



ERHVERVS
AKADEMI
SYDVEST

TÆTTERE PÅ ERHVERVSAKADEMI SYDVEST

ÅRSRAPPORT 2018

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning

Akademioplysninger	4
Præsentation af Erhvervsakademi SydVest	5
Årets faglige resultater	6
Udviklingskontrakt - afrapportering	8
Indkøbspolitik	8
Forventninger til 2019.....	9
Årets økonomiske resultat	10
Ledelsesberetning	12
Akademiets økonomiske stilling.....	13

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis	18
Resultatopgørelse	20
Balancen	21
Resultatopgørelse for regnskabsåret 2018	24
Balancen for regnskabsåret 2019	25
Pengestrømsopgørelse	27
Noter til regnskabet.....	28
Særlige specifikationer	33

Påtegninger

Ledelsespåtegning	36
Den uafhængige revisors erklæringer	38

Akademioplysninger

Erhvervsakademi:	Erhvervsakademi SydVest Spangsbjerg Kirkevej 103 6700 Esbjerg Telefon: 7613 3200 E-mail adresse: easv@easv.dk Hjemmeside: easv.dk CVR-nr: 31689791 Regnskabsår: 1. januar 2018 – 31. december 2018 Hjemstedskommune: Esbjerg
Bestyrelse:	Formand: Johanne Gregersen Næstformand: Allan Østergaard Dan Alsted Nielsen Henny Fiskbæk Jensen Peter Amstrup Erik Lauritzen Tonny Nielsen Kim Nikolajsen Niels Sørensen Sia Carlsson Ulrich Lassen Tina Nygaard Nikolai Hartmann
Daglig ledelse:	Henrik Larsen
Bankforbindelse:	Danske Bank
Erhvervsakademiets formål:	Erhvervsakademi SydVest er en selvstændig institution inden for den offentlige forvaltning med hjemsted i Esbjerg Kommune og omfattet af loven om erhvervsakademier for videregående uddannelser. Institutionen har siden januar 2009 dækket behovet for erhvervsakademiuddannelser og videregående voksenuddannelser i Varde, Esbjerg, Haderslev, Fanø, Tønder, Aabenraa, Sønderborg og Vejen kommuner i region Syddanmark.
Revision:	PwC Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stormgade 50 6700 Esbjerg esbjerg@pwc.dk

Præsentation af Erhvervsakademi SydVest

Tættere på i 2020

Bestyrelsen på Erhvervsakademi SydVest vedtog i 2016 akademiets strategiske vision frem mod 2020. En strategisk vision der på mange måder var resultatet af en ny mental model. Ikke bare for Erhvervsakademi SydVest, men også for akademiets omverden. Den nye strategiske vision udstikker en fremtid med fokus på bedre sammenhænge, fastholdelse og udviklingen af en fortsat høj kvalitet i vores uddannelser og visionen om altid at tilbyde beskæftigelsesrelevante uddannelser. Primært i vores egen region, men – i form af blended learning – også til medarbejdere og virksomheder i hele Danmark. Strategiperioden nærmer sig sit udløb, og Erhvervsakademi SydVest vil derfor i 2019 udarbejde og påbegynde implementeringen af en ny strategi mod 2025.

For Erhvervsakademi SydVest er videregående uddannelser fortsat en væsentlig forudsætning for den vækst og den velstand, vi oplever i Europa. Danmarks – og regionens – fremtidige vækst er derfor betinget af, at vi udvikler og udnytter vores menneskelige ressourcer bedst muligt. Erhvervsakademi SydVest ønsker at bidrage til videreudviklingen af de samlede kompetencer i vores samfund. Med dette som baggrund er der formuleret følgende vision og mission for Erhvervsakademi SydVest – en vision og mission der fortsat vil være gældende frem mod 2025:

Vision:

Vi skaber menneskelig, erhvervsmæssig og samfundsmæssig vækst ved at være tættere på.

Mission:

Vi samarbejder målrettet med erhvervslivet om at udvikle og udbyde den viden og de uddannelser, der er behov for, for at styrke vores del af Danmark i den digitale og globale virkelighed. Vi gør viden til virkelighed ved at gøre den anvendelig, og vi gør mennesker klar til virkeligheden ved at møde dem, hvor de er, og uddanne og opkvalificere dem.

