøttes i 2021 af følgende initiativer og projekter:

Udvikling af EVU-porteføljen inden for Lederskab, Innovation, Grøn omstilling og Forretning

- Fra forskning til forretning
- Morgendagens IT-uddannelser
- Genvækst (sektorprojekt)
- Øget overgang til diplomuddannelser
- Step Up (videreførelse af eksternt projekt)
- Øresund Match (nyt eksternt projekt)
- Unge Ledere

## 2.4 Excellent Student Life

Indsatsen rummer en række initiativer, som fortsat skal understøtte det bedste match mellem uddannelse og studerende og dermed fremme gennemførelse og efterfølgende beskæftigelse. Initiativerne spænder fra brobygning med ungdomsuddannelser over Åbent Hus arrangementer til et målrettet onboarding-program for nye studerende, løbende vejledning under uddannelsen og efterfølgende vejledning om mulighederne for efter- og videreuddannelse samt Cphbusiness Alumne. Der er et særligt fokus på at fastholde udenlandske dimittender på det danske arbejdsmarked. Desuden er der fokus på anvendelse af ny teknologi til at kortlægge studieadfærd og understøtte vejledningsfunktioner. Endelig er der aktuelt fokus på anvendelse af den erfaringsopbygning, som følger med coronatiden.

Indsatsen understøttes i 2021 af følgende initiativer og projekter:

- Stærkere rekruttering og onboarding
- Flere udenlandske studerende på det danske arbejdsmarked
- Stærkere fastholdelse gennem Learning Analytics
- Digital studievejledning

## 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

## Målopfyldelse FOKUSOMRÅDE 2

*Indsætterne under dette fokusområde har alle haft en tilfredsstillende fremdrift i lyset af den aktuelle coronasituation.*

*Innovation og Teknologi i Cphbusiness Lyngby kunne lancere deres nye ICE-koncept, som på ny vis integrerer erhverv og inkubationsmiljø og nu også åbner sig mod studerende på de øvrige programområder. Den nye professionsbachelor i bæredygtig forretningsudvikling blev færdigdesignet og ansøgt prækvalificeret inden årets udgang. Samtidig er det nye Johannes Fog-hus skudt op, og alle i Lyngby glæder sig til at tage de nye rammer i brug i sommeren 2023.*

*Hillerød blev der indgået aftale om et nyt lejemål i Gallerierne, som sammen med det nuværende i SlotsArkaderne vil øge kapaciteten i Hillerød bymidte fra godt 200 studerende til godt 700. Der tegner sig konturerne af en spændede og spektakulær ramme for den videre vækst mod nord i et attraktivt bymiljø tæt på stationen.*

*Aktiviteten på efter- og videreuddannelse tegnede et anderledes billede end ventet som følge af corona, hvor flere virksomheder måtte udskyde de planlagte aktiviteter. Til gengæld meldte der sig stadig flere ledige, og alt i alt har aktivitetsniveauet været tilfredsstillende set i lyset af corona.*

*Student Exellent Life bidrog til, at vores studerende trods nedlukningerne stadig kunne holde motivationen, og nye studerende fik en stærkt og professionel onboarding i mix mellem online-aktiviteter og fysisk fremmøde.*

*Ud fra en helhedsbetragtning vurderes målopfyldelsen at modsvare 25 point ud af maksimum 25.*

### Fokusområde 3: EFFEKTIVITET

= 25 point

*Vi gør viden til værdi stadigt mere effektivt.*

Cphbusiness arbejder til stadighed for at løfte sin samfundsopgave stadigt mere effektivt, og det fordrer en løbende innovation af organisationen og dens ydelser. Anvendelse af ny teknologi spiller her en central rolle, og hvor den fortsatte udvikling af digitalt understøttet læring er et centralt element i uddannelseskvaliteten, så er digital understøttelse af en række administrative funktioner et centralt element i den kvalitet, som leveres af organisationens tværgående funktioner.

Samtidig er der med Grøn omstilling som ét af hovedtemaerne i Strategi 2025 sat et nyt fokus på Cphbusiness' tilgang til selv at omstille grønt. Dette fokus vil ligeledes forudsætte et innovativt mindset på en lang række af organisationens processer.

Endelig er der et fortsat fokus på optimering af Cphbusiness' fysiske rammer, som efter løn repræsenterer den næststørste post i institutionens ressourceforbrug.

Indsatser under fokusområde 3: EFFEKTIVITET

#### 3.1 Digitalisering af administrative processer

Der videreføres en række initiativer, som en række tiltag, som ved hjælp af digital understøttelse optimerer og effektiviserer arbejdstungeprocesser i de studieadministrative funktioner samt i kvalitetssikringsfunktionen.

