

Årsrapport

2013

1. KØBENHAVN N

Guldbergsgade 29 N

2. KØBENHAVN NV

Bispevej 5

3. KØBENHAVN NV

Lygten 37

4. KØBENHAVN NV

Lygten 16

5. KØBENHAVN N

Prinsesse Charlottes Gade 38

6. KØBENHAVN Ø

Lersø Parkallé 2

7. KØBENHAVN Ø

Landskronagade 64-70

HELLERUP

Frederikkevej 8-10

BALLERUP

Baltorpevej 20A

kea
KØBENHAVNS ERHVERVSKOLE



KEA.DK

Den uafhængige revisors erklæringer

TIL BESTYRELSEN FOR KØBENHAVNS ERHVERVSAKADEMI (KEA)

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Københavns Erhvervsakademi (KEA) for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet er udarbejdet efter bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen mv. (regnskabsbekendtgørelsen), Ministeriet for Forskning, Innovation og Videregående Uddannelsers vejledning af december 2013 om udarbejdelse af årsrapport for erhvervsakademier og professionshøjskoler samt regler i Finansministeriets Økonomisk-Administrative Vejledning.

LEDELSENS ANSVAR FOR ÅRSREGNSKABET

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der er rigtig, dvs. uden væsentlige fejl og mangler i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen, ministeriets vejledning samt regler i Finansministeriets Økonomisk-Administrative Vejledning. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

REVISORS ANSVAR

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning samt god offentlig revisionsskik, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1291 af 12. december 2008 om revision og tilskuds-kontrol m.m. ved institutioner for erhvervsakademier (revisionsbekendtgørelsen). Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for institutionens udarbejdelse af et årsregnskab, der er rigtig, dvs. uden væsentlige fejl og mangler. Formålet hermed er, at udforme revi-

sionshandlinger der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.


KONKLUSION

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2013 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen, ministeriets vejledning samt regler i Finansministeriets Økonomisk-Administrative Vejledning. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN OG MÅLRAPPORTERINGEN

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

København, den 27. marts 2014


Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Jensen
statsautoriseret revisor


Liffa Jensen
statsautoriseret revisor

KØBENHAVNS
ERHVERVSAKADEMI

KEA.DK

Årsrapport

2013

INSTITUTION

Københavns Erhvervsakademi
 Guldbergsgade 29
 2200 København N
 Telefon 46 46 0000
 www.kea.dk
 kea@kea.dk
 CVR-NR: 31 65 62 06
 Institutionskode: 101604
 Regnskabsår: 01.01 – 31.12
 Hjemstedskommune: København

FORMÅL

Københavns Erhvervsakademi udbyder erhvervsakademiuddannelser, professionsbacheloruddannelser og efter- og videreuddannelser, der på et internationalt fagligt niveau imødekommer behovet for kvalificeret arbejdskraft i såvel den private som den offentlige sektor. Erhvervsakademiet skal i henhold til vedtægten dække behovet for udbud af erhvervsakademiuddannelser og efter- og videreuddannelser i Region Hovedstaden. Desuden skal Københavns Erhvervsakademi udføre udviklingsarbejde og varetage videncenterfunktioner i relation til de erhvervsrettede videregående uddannelser.

BANK

Danske Bank, Statens betalinger
 Nykredit Erhverv

BESTYRELSE

Henrik Salée

Formand
 Direktør, COO i RMIG A/S
 Udpeget af Københavns
 Tekniske Skole

Jørgen Juul Rasmussen

Næstformand
 Forbundsformand i Dansk
 EL-forbund
 Udpeget af TEC

Anja Trier Wang

Konsulent i DI
 Udpeget af Københavns
 Tekniske Skole

Simon Tøgersen

Sektorformand, HK/Privat
 Udpeget af Københavns
 Tekniske Skole

Lena Haraldsson

Afdelingsformand i TL København
 Udpeget af Københavns
 Tekniske Skole

Henrik Fugmann

Direktør i Fugmann EL-anlæg A/S
 Udpeget af TEC

Bo Møller Sørensen

Faglig konsulent, HK/STAT
 Udpeget af CPH WEST

Claus Hensing

Formand, CPH WEST
 Udpeget af CPH WEST

Søren Slotsaa

Adm. direktør,
 A.C. Schmidt A/S
 Udpeget af CPH WEST

Laust Joen Jakobsen

Rektor på UCC
 Udpeget af UCC

Hans Schjær-Jacobsen

tidl. Direktør og vicedekan
 DTU Diplom
 Udpeget af Ingeniørhøjskolen
 i København

Henning Christensen

Selvstændig
 Udpeget af kommunalbestyrelser
 og regionsråd i forening

Allan Holst

tidl. Borgmester i Dragør
 Kommune
 Udpeget af kommunalbestyrelser
 og regionsråd i forening

Thomas Blom Hansen

Underviser på KEA
 Udpeget af KEA's ansatte

Jesper Hvidkjær Pedersen

Underviser på KEA
 Udpeget af KEA's ansatte

Mai Witt Gad Johansen

Studerende på KEA
 Udpeget af KEA's studerende

Claus Skov Jensen

Studerende på KEA
 Udpeget af KEA's studerende

REKTOR

Ingo Østerskov

REVISION

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6
 Postbox 1600
 0900 København C

Virksomhedsprofil	04
Hoved- og nøgletal	06
Ledelsens beretning	08
Målrapportering	10
Årsregnskab	11
• <i>Anvendt regnskabspraksis</i>	16
• <i>Resultatopgørelse</i>	18
• <i>Balance</i>	19
• <i>Pengestrømsopgørelse</i>	20
• <i>Noter</i>	21
• <i>Særlige specifikationer</i>	24
Ledelsens påtegning	26
Den uafhængige revisors erklæringer	27

Virksomhedsprofil

Københavns Erhvervsakademi (KEA) er en selvejende institution inden for den offentlige forvaltning. KEA er oprettet af Undervisningsministeriet den 1. september 2008 i henhold til Lov om erhvervsakademier for videregående uddannelser. KEA har hjemsted i Københavns Kommune og skal i henhold til vedtægten dække behovet for erhvervsakademiuddannelser og professionsbacheloruddannelser samt efter- og videreuddannelse i tilknytning hertil i Region Hovedstaden.

KEA udbyder en lang række erhvervsakademi- og professionsbacheloruddannelser samt efter- og videreuddannelse. Aktiviteten på disse uddannelser har været stigende i 2013 og repræsenterer et bredt spænd af uddannelser inden for teknologi, design, IT, business og sundhed.

Aktiviteterne omfatter endvidere KEA's Forskning og innovationscenter, der indsamler og formidler viden på alle KEA's uddannelsesområder og desuden har ansvar for biblioteksfunktion, materialebibliotek, platforme og en lang række projekter.

Der er siden etableringen gennemført udspaltninger fra alle fire stiftende erhvervsskoler: Københavns Tekniske Skole, BEC, TEC og CPH West.

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

Ressourcenedirektøren har ansvar for økonomi og regnskab, administration, indkøb, IT og lokaleforsyning, idet den daglige ledelse varetages af seks funktionschefer. Rektor er ansvarlig for de øvrige opgaveområder, der i det daglige ledes af fem programchefer og fem centerchefer.

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

De fem centre varetager tværgående uddannelsesrelaterede opgaver: Forskning og innovation, kvalitetssikring m.v., internationalisering, kommunikation og markedsføring samt HR.

KEA beskæftigede i 2013 i gennemsnit 459 medarbejdere (årsværk), hvoraf 296 var undervisere. Heraf var knapt 42 ansat som timelærere. Der var i 2013 ansat medarbejdere på særlige vilkår svarende til 18 årsværk.

Der blev i 2013 optaget 2722 studerende og præsteret 4359 tilskudsudløsende studenterårsværk (STÅ), herunder 623 under åben uddannelse. Hertil kommer 37 ikke-tilskudsudløsende studerende fra tredjelande (uden for EU/EØS). KEA havde i 2013 studerende fra mere end 60 lande og 98 studerende deltog i studieophold i udlandet i løbet af studietiden.

KEA har partnerskabskontrakter om udvikling af nye tekniske og merkantile professionsbacheloruddannelser m.v. med Professionshøjskolen UCC, Professionshøjskolen Metropol og Ingeniørhøjskolen i København.