For hele tiden at leve op til vores strategiske vision tages der udgangspunkt i fire strategiske fokusområder:

Den digitale virkelighed, hvor en vellykket digitalisering af bl.a. undervisningsformer, erhvervs-samarbejder og vidensudvikling ses som et afgørende parameter for vores eksistensberettigelse frem mod 2020.

Den komplekse virkelighed, hvor akademiets evne til at indgå i stadig mere komplekse udvekslinger af viden mellem forskningsmiljøer og erhvervsliv ses som en forudsætning for den fremtidige udvikling.

Den globale virkelighed, hvor vi fortsat forventer en stigende globalisering på markedet for videregående uddannelser. Det stiller krav til akademiets uddannelser om attraktivitet og relevans i en international kontekst og konkurrencesituation.

Den fælles virkelighed, hvor vi fortsat ønsker at udvikle to lokationer i ét akademi med fælles kultur og vidensopbygning på tværs af de to lokationer.

Årets faglige resultater

2018 – et år med udfordringer

2018 blev overordnet set et anderledes år for Erhvervsakademi SydVest. På trods af at Erhvervsakademi SydVest fortsat har særdeles tilfredse studerende og medarbejdere – og ikke mindst tilfredse aftagere af vores dimittender i erhvervslivet – så blev 2018 året, hvor Erhvervsakademi SydVest blev ramt af to markante tilbageslag.

For det første fik Erhvervsakademi SydVest afslag på vores ansøgning om at blive institutionsakkrediteret, hvilket betyder, at arbejdet med at blive akkrediteret så at sige starter forfra og som betyder, at Erhvervsakademi SydVest tidligst vil kunne blive akkrediteret i 2021. Konsekvensen af afslaget er bl.a., at Erhvervsakademi SydVest ikke kan udvide uddannelsesporteføljen med nye uddannelser før tidligst i 2022. På det interne plan har det betydet en ændring af hele organisationen, således der fremover kan være et større fokus på kontrollen af vores kvalitetsprocesser frem for det fokus på kvalitetsudvikling, der var det primære fokusområde i den oprindelige ansøgning.

Afslaget og konsekvenserne heraf har naturligt påvirket arbejdet på akademiet i 2018. Det har givet anledning til selvransagelse mange steder, og selvforståelsen hos alle i organisationen blev hårdt ramt. På trods af frustrationerne, skal medarbejderne roses for at tage handsken op og kæmpe videre for de værdier, der har båret akademiet frem i hele sin levetid.

Det andet tilbageslag var en markant nedgang i antallet af nye studerende på akademiets fuldtidsuddannelser. Samlet set var tilbagegangen i optaget på mere end 100 studerende. Den primære forklaring er den fortsatte dimensionering på flere og flere uddannelser, siden dimensioneringen blev indført i 2015 samt begrænsningen i mulighederne for at udbyde uddannelser på engelsk, der blev indført i 2017. Det skal dog også med, at visse af de tekniske uddannelser er ramt af tilbagegang, hvilket er en national tendens som formentlig hænger sammen med de gode beskæftigelsesmuligheder for faglærte i øjeblikket.

Iagttagelse af ydermere den demografiske udvikling i vores region, må det desværre nok konstateres, at Erhvervsakademi SydVest ikke umiddelbart kan vende udviklingen markant og, at Erhvervsakademi SydVest må se frem til et lavere aktivitetsniveau på fuldtidsuddannelserne.

Ser man på de positive elementer – og dem er der fortsat mange af – kan der indledningsvis startes med afrapporteringen af den nye rammekontrakt til UFM. Afrapporteringen viser, at Erhvervsakademi SydVest på alle parametre har levet op til de indgåede aftaler i kontrakten. I forhold til den tidligere udviklingskontrakt, der blev afrapporteret for sidste gang i 2017 og som var af mere retningsgivende karakter, har den nye kontrakt indbygget økonomiske incitamenter, idet manglende opfyldelse på to af parametrene (beskæftigelse og evt. studieforsinkelse) vil udløse færre økonomiske midler i den næste udviklingskontrakt.