De pågældende initiativer koordineres med sektorens fælles digitaliseringsindsats og er i 2021 følgende:

- Optimering af EVU-udbud gennem en central udbudsdatabase
- Anvendelse af administrative robotter i studieadministrative processer
- Overgang til det nye studieadministrative system ESAS
- Effektiv dataunderstøttelse i uddannelsernes kvalitetssikring

#### 3.2 Grøn omstilling

Der foretages en gennemgang af organisationens forbrug og processer med henblik på at afdække, hvor der kan arbejdes mere miljørigtigt og bæredygtigt. Forbilledet er Cphbusiness Laboratorie og Miljø i Hillerød, som har opnået en ISO miljøcertificering. Afdækningen sker både lokationsvis og på tværs af organisationen og vil løbende aflede tiltag, som fremmer den grønne omstilling af Cphbusiness. Indsatsen vil få en høj grad af involvering af medarbejdere og studerende.

## Resultatindikatorer

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

- Produktivetsgrad – medarbejderkapacitet
- Produktivetsgrad – lokalekapacitet
- Udviklingsgrad
- Overskudsgrad
- Resultatindikatorer for grøn omstilling afventer arbejdet med Strategi 2025

### Målopfyldelse FOKUSOMRÅDE 3

*Fremdriften i de indsatser, som ligger under dette fokusområde, har været tilfredsstillende om end flere initiativer har måtte anvente tilbagevenden efter corona samt etableringen af den nye studieadministrative system ESAS, som har taget mange kræfter.*

*Stadigt flere administrative processer er blevet digitaliseret, og når udfordringerne med det nye studieadministrative system er overvundet, forventes der også at kunne ses en effektiviseringseffekt.*

*De initiativer, som skal gøre organisationen i sig selv stadig mere grøn, har også en god fremdrift, og samtidig har vi kunnet høste den positive gevinst af corona, når husene har været mere eller mindre lukket: Lavere forbrug af energi, mindre madspil, minimalt antal print etc. etc.*

*Ud fra en helhedsbetragtning vurderes målopfyldelsen at modsvare 25 point ud af maksimum 25.*

## Bilag 6.1

### ØKONOMI 2022

---

#### Indstilling

Følgende status på institutionens økonomi 2022 baseret på årets første to måneder indstilles til bestyrelsens efterretning.



## Økonomi 2022 – 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.

### Realiseret jan – feb. 2022 og budget jan – feb. 2022

Perioden januar - december			
1.000 kr.	Realiseret 2022	Budget 2022	Budget- afvigelse
Statstilskud	13.969	13.966	4
Øvrige tilskud	488	200	288
Salg af varer og tjenesteydelser	1.439	396	1.043
Andre indtægter	14.159	20.699	-6.540
<b>Omsætning</b>	<b>30.055</b>	<b>35.261</b>	<b>-5.206</b>
Uddannelse	46.807	53.317	-6.510
Forskning og udvikling	499	2.412	-1.913
Ledelse og administration	354	216	138
Aktiviteter med særlige tilskud	4.826	4.743	83
Bygninger og bygningsdrift	14.246	14.956	-710
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>66.734</b>	<b>75.645</b>	<b>-8.911</b>
			0
<b>Resultat før finansielle og ekstraordinære poster</b>	<b>-36.679</b>	<b>-40.384</b>	<b>3.706</b>
Finansielle indtægter	0	0	0
Finansielle omkostninger	0	0	0
<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>	<b>-36.679</b>	<b>-40.384</b>	<b>3.706</b>
Ekstra ordinære indtægter	0	0	0
Ekstra ordinære omkostninger	0	0	0
<b>Periodens resultat</b>	<b>-36.679</b>	<b>-40.384</b>	<b>3.706</b>

Statstilskuddet er på de første to måneder lig det budgetterede, men indeholder langt overvejende ikke-aktivitetsbestemte tilskud. Andre indtægter har en negativ afvigelse på 6,5 mio. kr. Der ses en nedgang i kurser for ledige, som skal ses i lyset af den ekstremt lave ledighedsprocent, der er i øjeblikket, hvor det er svært at tiltrække nok til de budgetterede hold. Da disse hold i stort omfang afvikles af 3-parter, indebærer det samtidig væsentlige besparelser på omkostningssiden.

På omkostningssiden er der en række større både positive og negative afvigelser, som samlet giver en positiv afvigelse på 6,5 mio. kr. Størstedelen af afvigelsen ses på uddannelse, hvoraf en stor andel vedrører løn. Det er især de færre hold for ledige, som heller ikke generer lønkroner. Derudover er der sparet på driftsomkostningerne, hvor især udgifter til 3. partsaftaler på 3 mio. kr. heller ikke er realiseret, ligeledes på grund af færre hold for ledige.