KEA har aktiviteter på 9 forskellige adresser i det storkøbenhavnske område: Prinsesse Charlottes Gade (ejet), Lersø Park alle (ejet), Frederikkevej (ejet), Lygten 16 (ejet), Lygten 37 (lejet), Bispevej (lejet), Landskronagade (lejet) og Baltorpvej (lejet). Endvidere lejer KEA Guldbergsgade 29 N, der er færdiggjort og ibrugtaget i 2013. Guldbergsgade 29 rummer også KEA's centrale administration.

FAKTA

UDDANNELSE	TYPE	STÅ 2013	OPTAG 2014	STÅ 2014
			Forventet	Forventet
Automationsteknolog	AK	30	20	20
Byggetekniker	AK	1	0	0
Datamatiker	AK	255	198	267
Designsteknolog	AK	390	244	385
E-designer	AK	126	75	117
El- og VVS-installatør	AK	194	115	156
Energiteknolog	AK	77	50	60
Institut for ædelmetal	AK	22	0	16
IT teknolog	AK	133	145	130
Kort- og landmålingstekniker	AK	19	0	30
Multimediedesigner	AK	672	463	581
Produktionsteknolog	AK	116	140	154
Bygningskonstruktør	PB	878	363	896
Design & Business	PB	307	371	340
E-konceptudvikling	PB	180	157	78
Optometri	PB	137	80	131
Produktudv. og teknisk integration	PB	29	98	59
Smykker, teknologi og business	PB	30	40	40
Softwareudvikling	PB	14	32	22
Webudvikling	PB	60	96	98
Økonomi & IT	PB	66	133	124
Fuldtidsuddannelse i alt		3.736	2.820	3.806
Human Resources	AU	20		30
Informationsteknologi	AU	2		0
Innovation, produkt og produktion	AU	29		38
International handel og markedsføring	AU	44		58
Kommunikation og formidling	AU	35		55
Ledelse	AU	250		323
Retail	AU	12		12
Sundhedspraksis	AU	16		109
Økonomi og ressourcestyring	AU	17		26
Diplom i design og business	Diplom	0		0
Diplom i e-koncept	Diplom	4		0
Diplom i ledelse	Diplom	30		22
Datamatiker	Enkeltfag	0		0
Design teknikere	Enkeltfag	0		0
Multimediedesigner	Enkeltfag	0		0
Fagspec. kurser	Fagspec. kurser	163		244
Indledningsfag	Indledningsfag	1		0
Deltidsuddannelse i alt		623		917
Total		4.359	2.820	4.723

Forklaring:

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

HOVED- OG NØGLETAL

	2013 T.KR	2012 T.KR	2011 T.KR	2010 T.KR
Resultatopgørelse				
Omsætning	431.022	403.092	347.480	304.167
Driftsomkostninger	-432.866	-391.864	-333.612	-296.238
Driftsresultat	-1.844	11.228	13.868	7.929
Finansielle poster	-2.272	-3.952	-2.391	-1.764
Resultat før ekstraordinære poster	-4.116	7.276	11.477	6.165
Ekstraordinære poster	0	0	0	0
Årets resultat	-4.116	7.276	11.477	6.165
Balance				
Anlægsaktiver	232.354	211.539	201.380	191.712
Omsætningsaktiver	77.934	91.215	99.493	69.415
Balancesum	310.288	302.755	300.873	261.127
Egenkapital ultimo	108.269	111.418	105.040	95.169
Langfristede gældsforpligtelser	77.478	80.122	81.355	61.329
Kortfristede gældsforpligtelser	124.540	111.215	114.478	104.629
Pengestrømsopgørelse				
Driftsaktivitet	22.536	15.515	30.584	38.594
Investeringsaktivitet	-42.980	-22.102	-20.863	-26.148
Finansieringsaktivitet	-2.599	-1.780	18.332	-1.078
Pengestrøm, netto	-23.043	-8.367	28.053	11.368
Regnskabsmæssige nøgletal				
Overskudsgrad	-0,98	1,81	3,30	2,03
Likviditetsgrad	62,58	82,02	86,91	66,34
Soliditetsgrad	34,89	36,80	34,91	36,45
Finansieringsgrad	37,01	42,40	43,94	34,99

Nøgletal for aktivitet vedrørende ordinære heltidsuddannelser og åben uddannelse	2013	2012	2011	2010
STÅ - fuldtidsuddannelser	3.267	3.007	2.746	2.349
STÅ - praktik	469	410	266	105
STÅ - fuldtidsuddannelser	3.736	3.417	3.012	2.454
STÅ - åben uddannelse / efteruddannelse	623	705	721	699
STÅ i alt	4.359	4.122	3.733	3.153
Heraf udlagt til andre	0	0	84	140
Antal dimittender i alt	1.461	1.326	1.107	777
Antal udvekslingsstuderende i alt	213	167	119	93
Årselever for udenlandske selvbetalere i alt	37	41	94	131
Antal årsværk uddannelser	296	298	294	250
Antal årsværk i øvrige	163	134	96	90
Antal årsværk i alt	459	432	390	340
STÅ / årsværk - uddannelser	14,7	13,8	12,7	12,6
Danske studerende i udlandet	98	75	47	61
Udenlandske studerende fra tredjelande	115	105	76	290
International studenterudveksling i alt ekskl. EU / EØS-borgere	213	180	123	351
Omkostninger pr. 100 STÅ (T.KR)				
Undervisningens gennemførelse	4.933	5.528	5.656	6.073
Markedsføring	215	306	201	182
Ledelse og administration	2.189	1.911	1.559	1.693
Bygningsdrift	2.020	1.465	1.287	1.238
Lønomkostninger (T.KR)				
Lønomkostninger vedrørende undervisningens gennemførelse	153.691	151.390	147.283	136.751
Lønomkostninger øvrige	71.079	62.307	44.707	45.434
	224.770	213.697	191.990	182.185

Ledelsens beretning

Samlet vurdering af årets resultater

I 2013 er væksten for KEA's uddannelser fortsat. Antallet af tilskudsudløsende studenterårsværk (STÅ) er steget fra 4.122 i 2012 til 4.359 i 2013. Siden 2009 er aktiviteten dermed mere end fordoblet. Aktiviteten i 2013 svarer til en bestand på heltidsuddannelserne på mere end 4.717 studerende og på deltidsuddannelserne ca. 3.907 kursister. For 2014 ventes en vækst i samme størrelsesorden som i 2013.

Den generelle tendens til fortsat stor søgning til de videregående uddannelser giver sammen med den forventede demografiske udvikling i hovedstadsområdet anledning til at forvente vækst for KEA's uddannelser også i de kommende år. Væksten vil dog givetvis blive reduceret, når en forbedring af de økonomiske konjunkturer og beskæftigelsesmuligheder for unge på et tidspunkt slår igennem.

Væksten i antal STÅ har stillet krav om tilførsel af lærerressourcer og andet personale. KEA har i 2013 øget medarbejderstaben med 27 årsværk, således at KEA pr. 31.12.2013 beskæftigede 459 årsværk, heraf 296 undervisere.

KEA's årsresultat på -4,1 mio. kr. er påvirket af en omkostning på 8,6 mio. kr. som følge af nedskrivning af den bogførte værdi af ejendommen på Lersø Parkallé. KEA fik overdraget ejendommen til bogført værdi i forbindelse med udspaltningen fra Københavns Tekniske Skole. Ejendommen blev fraflyttet i sommeren 2013 i forbindelse med samling af bygningskonstruktøruddannelsen i Prinsesse Charlottes Gade, og i overensstemmelse med Vedligeholdelses- og investeringsplan 2013-17 er der siden gennemført et forprojekt vedr. renovering og modernisering af ejendommen med henblik på fortsat anvendelse til undervisningsformål. Projektet viste, at en renovering vil være mere bekostelig end ventet, og det blev derfor besluttet at indhente en uafhængig mæglers vurdering af ejendommen. Det er denne vurdering, der er baggrunden

for nedskrivningen af ejendommens værdi. Uden nedskrivning ville årsresultat være ca. 4,5 mio. kr., hvilket er 0,5 mio. kr. mindre end budgetteret.

Årets resultat betyder, at egenkapitalen er faldet med 4,1 mio. kr. i 2013 til 108,3 mio. kr. ultimo 2013. Egenkapitalen er dog fortsat robust og skaber grundlag for KEA's fortsatte vækst og udvikling.

Driften har i første halvdel af 2013, hvor der blev skabt et solidt halvårsresultat, bidraget til en opbygning af et solidt likviditetsmæssigt beredskab i denne periode. Til gengæld har der i 2. halvår som forventet været et stort likviditets-træk som følge af indflytningen i Guldbergsgade og renoveringen af Lygten 16, der andrager ca. 28 mio. kr. Det har dog været muligt at gennemføre begge projekter uden låneoptagelse, og ved årets udgang var de likvide beholdninger 47,3 mio. kr., hvilket vurderes som tilfredsstillende.

Især indflytningen i Guldbergsgade har været en meget kompleks og ressourcekrævende opgave med mange økonomiske usikkerhedsmomenter. På den baggrund må årets resultat samlet set vurderes som tilfredsstillende. Der er ikke siden regnskabsårets afslutning indtrådt begivenheder, der forrykker denne vurdering. I forbindelse med indgåelse af lejekontrakten vedr. Guldbergsgade 29 blev det aftalt med ejendommens nye ejer, at KEA skulle modtage et engangsbeløb på 10 mio. kr. ved overtagelsen af lejemålet. Dette beløb, der er indtægtsført i 2013, er en kompensation for, at den nye ejer ikke kunne honorere alle punkter i lejekontrakten og en tilhørende samarbejdsaftale med den tidligere ejer.

Risici

Finansloven for 2013 indebar en generel besparelse udmøntet som en takstreduktion på 0,7 pct. i faste priser for alle takster, idet der dog blev tilbageført 0,2 pct. på undervisningstaksterne. Desuden var der reduktioner af fællestaksterne med henvisning til regeringens

effektiviseringsprogram Ambitiøs IT på 0,2 pct. for erhvervsakademiuddannelserne og 0,6 pct. for professionsbacheloruddannelserne. Hertil kommer, at der i 2013 blev indført en dispositionsbegrænsning på 0,4 pct. af de modtagne taxametertilskud, hvilket i KEA's tilfælde svarer til en besparelse på 1,1 mio. kr.

Alt i alt er de økonomiske rammer blevet strammere i de senere år, og takstudviklingen i budgetoverslagsårene 2014-16 vil forstærke denne udvikling. Dette stiller krav om en fortsat tæt økonomisk prioritering og styring, hvilket er baggrunden for den nye model for ressource-tildeling til uddannelserne, der er indført med virkning fra 2014. Denne tildelingsmodel giver mulighed for en effektiv og direkte styring af uddannelsernes ressourceforbrug.

På det administrative område er takstreduktionen særlig markant, omkring 20 pct. i 2016, og dette stiller krav om markante administrative effektiviseringer. Direktionen har besluttet, at dette bl.a. skal ske gennem øget digitalisering og forenkling af administrative procedurer. Dette projekt er allerede igangsat.

Der er ikke siden udarbejdelsen af risikoanalysen i 2012 sket ændringer, der efter direktionens opfattelse øger KEA's økonomiske risiko. Det er således fortsat direktionens vurdering, at KEA's økonomi er grundlæggende robust, og at der på alle væsentlige områder er gode manøremuligheder.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er efter ledelsens vurdering ikke særlige usikkerheder ved indregning og måling.

Vigtige resultater i 2013

Kort før jul sikrede et bredt flertal i Folketinget erhvervsakademierne en lovgivningsmæssig status som selvstændige institutioner med ret til at udbyde erhvervsakademi- og professionsbacheloruddannelser. Dermed har Folketin-

get fjernet den fundamentale usikkerhed om erhvervsakademiernes fremtid, der var indbygget i det tidligere lovgrundlag, og der er nu sikret arbejdsro for erhvervsakademiene til at koncentrere sig om at skabe konkrete resultater. Især KEA har arbejdet målrettet for at sikre erhvervsakademiernes selvstændighed, og direktionen er derfor meget tilfreds med den klarhed om de fremtidige vilkår, der nu er skabt.

Samtidig er forventningerne til sektoren dog øget markant, og det har i høj grad præget KEA i 2013:

- Erhvervsakademiernes virkefelt er udvidet til at omfatte forskning og udvikling inden for rammerne af de forskningsdefinitioner, der er fastslået i OECD's Frascati-manual.
- Erhvervsakademiene skal overgå til en ny stillingsstruktur, der svarer til universiteternes, og som indebærer, at hele underviserkorpset skal gennemgå et omfattende lektorqualificeringsprogram.
- Erhvervsakademiene skal for 2015 gennemføre en institutionsakkreditering, der indebærer en grundig og omfattende efterprøvning af akademiets arbejde med sikring af uddannelserne kvalitet og relevans.

KEA har i 2013 anvendt betydelige økonomiske og ledelsesmæssige ressourcer til disse opgaver. KEA's videncenter, Forskning & Innovation, er styrket markant for at kunne håndtere KEA's forsknings- og udviklingsaktiviteter, KEA er godt i gang med implementeringen af den nye stillingsstruktur, og KEA har valgt at søge institutionsakkreditering allerede i indeværende år og er derfor kommet langt i denne proces. Samtidig har OK 2013 skabt fundamentalt nye rammer for planlægning af undervisningen. De tidligere akkordbaserede arbejdstidsaftaler er væk, og det er i overenskomsten fastslået, at det er en ledelsesopgave at planlægge undervisningens gennemførelse og allokere under-

viserressourcer ud fra ledelsens prioriteringer, naturligvis i dialog med medarbejderne. Udnyttelse af rammerne i OK 2013 vil potentielt frisætte store ressourcer, der vil kunne indgå i en bredere ledelsesmæssig prioritering til gavn for institutionens formål. Omvendt repræsenterer ændringen et så radikalt brud med en mangeårig aftaletradition, at det vil kræve en stor og målrettet indsats at realisere dette potentiale.

I efteråret 2013 indførtes en ny ledelsesstruktur, der bedre matcher de ledelsesudfordringer, KEA står overfor efter fire års markant vækst i antal studerende og de nye og skærpede krav til erhvervsakademiene. KEA's uddannelser er nu opdelt i fem programområder, et for deltidsuddannelserne og fire for heltidsuddannelserne, hver med en lokal ledelse, der skal sikre en tættere og mere fokuseret ledelsesindsats i forhold til uddannelserne. Sammen med fem centre med ansvar for tværgående uddannelsesrelaterede opgaver og en funktionsledelse med ansvar for administration, lokaleforsyning og IT giver dette en ledelsesstruktur, der efter direktionens opfattelse sikrer et entydigt og klart afgrænset ledelsesansvar for løsningen af de enkelte opgaver.

Realiseringen af KEA's lokaliseringsplan er med samlingen af mange uddannelser i KEA's campus på Nørrebro og renoveringen af KEA's ejendom på Lygten kommet et skridt nærmere. Flytningen til campus ved studiestart i efteråret 2013 har været en særdeles omfattende proces, der har krævet store økonomiske ressourcer og en stor indsats fra de mange medarbejdere, der har været involveret. Desværre er processen forsinket og besværliggjort af, at totalentreprenøren gik i betalingsstandsning på et kritisk tidspunkt. Det er derfor forventningen, at realiseringen af de mange spændende muligheder, campus giver, først vil kunne ske i løbet af dette forår.

Året har også været præget af, at KEA i august 2013 hjemtog de IT- og regnskabsopgaver, der hidtil har været udlagt til det administrative

servicecenter CPH S. Den 1. april d.å. hjemtages de sidste HR-opgaver, således at KEA herefter selv varetager alle administrative opgaver. Hjemtagelsen af IT-opgaverne blev gennemført samtidig med, at driften af netværket blev udlidiceret til en ekstern operatør, hvilket har medført en teknisk vanskelig og ressourcekrævende proces med gener for brugerne til følge. Direktionen er dog overbevist om, at der er valgt en god løsning, teknisk såvel som økonomisk.

KEA har siden etableringen målrettet arbejdet for at etablere sikre interne processer og kontroller i overensstemmelse med revisionens anbefalinger og i et løbende samarbejde med revisionen. Direktionen vil sikre, at der fortsat er fokus på interne processer og kontroller, og at de tilrettelægges, så de løbende kan tilpasses skiftende behov.

Væsentlige indsatsområder i 2014

Institutionsakkreditering er en meget omfattende proces, der vil involvere et stort antal medarbejdere og kræve betydelige ressourcer i 2014. Opnåelse af positiv akkreditering er et meget væsentligt mål for KEA's direktion og bestyrelse, og opgaven vil derfor have stor ledelsesmæssig bevågenhed. Det samme gælder overgangen til ny stillingsstruktur og den konkrete udmøntning af de ændrede rammer for planlægning af underviserens arbejde, der følger af OK 2013. Begge vil have væsentlig betydning for KEA's undervisere og derfor naturligt blive genstand for stor opmærksomhed.