Resultatet er derfor 3,7 mio. kr. bedre end budgetteret på de første to måneder. Det skal understreges, at et resultat baseret på to måneder indeholder store usikkerhedselementer.

### **Status på fuldtidsuddannelserne (FTU)**

Som følge af overgangen til nyt studieadministrativt system har Cphbusiness ikke som normalt kunnet indberette STÅ medio marts. STÅ-indberetningen er en væsentlig del af de udfordringer, der udestår at få på plads i ESAS, og der vil derfor ikke blive indberettet før efter sommerferien.

Der er gennemført en manuel gennemgang af eksamensresultaterne for at kunne skønne over taksameterindtægterne i første halvår, og denne viser, at vi med sikkerhed er på 96 % budgetopfyldelse. De resterende 4 %, der mangler, er ikke udtryk for en egentlig manko, men blot, at det ikke er muligt manuelt at gennemgå samtlige studerende. Traditionelt er vi bagud for budget i 1. halvår, men indhenter det helt eller delvis i 2. halvår. På det foreliggende grundlag er det vores vurdering, at resultaterne er tilfredsstillende i forhold til budgettet.

### **Status på efter- og videreuddannelse (EVU)**

Ligesom på fuldtidsuddannelserne er detaljerede opgørelser af aktivitetsniveauet vanskeliggjort af nyt system. Som følge af den gode beskæftigelsessituation er antallet af deltagere på forløb for ledige reduceret kraftigt i efteråret, og også i 2022. Til gengæld er tilmeldingssituationen til tilstedeværelsesaktiviteter på åbne hold positiv, mens vi oplever en afmatning på onlineaktiviteterne. Virksomhedshold er ligeledes inde i en positiv udvikling. Samlet set er Cphbusiness over niveauet for sidste år.

## Bilag 7.1

### Status på FRA BY TIL LAND PÅ DANSK

---

#### Indstilling

Det følgende statusnotat indstilles til bestyrelsen til efterretning.

#### Baggrund

På bestyrelsens seneste to møder den 23. september og den 25. november 2021 blev Cphbusiness' plan drøftet for imødegåelse af de politiske aftaler om henholdsvis nedlukningen af engelsksprogede udbud samt udflytningen af studiepladser til provinsen. Drøftelserne førte på novembermødet til, at bestyrelsen tiltrådte følgende indstilling:

- a. Cphbusiness indgår nyt lejemål i Gallerierne i Hillerød på vilkår, som ligger inden for de rammer, som er anført i det følgende afsnit **Gallerierne i Hillerød**. Formand og direktion afslutter forhandlingen og kontrakt tiltrædes af formand og rektor.
- b. Cphbusiness arbejder mod en udvikling af aktivitets- og lokalitetsporteføljen frem til og med 2025, som er anført i det følgende afsnit **Aktivitets- og lokalitetsportefølje 2022-2025**. Porteføljeudviklingen lægges til grund for den institutionsplan, som skal forelægges ministeriet inden årsskiftet.
- c. Direktionen fortsætter forhandling med ejer af ejendommen Nansensgade 19 med sigte på, at hele ejendommen kan danne ramme om Cphbusiness Søerne. Status på denne forhandling fremgår af det følgende afsnit **Cphbusiness Søerne**.

## Statusnotat

I begyndelsen af januar blev Cphbusiness' institutionsplan indsendt til ministeriet. Planen indeholder den pålagte reduktion i de engelsksprogede uddannelser i perioden 2022-2023, og i årene derefter en yderligere reduktion i optaget i København/Lyngby med henblik på at opfylde kravet om en samlet reduktion på 20 % i forhold til 2021. Dette indebærer en reduktion i optaget på 50-60 pr. år i perioden 2024-2030. Cphbusiness' institutionsplan kan læses [her](#).

Med den politisk vedtagne tillægsaftale (omtalt i orienteringsbilaget) er institutionsplanerne sammenfattet til sektorplaner og er bilag til den politiske aftale.

I institutionsplanen havde Cphbusiness søgt om et etableringstilskud til Gallerierne i Hillerød på 4,5 mio. kr., og vi har fået tilsagn om 4 mio. kr. Ligeledes fremgår det af aftalen, at vi fra 2023 kan forvente igen at få et grundtilskud til vores udbudssted på Bornholm.

Siden det seneste bestyrelsesmøde er lejekontrakten med Gallerierne indgået, og depositum er indbetalt, ligesom det endelige indretningsforslag er forhandlet på plads. Overtagelsestidspunktet i kontrakten er den 1. maj, men fremdriften i ombygningen tyder på, at udlejer næppe kan overholde overtagelsestidspunktet. Vi følger udviklingen nøje for at sikre os, at byggeriet er på plads til indflytning senest ved studiestart i efteråret.