På bygningsområdet er der i 2014 kun planlagt ét egentligt renoveringsprojekt, nemlig vedrørende ejendommen på Frederikkevej, der fremover vil danne rammen om en del af KEA's deltidsuddannelser m.v. Projektet er relativt ukompliceret at gennemføre, og derudover er der kun planlagt mindre vedligeholdelsesarbejder og færdiggørelse af lokalerne i Guldbergsgade, således at 2014 samlet set bliver væsentligt mindre ressourcekrævende end 2013.

Målrapporing

KEA'S UDVIKLINGSKONTRAKT 2013-14, DELMÅL FOR 2013, OG UDMØNTNING
AF MIDLER TIL STYRKET UDVIKLINGS- OG EVIDENSBASERING

A. UDVIKLINGSKONTRAKT 2013-14

Udviklingskontrakten blev indgået for at sætte en række ambitiøse mål for KEA's kvalitetsarbejde ift. de ministerielt fastsatte mål samt et mål defineret af KEA, og var fra starten tænkt som et omfangsrigt og krævende dokument, der kunne være et ledelsesværktøj for institutionens samlede udviklingsfokus. Det er på den baggrund tilfredsstillende, at 32 ud af 33 mål er helt eller delvis indfriet i en historisk omfangsrig udviklingskontrakt. Der henvises til skematisk oversigt over resultatkrav, mål/indikatorer og opnåede resultater i 2013.

1. Bedre kvalitet i uddannelserne: 3 ud af 7 mål helt indfriet, 4 mål er delvist indfriet og ingen mål er ikke indfriet

Kvalitet i uddannelserne er den grundlæggende præmis på KEA. Her fokuseres på de studerendes oplevelse af kvaliteten, kontakt til erhvervslivet samt fokus på dimittenderne. I 2013 har KEA registreret færre uddannelser, der afviger signifikant fra gennemsnittet, således fremtræder uddannelserne ud fra tilfredshedsindikatorerne mere homogene end tidligere. Dette tyder på, at de tiltag, der er sat i værk, har fundet udbredelse på tværs af KEA's uddannelsesportefølje, og at KEA dermed i højere grad fremstår som én institution, hvilket er et mål i KEA's strategi for 2010-2015.

KEA har kun opnået en delvis indfrielse af 3 af delmålene. Der er registreret en svag tilbagegang på 'organisering', hvilket bl.a. må tilskrives den uro, som flere flytninger i efteråret 2013 har afstedkommet. Alle KEA's uddannelser indfrier dog minimumskravet.

'Kontakt til erhvervslivet' er baseret på de studerendes oplevelse, men er samtidig blevet monitoreret gennem anden indberetning i CRM om undervisernes deltagelse i konkrete samarbejder med virksomheder eller praksisrelaterede projekter, der fremviser høje tal for denne indikator. Derfor vurderes det, at uddannelserne (underviserne) i tilstrækkelig grad er i kontakt med erhvervslivet.

KEA har for første gang gennemført en undersøgelse af alle 'dimittenders vurdering af uddannelsen', 1 år efter dimission i 2012. Disse og mange andre indikatorer indgår i uddannelsernes kvalitetsrapport, som vil blive gransket en gang årligt af ledelsen på uddannelsen sammen med KEA Kvalitet (ultimo marts), og hvorfra handlingsplaner udarbejdes, og indsatsområder initieres og faciliteres. Kvalitetsrapporten er hjørnesteinen i KEA's kvalitetssikrings og -udviklingssystem.

2. Bedre sammenhæng i uddannelsessystemet: 3 ud af 3 mål er helt indfriet

KEA's mål er at sikre, at KEA's studerende har lige vilkår og muligheder som andre for at læse videre efter endt uddannelse, samt at der etableres fleksible uddannelses tilbud.

Forudsætningerne for 'Fleksible efter- og videreuddannelsesaktiviteter' ændrede sig i 2013, hvilket betyder at et enkelt delresultat ikke blev helt indfriet, idet ændrede regler for lediges ret til selvvalgt uddannelse betød, at søgningen til kurser for ledige blev væsentlig lavere i tredje kvartal og lidt mindre i fjerde kvartal end forventet. Samlet set vurderes målet dog som indfriet. KEA har fået akkrediteret en ny AK Energiteknolog, der kommer i udbud i 2014.

3. Tidligere færdig og mindre frafald: 2 ud af 3 mål er helt eller delvist indfriet og 1 ud af 3 er ikke indfriet

KEA's primære fokus på dette mål er en indsats for fastholdelse samt muligheden for reduktion af spildtid ved studieskifte, da gennemførelsesgraden historisk set er relativt høj. KEA kan konstatere, at 'Andelen af studerende der gennemfører uddannelsen' er justeret i databanken siden udviklingskontrakten blev indgået. Det vil sige, at gennemsnittet er nedjusteret i 2011 fra 75 % til 72 %. I 2012 har KEA registreret en større andel af gennemførte studerende fra 72 % i 2011 til 74 % i 2012. Derfor vurderer KEA, at justeringen og deraf progressionen fra 2011-2012 bevirker, at målet er opfyldt.

KEA har fastholdt niveauet fra 2012 for fastholdelse. Der er to uddannelser, som ligger under minimumsmålet og indikatoren er derfor kun delvist indfriet.

KEA har ikke indfriet delmålet om 'Etablering af standardmeritaftaler', idet der i 2013 har været en afklaringsproces med ministeriet om studieordninger. Dette faldt på plads ultimo 2013 med revision af BEK nr. 1521 af 16/12/2013, hvorfra KEA nu fortsætter arbejdet i 2014 med revision af studieordninger, og derefter kan udarbejde de pågældende standardmeritaftaler. Det er således fortsat forventningen, at KEA når målet i 2014.

4. Øget innovationskapacitet: 5 ud af 11 mål helt opfyldt og 6 ud af 11 mål er delvist opfyldt

KEA har med dette mål sat fokus på arbejdet med at støtte entreprenørskab og innovation på et strategisk, taktisk og praktisk plan i såvel uddannelserne som de virksomheder, der aftager vores praktikanter og dimittender. Der er i 2013 udviklet enkelte ECTS-givende kurser og projekter, samt en lang række ikke-ECTS-givende aktiviteter, som fremmer tværfaglighed, viden og færdigheder inden for innovation, samarbejde og interkulturelle kompetencer. Målet er således kun delvist indfriet.

KEA har registreret en fremgang på 2 procentpoint for 'Andel af de studerendes afsluttende eksamensopgave, der tager afsæt i et konkret samarbejde med en virksomhed', men når lige præcis ikke målet for 2013. Det er primært PBA Bygningskonstruktør, der trækker gennemsnittet ned pga. uddannelsens anselige volumen.

'Material ConneXion' blev etableret i efteråret 2013, men senere end forventet. Dette betød, at kun 6 uddannelsesprogrammer og færre eksterne end forventet havde kontakt til materialebiblioteket. Målet er således kun delvist indfriet.

KEA har ikke indfriet målet med at etablere et 'videnkuponsamarbejde'. KEA indsendte dog 1 ansøgning, som blev afvist. Målet vurderes derfor som delvist indfriet.

Mange studerende har haft berøring med 'iværksætter og entreprenørskab' igennem kurser på studiet i forretningsudvikling, entreprenørskab, innovation og lignende. Alle undervisere og uddannelseschefere på KEA har deltaget i entreprenørskabsprojektet 'Kea i Kea' i foråret 2013. Herudover er 5 undervisere blevet certificeret i growth wheel iværksættermetoden. På trods af dette er målet dog kun delvist indfriet.

5. Styrket udviklings- og evidensbasering: 2 ud af 3 mål er helt opfyldt og et mål er delvist opfyldt

KEA har, gennem sin udmøntning af "Puljen til Styrket udviklings- og evidensbasering (Frascatimidler)", opstillet en række ambitiøse mål for at styrke den samlede kapacitet og opnå en faglig tyngde på alle KEA's faglige områder gennem Ph.d.-forløb og kompetenceudvikling for alle undervisere vedrørende metodiske krav og færdigheder ved forskningsopgaver. Delmålet om 'Andel af undervisere, som er involveret i forsknings- og udviklingsaktiviteter' er kun delvist indfriet, idet alle undervisere har deltaget i et forsknings- og udviklingsforløb (KEA i KEA), men den anvendte arbejdstid på dette forløb overstiger ikke 5 pct. af arbejdstiden. Det forventes, at lektorkvalificering vil øge omfanget af undervisere, der anvender mindst 5 % af deres arbejdstid på forsknings- og udviklingsaktiviteter i betragteligt omfang i 2014.

Der henvises til pkt. B. Udmøntning af pulje til styrket udviklings- og evidensbasering nedenfor.

6. Styrket globalisering på KEA: 3 ud af 3 mål er helt opfyldt

KEA har sat et mål om styrket globalisering i såvel de danske som engelsprogede uddannelser for at styrke de studerendes kompetencer på et globalt arbejdsmarked. Samlet set er der tale om en stigende andel af KEA's studerende, der gennemfører et 'studie- eller praktikophold i udlandet', ligesom der er tale om en væsentlig bredere del af uddannelserne, der har studerende i udlandet i løbet af deres studietid. Endvidere kan KEA konstatere at fastholdelsesniveauet er stigende på de internationale uddannelser.

B. UDMØNTNING AF PULJE TIL STYRKET UDVIKLINGS- OG EVIDENSBASERING**Faglige temaer og strategiske indsatsområder**

KEA's forsknings- og udviklingsaktiviteter skal bidrage til dannelse af stærke tværfaglige uddannelsesmiljøer og er koncentreret om følgende indsatsområder:

- Didaktik og metode
- Entreprenørskab og entreprenante kulturer
- Materialer og materialeteknologi
- Vidensflow - bibliotekstjeneste og formidling

Didaktik og metode

KEA's bestræber sig på at fremme de studerendes kompetencer i forhold til deres erhvervskarriere, enten som ansatte eller som iværksættere/selvstændige, ved at bibringe dem faglige, personlige, sociale og emotionelle kompetencer, således at de kan operere og agere professionelt og samtidigt bidrage til den samfundsmæssige udvikling.

Entreprenørskab og fremme af en entreprenante kultur

På KEA ønsker vi at fremme et entreprenant mindset blandt vores studerende, og på at indarbejde en entreprenant kultur som en del af vores uddannelser og den måde, der undervises på.

Materialer og materialeteknologi

Material Design Lab er et forum, der skal udvikle og formidle viden om bæredygtighed og innovation indenfor materialer og produktion. Material Design Lab henvender sig til KEA's studerende, undervisere og forskere og til virksomheder og relevante institutioner. Material Design Lab bygger bro mellem uddannelse, forskning og erhvervsliv. Material Design Lab skal endvidere danne base for praksisrettet forskning indenfor materialer og bæredygtighed.

Vidensflow - bibliotekstjeneste og formidling

KEA's forsknings- og udviklingsenhed, Forskning & Innovation, arbejder ud fra en målsætning om at skabe en vidensinfrastruktur, der skal sikre, at studerende og undervisere har viden om, hvordan de arbejder med viden og udnytter viden optimalt.

I 2013 har Forskning & Innovation initieret og deltaget i følgende aktiviteter:

KAPACITETSOPBYGNING	VIDENSKABENDE AKTIVITET	VIDENOMSÆTNING
<p>Udvikling af vidensstrategi: faglig handlekraft, artefaktmodellen, Material Design Lab og blended learning</p> <p>4 ph.d. stipendiater samt forskerkompetencer blandt vidensmiljøer på KEA</p> <p>Vidensindsamling i SinnDesign projektet, Uddannelseslaboratoriet, FLIBA samt Projekt Hånd i Hånd</p> <p>Udvikling af FoU partnerskaber: MOKO netværket har i 2013 med KEA identificeret forskningstemaer. Samarbejde vedr. blended learning udviklet sammen med Metropol. Partnerskab med FFE om internationalt forskningsprojekt indenfor entrepreneurship.</p> <p>• Uddannelseslaboratoriet.</p>	<p>Effortless documentation</p> <p>Bisilke projekt (udvikling af nyt materiale i samarbejde med australsk nationalt forskningsinstitut)</p> <p>Forskningsprojekt om videnskompetence, digital kompetence samt beskæftigelse</p> <p>Ecoweek / New Nordic Living – forskningsviden omsættes og indgår i nye løsningsforslag til Københavns Kommune.</p> <p>• Uddannelseslaboratoriet.</p>	<p>Launch Nordic</p> <p>• Uddannelseslaboratoriet.</p>

I 2013 har KEA med udviklings- og evidensmidler både initieret kapacitetsopbygning, netværksopbygning gennem konferencedeltagelse og oplæg på samme, udvikling af en infrastruktur der formidler den nyproducerede viden i form af en digital platform, KEA Profiler, samt produktion af ny viden gennem forsknings- og udviklingsprojekter.

C. SKEMATISK OVERSIGT OVER RESULTATKRAV, INDIKATORER/MÅL OG RESULTAT I 2013

1. BEDRE KVALITET I UDDANNELSERNE

RESULTATKRAV	INDIKATOR/MÅL	RESULTAT I 2013
1.1 De studerendes vurdering af deres undervisning og organisering af uddannelsen	1.1.1 De studerendes vurdering af organisering (score 0-100): Gennemsnit: 60 Minimum: 50	Gennemsnit: 58 Minimum: 52 (PBA Bygningskonstruktør)
	1.1.2 De studerendes vurdering af undervisning (score 0-100): Gennemsnit: 66 Minimum: 55	Gennemsnit: 67 Minimum: 55 (EAK Installatør)
1.2 De studerendes vurdering af kontakt med erhvervsliv samt kobling mellem teori og praksis	1.2.1 De studerendes vurdering af kontakt til erhvervsliv (score 0-100): Gennemsnit: 60 Minimum: 45	Gennemsnit: 59 Minimum: 35 (PBA Software Development)
	1.2.2 De studerendes vurdering af kobling mellem teori og praksis (score 0-100): Gennemsnit: 65 Minimum: 55	Gennemsnit: 66 Minimum: 55 (EAK Installatør)
1.3 Undervisernes deltagelse i konkrete samarbejder med virksomheder eller praksisrelaterede projekter på udvalgte uddannelser	1.3.1 80 % af underviserne på nedenstående uddannelser deltager i mindst 3 konkrete samarbejder med virksomheder eller praksisrelaterede projekter: EAK Automationsteknolog EAK Datamatiker EAK Energiteknolog EAK Produktionsteknolog PBA Software Development PBA Web Development	EAK Automationsteknolog: 125 % EAK Datamatiker: 107 % EAK Energiteknolog: 125 % EAK Produktionsteknolog: 125 % PBA Software Development: 63 % PBA Web Development: 125 %
1.4 Dimittendernes og afgangernes vurdering af uddannelsen	1.4.1 Dimittendernes vurdering af uddannelsen (score 0-100): Gennemsnit: 70	Gennemsnit: 65
	1.4.2 Afgangernes vurdering af uddannelsen (score 0-100): Gennemsnit: 70	Gennemsnit: 94 %

2. BEDRE SAMMENHÆNG I UDDANNELSESSYSTEMET

RESULTATKRAV	INDIKATOR/MÅL	RESULTAT I 2013
2.1 Andelen af KEA's erhvervsakademiuddannelser, der giver direkte adgang til top-up-uddannelser	2.1.1 Fem af KEA's erhvervsakademiuddannelser giver adgang til to top-up-uddannelser: 63 %	75 %
2.2 Videreuddannelsesmuligheder for PBA-dimittender til relevante kandidatuddannelser	2.2.1 Indledende dialog og forhandling med relevante universiteter i foråret 2013	Gennemført
2.3 Øget udbud af fleksible uddannelsesforløb i tilknytning til KEA's uddannelser, målt gennem omfanget af aktivitet på institutionens udbud af efter- og videreuddannelsesaktiviteter	2.3.1 Samlet aktivitetsniveau på diplomniveau: 20 STÅ	34 STÅ
	2.3.2 Samlet aktivitetsniveau på akademiveau: 850 STÅ	424 STÅ
	2.3.3 Samlet aktivitetsniveau på enkeltfag: 90 STÅ	164 STÅ