Arbejdet med at tilpasse lokalitetsporteføljen i København / Lyngby til det fremtidige aktivitetsniveau foregår fortsat. I forhold til ejendommen i Nansensgade har der været sonderinger hos udlejer om at overtage de to øvrige lejemål. Umiddelbart er der ikke den store interesse fra de nuværende lejere i at fraflytte. Den ene lejer er imidlertid for nylig fusioneret med en anden virksomhed, så måske åbner det for nogle muligheder på mellemlang sigt. Med hensyn til køb af ejendommen har vi fået en fornyet vurdering af vores ejendomsrådgiver. Hans vurdering var at markedets krav til kapitalafkast på den type ejendomme tyder på at være blevet mindre (og ejendommens værdi dermed større). Sammenholdt med den stigende rente indebærer dette, at køb i den nuværende situation ikke er realistisk.

På baggrund af ovenstående er vi i dialog med et af de store ejendomsselskaber med henblik på, om de kunne bidrage til at skabe en samlet lokalitetsløsning på såvel den korte som den lange bane. Dialogen er på et indledende stadie, men de indikationer, vi har fået, indebærer, at løsningen i givet fald kunne ende med at omfatte samtlige af vores nuværende lejemål i København.

Vi har måttet konstatere, at præmissen om at lejemålet i Blågårdsgade kunne opsiges til udløb med udgangen af 2023, har vist sig at ikke at holde. Lejekontrakten indebærer, at vi er forpligtede i 2024 med. Dette indebærer, at vi har knap så travlt med at få den langsigtede lokaleløsning på plads, men det har selvfølgelig en indvirkning på de økonomiske scenarier, der blev vist på sidste bestyrelsesmøde.

I nedenstående oversigt er vist den samme opstilling som på sidste bestyrelsesmøde med følgende nye forudsætninger indregnet:

- Blågårdsgadelejemålet løber til udgangen af 2024.
- Et nyt og ca. halvt så stort lejemål indgår fra starten af 2025.
- Tilsagnet om et etableringstilskud til Hillerød på 4,0 mio. kr. indebærer, at der ikke længere indgår afskrivninger som en omkostning ved Gallerierne.

### Gallerierne 2022-2025

	eft.år 2022	2023	2024	2025	Lang sigt
Optag	60	120	210	300	300
Studenterbestand	60	172	357	483	570
STÅ-produktion	0	48	161	287	423
<b>Indtægter tkr.</b>	<b>0</b>	<b>2.070</b>	<b>7.060</b>	<b>12.744</b>	<b>18.783</b>
Direkte lønomkostninger	0	0	0	0	0
Øvrige omkostninger	96	214	251	277	294
Husleje	1.785	4.010	4.010	4.010	4.010
Afskrivning	0	0	0	0	0
<b>Dækningsbidrag tkr.</b>	<b>-1.881</b>	<b>-2.155</b>	<b>2.799</b>	<b>8.458</b>	<b>14.479</b>

### København/Lyngby 2022-2025

Optag	0	0	-70	-140	-300
Studenterbestand	81	0	-70	-130	-570
STÅ-produktion	0	0	-60	-110	-423
<b>Indtægter tkr</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2.506</b>	<b>-4.573</b>	<b>-17.555</b>
Direkte lønomkostninger	0	0	0	0	0
Øvrige omkostninger	0	0	-194	-206	-294
Husleje Nansensgade/Nyt lejemål	0	0	0	4.510	4.510
Husleje - Blågårdsgade	0	0	0	-9.340	-9.340
<b>Dækningsbidrag tkr</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2.312</b>	<b>464</b>	<b>-12.430</b>
Samlet Dækningsbidrag	-1.881	-2.155	487	8.921	2.049
Tilskud til reduktion af internationale uddal	0	5.600	4.200	2.800	0
<b>Samlet effekt Cphbusiness tkr.</b>	<b>-1.881</b>	<b>3.445</b>	<b>4.687</b>	<b>11.721</b>	<b>2.049</b>
<b>Effekt november 2021</b>	<b>-2.114</b>	<b>791</b>	<b>9.117</b>	<b>11.321</b>	<b>1.649</b>
<b>Ændring</b>	<b>233</b>	<b>2.655</b>	<b>-4.431</b>	<b>400</b>	<b>400</b>

Det fremgår, at nettoeffekten af de nye forudsætninger indebærer et bedre økonomisk resultat i årene 2022, 2023 og 2025, men et dårligere resultat i 2024. Samlet set over den 3½-årige periode er resultatet 1,1 mio. kr. dårligere, som dog mere end opvejes af sparede afskrivninger i perioden 2026-2031.