3. TIDLIGERE FÆRDIG OG MINDRE FRAFALD

RESULTATKRAV	INDIKATOR/MÅL	RESULTAT I 2013
3.1 Andelen af studerende der gennemfører uddannelsen	3.1.1 Andelen af studerende der gennemfører uddannelsen: Gennemsnit: 75 % Minimum: 60 %	Gennemsnit: 76% Minimum: 46% (EAK IT-teknolog)
3.2 Antal nyoptagne studerende, som fortsat er indskrevet på uddannelsen ved afslutning af 1. studieår	3.2.1 Antal nyoptagne studerende, som fortsat er indskrevet på uddannelsen ved afslutning af 1. studieår: Gennemsnit: 80 % Minimum: 60 %	Gennemsnit: 78 % Minimum 46 % (EAK IT-teknolog)
3.3 Nye Standardmeritaftaler, dvs. en aftalt reduktion af studietid eller -- elementer ved skift fra en uddannelse til en anden beslægtet uddannelse på KEA	3.3.1 Nye standardmeritaftaler mellem KEA's uddannelser: Antal: 3	Antal: 0

4. ØGET INNOVATIONSKAPACITET

RESULTATKRAV	INDIKATOR/MÅL	RESULTAT I 2013
4.1 Udvikling af ECTS-givende kurser og projekter, der fremmer tværfaglighed, viden og færdigheder inden for innovation, samarbejde og interkulturelle kompetencer	4.1.1 Tværfaglige og tværdisciplinære forløb i form af kurser, valgfag og projekter på tværs af KEA's uddannelser: Antal: 10	Antal: 15
4.2 Andel af de studerendes afsluttende eksamensprojekt, der tager afsæt i et konkret samarbejde med en virksomhed	4.2.1 Andel af de studerendes afsluttende eksamensprojekt, der tager afsæt i et konkret samarbejde med en virksomhed: Gennemsnit: 88 % Minimum: 65 %	Gennemsnit: 86 % Minimum: 54 % (PBA Bygningskonstruktør)
4.3 Strategisk netværksledelse: virksomheds- trafik gennem KEA. KEA's touchpoints med virksomheder og virksomheders touchpoints med KEA	4.3.1 Caseberetninger om de studerendes værdiskabelse i virksomhederne: Antal: 20	Antal: 25
	4.3.2 Nye erhvervskontakter etableres gennem netværksarrangementer, konferencer m.v.: 200	Antal: 211
	4.3.3 Udvikling af triple helix FoU projekter: Antal: 2	Antal: 2
4.4 Etablering af KEA Material ConneXion	4.4.1 KEA's uddannelsesprogrammer er i løbet af deres studietid i berøring med Material ConneXion i forbindelse med projektarbejde: Antal: 12	Antal: 6
	4.4.2 Udvikling og afholdelse af kurser for undervisere til integration/anvendelse af Material ConneXion i uddannelserne og i vejledningsregi: Antal: 15	Antal: 17
	4.4.3 Gæster, herunder virksomheder, har kontakt med Material ConneXion: Antal: 200	Antal: 80-100
4.5 Etablering af videnkuponssamarbejder med små og mellemstore virksomheder	4.5.1 Indgåelse af samarbejdsaftaler: Antal: 2	Antal: 0

4. Øget innovationskapacitet (fortsat)

4.6 Etablering af et innovations- og inkubatormiljø på KEA	4.6.1 Dimittender har gennem deres studier på KEA deltaget i mindst 1 af de iværksættertiltag, KEA har udviklet og implementeret: 30 %	21 %
	4.6.2 KEA dimittender har startet egen virksomhed 1 år efter endt uddannelse: 5 %	11 %

5. STYRKET UDVIKLINGS- OG EVIDENSBASERING

RESULTATKRAV	INDIKATOR/MÅL	RESULTAT I 2013
5.1 Antal medarbejdere, der har eller er i gang med en Ph.d.	5.1.1 Medarbejdere, der har eller er i gang med en Ph.d.: Antal: 5	Antal: 7
5.2 Andel af undervisere, som er involveret i forsknings- og udviklingsaktiviteter	5.2.1 Andel af undervisere, som er involveret i forsknings- og udviklingsaktiviteter: 20 %	11 %
5.3 Deltagelse i FoU-projekter i samarbejde med universiteter og/eller øvrige forskningsinstitutioner	5.3.1 Deltagelse i FoU-projekter i samarbejde med universiteter og/eller øvrige forskningsinstitutioner: Antal: 4	Antal: 6

6. STYRKET GLOBALISERING

RESULTATKRAV	INDIKATOR/MÅL	RESULTAT I 2013
6.1 Strategisk baserede samarbejdsaftaler med udenlandske universiteter, der matcher KEA's uddannelsesportefølje	6.1.1 Strategi for samarbejdsrelationer med internationale universiteter udarbejdes, herunder med en entydig kortlægning af evt. strategiske huller i den nuværende samarbejdsportefølje	Gennemført
	6.1.2 Indgåelse af samarbejdsaftaler med strategiske relevante internationale uddannelsesinstitutioner: Antal: 4	Antal: 5
6.2 Fastholdelse af studerende på de internationale uddannelser	6.2.1 Fastholdelse af studerende på de internationale uddannelser: Gennemsnit: 73 % Minimum: 55 %	Gennemsnit: 75 % Minimum: 55 % (EAK IT-teknolog)
6.3 Andelen af de studerende, der gennemfører et studie- eller praktikophold i udlandet som en del af deres uddannelse	6.3.1 Andelen af de studerende, der gennemfører et studie- eller praktikophold i udlandet som en del af deres uddannelse: Gennemsnit: 13 % Minimum: 8 %	Gennemsnit: 17 % Minimum: 0 % (Institut for Ædelmetal, EAK Energi, EAK Installatør, PBA Optometri, PBA Produktudvikling og teknisk integration)

Anvendt regnskabspraksis

REGNSKABSGRUNDLAG

Årsrapporten for Københavns Erhvervsakademi (KEA) for 2013 er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper, som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen mv. (regnskabsbekendtgørelsen), Ministeriet for Forskning, Innovation og Videregående Uddannelsers vejledning af december 2013 om udarbejdelse af årsrapport for erhvervsakademier og professionshøjskoler samt regler i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip. Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde institutionen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå institutionen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost i det efterfølgende.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb, der forfalder ved udløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

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

Øvrige indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Afgørelsen af, om indtægter anses som indtjent, baseres på følgende kriterier:

- Der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- Salgsprisen er fastlagt,
- Levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb, og
- Indbetalingen er modtaget, eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

Indtægter indregnes herudfra i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførster som følge af ændrede regnskabsmæs-

sige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Leasing

Institutionens leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden. Leasingforpligtelsen i kontraktperioden oplyses i en note.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter måles ved første indregning i balancen til kostpris og efterfølgende til dagsværdi. Afledte finansielle instrumenter indregnes under henholdsvis andre tilgodehavender og anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med ændringer i værdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige transaktioner, indregnes direkte på egenkapitalen. Når de sikrede transaktioner realiseres, indregnes de akkumulerede ændringer som en del af kostprisen for de pågældende regnskabsposter.

Segmentoplysninger

I de særlige specifikationer gives resultatoplysninger på følgende segmenter:

- Indtægtsdækket virksomhed - IDV

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

RESULTATOPGØRELSEN

Omsætning

Omsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt de generelle kriterier er opfyldt, herunder at levering og risikoovergang har fundet sted inden regnskabsårets udgang, beløbet kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Der foretages fuld periodisering af tilskud, jævnfør dog afsnittet "Generelt om indregning og måling".

Omkostninger

Omkostninger indregnes i takt med afholdelsen. Omkostningerne omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning (indtægter), herunder løn og andre lønafhængige omkostninger, afskrivninger og øvrige omkostninger.

Omkostningerne er fordelt på formålene:

- Undervisningens gennemførelse
- Markedsføring
- Ledelse og administration
- Bygningsdrift
- Aktiviteter med særlige tilskud
- Forsknings- og udviklingsaktiviteter
- Kostafdeling

Omkostningerne er så vidt muligt henført direkte til de enkelte formål. Hvor det ikke har været muligt at henføre omkostningerne direkte, er der

anvendt fordelingsnøgler, der er baseret på omsætning, lønninger/lønninger, eller antal STÅ. Principperne for fordelinger er uændrede i forhold til tidligere år.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Afskrivningsgrundlaget, som opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	50 år
Bygningsinstallationer m.v.	10-20 år
Indretning af lejede lokaler	Lejemålets løbetid (dog maksimalt 10 år)
Udstyr og inventar	3-10 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på 33%.

Aktiver med en anskaffessum på under 50.000 kr. eksklusive moms omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Institutionen har i forbindelse med anvendelse af kriteriet på 50.000 kr. besluttet ikke at anvende bunkningsprincippet.

Af- og nedskrivninger samt tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under de enkelte omkostningsgrupper. Gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre indtægter.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse udover det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi. Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Såfremt det ikke er muligt at fastsætte genindvindingsværdien for det enkelte aktiv, vurderes nedskrivningsbehovet for den mindste gruppe af aktiver, hvor det er muligt at opgøre genindvindingsværdien.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO metoden. Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på institutionens erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter (aktiv)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Finansielle gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter (passiv)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser

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

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser institutionens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt institutionens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktiviteten opgøres som resultatet reguleret for ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger, hensættelser samt ændring i driftskapitalen, renteindbetalinger og -udbetalinger samt ekstraordinære poster. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusiv de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

RESULTATOPGØRELSE FOR 2013

	NOTE	2013 KR	2012 T.KR
Statstilskud	1	326.949.004	299.308
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	<u>104.073.340</u>	<u>103.785</u>
Omsætning i alt		<u>431.022.343</u>	<u>403.093</u>
Undervisningens gennemførelse	3	215.035.330	227.865
Markedsføring	4	9.377.686	12.597
Ledelse og administration	5	95.422.943	78.770
Bygningsdrift	6	88.061.613	60.403
Aktiviteter med særlige tilskud	7	10.300.114	9.445
Forsknings- og udviklingsaktiviteter	8	11.030.526	0
Kostafdeling	9	<u>3.637.871</u>	<u>2.784</u>
Driftsomkostninger i alt		<u>432.866.084</u>	<u>391.864</u>
Driftsresultat		-1.843.740	11.229
Finansielle indtægter	10	119.427	396
Finansielle omkostninger	11	<u>2.391.435</u>	<u>4.348</u>
Finansielle poster i alt		<u>2.272.008</u>	<u>3.952</u>
Årets resultat		<u>-4.115.748</u>	<u>7.276</u>
Resultatdisponering			
Overført til egenkapital i øvrigt		<u>-4.115.748</u>	<u>7.276</u>

BALANCE PR. 31.12.2013

AKTIVER	NOTE	2013 KR	2012 T.KR
Indretning af lejede lokaler		20.433.938	6.295
Grunde og bygninger		182.239.621	172.521
Undervisningsudstyr		4.467.704	9.013
Andet udstyr og inventar		1.133.365	1.120
Anlæg under opførelse		1.065.962	0
Materielle anlægsaktiver	12	209.340.590	188.948
Deposita		23.013.296	22.591
Finansielle anlægsaktiver	13	23.013.296	22.591
Anlægsaktiver i alt		232.353.886	211.539
Varebeholdninger		92.500	429
Varebeholdninger i alt		92.500	429
Debitorer		3.510.581	4.137
Andre tilgodehavender		10.820.026	6.860
Periodeafgrænsningsposter		16.198.321	9.433
Tilgodehavender		30.528.928	20.430
Likvide beholdninger		47.312.677	70.356
Omsætningsaktiver		77.934.105	91.215
Aktiver i alt		310.287.991	302.755
PASSIVER			
Egenkapital pr. 31.12.1990		545.590	546
Egenkapital i øvrigt		107.723.891	110.872
Egenkapital	14	108.269.481	111.418
Realkreditgæld		77.478.372	80.122
Langfristede gældsforpligtelser	15	77.478.372	80.122
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	15	2.695.163	2.650
Skyldig løn		9.391.887	9.167
Feriepengeforpligtelse		28.482.181	27.229
Kreditorer		26.583.206	16.584
Andre kortfristede gældsforpligtelser		19.734.408	17.046
Periodeafgrænsningsposter		37.653.293	38.539
Kortfristede gældsforpligtelser		124.540.138	111.215
Gældsforpligtelser i alt		202.018.510	191.337
Passiver i alt		310.287.991	302.755
Pantsætninger			
Andre forpligtelser	16		
Øvrige noter	17		
	18		

PENGESTRØMSOPGØRELSE FOR 2013

	2013 KR	2012 T.KR
Årets resultat	-4.115.748	7.276
Regulering af pengestrømsforhold:		
Afskrivninger og andre ikke-kontante driftsposter	23.133.365	11.943
Pengestrømme fra driftsaktivitet før driftskapitalændringer	19.017.617	19.219
Driftskapitalændringer:		
Ændringer i driftskapital vedrørende varebeholdninger	336.640	216
Ændringer i driftskapital vedrørende tilgodehavender	-10.098.525	-305
Ændringer i driftskapital vedrørende kortfristede gældsforpligtelser	13.280.379	-3.614
Pengestrøm fra driftsaktivitet	22.536.111	15.516
Køb af materielle anlægsaktiver	-42.558.385	-15.757
Ændringer i finansielle anlægsaktiver	-422.063	-6.346
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-42.980.448	-22.102
Tilbagebetaling af gældsforpligtelser	-2.598.890	-2.430
Indfrielse af langfristede gældsforpligtelser	0	-30.572
Optagelse af langfristede gældsforpligtelser	0	31.222
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-2.598.890	-1.780
Ændring i likviditet	-23.043.227	-8.367
Likvider 01.01.2013	70.355.904	78.723
Likvider 31.12.2013	47.312.677	70.356

NOTER

	2013 KR	2012 T. KR
1. Statstilskud		
Undervisningstaxameter	246.732.833	227.919
Fællesudgiftstaxameter	35.438.469	33.848
Bygningstaxameter	35.003.386	31.622
Særlige tilskud	-1.256.211	5.813
Forsknings- og udviklingsaktiviteter	11.030.526	0
Øvrige tilskudsreguleringer	0	107
	<u>326.949.004</u>	<u>299.308</u>
2. Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetalinger, uddannelser	69.641.212	83.195
Anden ekstern rekvirentbetaling	7.909.758	5.899
Andre indtægter	24.011.620	12.723
Deltagerbetaling, skolehjem / kostafdeling	2.510.750	1.968
	<u>104.073.340</u>	<u>103.785</u>
3. Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhengige omkostninger	153.690.569	151.390
Afskrivninger	3.395.183	3.055
Øvrige omkostninger vedrørende undervisningens gennemførelse	57.949.578	73.421
	<u>215.035.330</u>	<u>227.865</u>
4. Markedsføring		
Løn og lønafhengige omkostninger	4.283.451	3.758
Øvrige omkostninger vedrørende markedsføring	5.094.235	8.839
	<u>9.377.686</u>	<u>12.597</u>
5. Ledelse og administration		
Løn og lønafhengige omkostninger	52.414.972	52.101
Afskrivninger	223.840	180
Øvrige omkostninger vedrørende ledelse og administration	42.784.130	26.488
	<u>95.422.943</u>	<u>78.770</u>
6. Bygningsdrift		
Løn og lønafhengige omkostninger	4.785.920	4.415
Afskrivninger	19.514.342	8.708
Øvrige omkostninger vedrørende bygningsdrift	63.761.351	47.281
	<u>88.061.613</u>	<u>60.403</u>
7. Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhengige omkostninger	2.776.848	2.033
Øvrige omkostninger vedrørende særlige tilskud	7.523.267	7.412
	<u>10.300.114</u>	<u>9.445</u>
8. Forsknings- og udviklingsaktiviteter		
Løn og lønafhengige omkostninger	6.817.505	0
Øvrige omkostninger vedr. udviklingsaktiviteter	4.213.021	0
	<u>11.030.526</u>	<u>0</u>
9. Kostafdeling		
Øvrige omkostninger vedrørende kostafdeling	3.637.871	2.784
	<u>3.637.871</u>	<u>2.784</u>
10. Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	119.427	396
	<u>119.427</u>	<u>396</u>
11. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	0	145
Prioritetsrenter	2.391.435	2.967
Kurstab på værdipapirer	0	1.237
	<u>2.391.435</u>	<u>4.348</u>

ÅRSREGNSKAB

	INDRETNING AF LEJEDE LOKALER	GRUNDE OG BYGNINGER	UNDERVIS- NINGSDSTYR	ANDET UDSYR OG INVENTAR	ANLÆG UNDER- OPFØRELSE	TOTAL
	KR	KR	KR	KR	KR	KR
12. Materielle anlægsaktiver						
Kostpris 01.01.2013	9.090.044	184.621.913	22.236.534	3.740.476	0	219.688.968
Tilgang i årets løb	19.151.197	23.494.794	0	624.880	1.065.962	44.336.833
Afgang i årets løb	-2.983.356	0	0	0	0	-2.983.356
Kostpris 31.12.2013	25.257.885	208.116.707	22.236.534	4.365.356	1.065.962	261.042.445
Akk. af- og nedskrivninger 01.01.2013	-2.795.129	-12.101.367	-13.223.474	-2.620.942	0	-30.740.912
Årets afskrivninger	-4.201.241	-5.195.952	-4.545.356	-611.049	0	-14.553.598
Årets nedskrivninger	0	-8.579.767	0	0	0	-8.579.767
Tilbageførte af- og nedskrivninger	2.172.422	0	0	0	0	2.172.422
Akk. af- og nedskrivninger 31.12.2013	-4.823.948	-25.877.086	-17.768.830	-3.231.991	0	-51.701.855
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2013	20.433.938	182.239.621	4.467.704	1.133.365	1.065.962	209.340.590

	2013 KR	2012 T.KR	2011 T.KR
13. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris 01.01.2013	22.591.233	16.246	16.452
Tilgang i øvrigt	422.063	6.346	1.202
Afgang i øvrigt	0	0	-1.408
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2013	23.013.296	22.591	16.246

14. Egenkapital

Egenkapital 31.12.1990

Saldo 01.01.2013	545.590	546	546
Egenkapital 31.12.1990 pr. 31.12.2013	545.590	546	546

Egenkapital i øvrigt

Saldo 01.01.2013	110.972.123	104.494	94.623
Tilgang ved spaltning	0	0	465
Markedsværdi finansielle kontrakter, regulering	967.516	-898	-2.071
Årets resultat	-4.115.748	7.276	11.477
Egenkapital i øvrigt 31.12.2013	107.723.891	110.872	104.494

Egenkapital i alt 31.12.2013

108.269.481	111.418	105.040
--------------------	----------------	----------------

	FORFALD INDENFØR 1 ÅR KR	FORFALD EFTER 1 ÅR KR	AMORTISERET GÆLD I ALT KR	NOMINEL GÆLD I ALT KR
15. Langfristede gældsforpligtelser				
Realkreditlån	2.695.163	77.478.372	80.173.535	81.425.039
Langfristede gældsforpligtelser 31.12.2013	2.695.163	77.478.372	80.173.535	81.425.039
Efter mere end 5 år forfalder	67.627.603			

Finansielle instrumenter

Institutionen har indgået renteaftale (swap-aftale) for langfristet prioritetsgæld. Markedsværdien heraf -2.001.782 kr. er indregnet som gæld i balancen, henholdsvis modposteret på egenkapitalen. Institutionen har ingen andre finansielle instrumenter.

	2013 KR	2012 T.KR
16. Pantsætninger		
Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.		
Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme 31.12.2013	182.239.621	172.521
Prioritetsgæld 31.12.2013	80.173.535	84.087

17. Andre forpligtelser

Kontraktlige forpligtelser og lejeforpligtelser

For 2014 og frem er KEA forpligtet af operationelle lejeaftaler vedrørende leje af lokaler til undervisning og administration samt diverse servicekontrakter.

	2013 KR
Huslejeforpligtelser	282.724.300
Leasingforpligtelse	257.073
Samlet restforpligtelse	282.981.373
Årlig omkostning til leje	38.300.001

Der er til ejendommene (ex Guldbergsgade) knyttet kontraktligt aftalte lejeperioder samt opsigelsesvarsler mv., som svarer til en samlet forpligtelse på 61.454 t.kr. Skolen har indgået operationel leasingkontrakt vedrørende billeasing.

Der blev i 2010 indgået aftale om leje af Guldbergsgade, hvilket skete fra 2013. Den samlede lejeforpligtelse hertil udgør 195.076 t.kr. Aftalen kan opsiges med et varsel på 12 måneder, til den 1. i måneden, og tidligst 9 år efter lejemålets ikrafttrædelsesdato.

Kautionsforpligtelser og sikkerhedsstillelser

Ingen

Hjemfaldsforpligtelse

På Københavns Erhvervsakademis ejendom beliggende på Prinsesse Charlottes Gade, er der fuld hjemfaldsforpligtelse til Københavns kommune, hvis ejendommen ikke bliver drevet som en uddannelsesinstitution.

18. Nærtstående parter

Københavns Erhvervsakademi har i 2013 haft transaktioner med Undervisningsministeriet og Ministeriet for Forskning, Innovation og Videregående Uddannelser, jf. de lovgivningsmæssige forhold.

Øvrige nærtstående parter:

Københavns Tekniske Skole
Uddannelsescenter CPH WEST
TEC - Teknisk Erhvervsskole Center
SOSU C
KEA's daglige ledelse og bestyrelse

SÆRLIGE SPECIFIKATIONER

	2013 KR	2012 T.KR
Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	200.545.399	190.423
Pensionsbidrag	27.259.619	25.277
Bidrag til fleksordninger	1.403.082	986
Lønrefusioner	-4.438.834	-2.989
	<u>224.769.266</u>	<u>213.697</u>
Direktion og bestyrelse	<u>5.332.675</u>	<u>4.123</u>
Antal ansatte (årsværk)	459	432
Andel i procent ansat på sociale vilkår	4	3
Honorar til revisor		
Lovpligtig revision for regnskabsåret	608.000	646
Andre ydelser end revision	39.700	28
Midlertidig assistance til økonomiafdelingen	766.097	546
	<u>1.413.797</u>	<u>1.220</u>
Statens Selvforsikring		
Bygninger og løsøre	277.367	134
Motorkøretøjer	0	0
Erstatningsansvar	0	0
Tjenesterejser	0	0
Tab som følge af ansattes berigelseforbrydelser	0	0
	<u>277.367</u>	<u>134</u>
Selvforsikringsomkostninger i alt		
Bygninger og løsøre	0	0
Motorkøretøjer	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Beløb for ikke-genanskaffede genstande i alt		
	<u>0</u>	<u>0</u>
Samlede forsikringsomkostninger i året	<u>277.367</u>	<u>134</u>
Institutionens selvrisko i regnskabsåret (1% af omsætning)	<u>4.209.423</u>	<u>4.031</u>

ÅRSREGNSKAB

	AKK. TOTAL T.KR	2013 T.KR	2012 T.KR	2011 T.KR	2010 T.KR
Opgørelse af anden tilskudsfinansieret aktivitet					
Indtægter	36.129	18.791	5.809	4.285	5.903
Direkte og indirekte lønomkostninger	-18.088	-9.594	-2.033	-3.470	-2.296
Direkte og indirekte andre omkostninger	-28.857	-11.736	-7.412	-3.965	-3.110
Resultat	-10.816	-2.539	-3.636	-3.150	497
Akkumuleret resultat (egenkapital)	-10.816	-10.816	-8.277	-4.641	-1.491
Opgørelse af kostafdeling					
Indtægter	6.625	2.511	1.968	1.162	984
Direkte og indirekte lønomkostninger	0	0	0	0	0
Direkte og indirekte andre omkostninger	-8.932	-3.638	-2.784	-1.321	-1.189
Resultat	-2.307	-1.127	-816	-159	-205
Akkumuleret resultat (egenkapital)	-2.307	-2.307	-1.180	-364	-205
Opgørelse af institutionens indtægtsdækkende virksomhed - IDV					
Indtægter	50.919	4.183	3.742	12.067	13.266
Direkte og indirekte lønomkostninger	-24.043	-1.389	-2.663	-4.780	-8.153
Direkte og indirekte andre omkostninger	-18.694	-197	-1.335	-5.176	-4.368
Resultat	8.183	2.597	-255	2.111	745
Akkumuleret resultat (egenkapital)	8.183	8.183	5.586	5.841	3.730

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

LEDELSENS PÅTEGNING

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2013 for Københavns Erhvervsakademi (KEA).

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskab m.v. samt bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen mv. I henhold til § 39, stk. 4 i regnskabsbekendtgørelsen tilkendes gives det hermed:

- At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen 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 27. marts 2014

Daglig ledelse

Ingo Østerskov
Rektor

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love, at opfylde habilitetskravene i §14, stk. 6 og 7 i lov om erhvervsakademier for videregående uddannelser.

Bestyrelse

Henrik Salée
formand

Allan Holst

Hans Schjær-Jacobsen

Lena Haraldsson

Jørgen Juul Rasmussen
næstformand

Mette Witt-Gad Johansen

Henning Christensen

Claus Skov Jensen

Anja Trier Wang

Henrik Fugmann

Simon Tøge

Bo Møller-Jørgensen

Jesper Hvidkjær Pedersen

Søren Støttrup

Claus Hensing

Laust Joen Jakobsen

Thomas Blom Hansen