Positivt er det også at:

- Erhvervsakademi SydVest har styrket sit solide økonomiske fundament. Årets resultat er ikke helt på samme niveau som tidligere, men i en tid med omprioriteringsbidrag og dimensionering er resultatet pænt. Endvidere er det værd at påpege, at ved brug af låneomlægninger, indfrielse af en del af gælden og ved indløsningen af en renteswapaftale, har Erhvervsakademi SydVest sikret sig en særdeles fornuftig finansiering af bygningen i Esbjerg.
- Der er sket væsentlige forbedringerne af indeklimaet i en del af bygningen i Esbjerg i form af forbedring af ventilationsanlægget. Det arbejde fortsættes i 2019 og 2020.
- Erhvervsakademi SydVest indgik et formelt samarbejde med fem forskellige eliteidrætsklubber om at sikre udøverne mulighed for uddannelse sideløbende med deres idrætskarriere
- Erhvervsakademi SydVests arbejde med de nye digitale muligheder blev en del af det arbejde som uddannelsesministeren iværksatte for at styrke digitaliseringen i den videregående uddannelsessektor.

- Erhvervsakademi SydVest indgik et formelt samarbejde med vores kollegaer i Kolding, IBA på efteruddannelsesområdet. Et samarbejde der ikke alene skal sikre en mere effektiv ressourceudnyttelse, men også sikre bedre og bredere efteruddannelses tilbud i vores region og for de landsdækkende virksomheder, akademierne allerede samarbejder med.
- Erhvervsakademi SydVest kunne samle størstedelen af medarbejderne til en arbejds- og inspirationstur til Hamborg. Udover faglige besøg og diverse andre faglige updates, blev turen igangsætter for en række tværgående udviklingsprojekter, som akademiet forhåbentlig kan implementere løbende de kommende år.
- Der er både i undervisningen og på det administrative område taget endnu mere hul på den digitale fremtid.
- Sidst men ikke mindst opnåede Erhvervsakademi SydVest særdeles positive resultater i UFM's undersøgelser om de studerendes læring m.v. Denne undersøgelse har afløst den tilfredshedsundersøgelse, som akademierne hidtil har benyttet sig af (Ennova). Benchmarkingen er ikke udarbejdet på samme måde og spørgerammen er en anden, men også i den nye undersøgelse er Erhvervsakademi SydVest helt i front blandt akademierne.
- Fra 25. maj 2018 blev Persondataforordningen (GDPR) gældende. Erhvervsakademi SydVest har iværksat forskellige tiltag for at efterleve lovgivningen, herunder indført et it-system (IMS) som er med til at personfølsomme oplysninger registreres og behandles efter gældende regelsæt. Erhvervsakademi SydVest har indgået et samarbejde med Herningsholm om ansættelse af en databeskyttelsesrådgiver, et krav der stilles til offentlige virksomheder. Rådgiveren skal være med til at sikre, at EASV overholder GDPR.

Samlet set har 2018 derfor været et blandet år for Erhvervsakademi SydVest. Og et travlt år, hvor akkrediteringsafgørelsen netop blev så dagsordensættende for akademiet, som det blev forudsat i sidste års årsrapport.

Overordnet set er uddannelsesbilledet i Danmark relativt uforandret i forhold til de tidligere år. Det markante er, at ambition om, at flere skal have en videregående uddannelse, ikke er så fremherskende længere. Antallet af studiepladser på de videregående uddannelser indskrænkes fortsat, og på fuldtidsuddannelsesområdet må Erhvervsakademi SydVest, som allerede nævnt forberede sig på et stagnerende optag. Man kan formulere det på den måde, at det udtalte paradigmeskifte regeringen igangsatte i 2015, hvor uddannelse blev betragtet som en omkostning og ikke en investering, ser ud til at fortsætte.



Udviklingskontrakt – afrapportering

Som en af de første institutioner fik Erhvervsakademi SydVest godkendt en ny fire-årig udviklingskontrakt i april måned. Kontrakten er gældende for perioden 2018 – 2021. I kontrakten er der fokus på fire overordnede strategiske mål:

1. **Tilfredse studerende med højt læringsudbytte.**
2. **Både danske og udenlandske studerende skal hurtigt finde beskæftigelse.**
3. **Styrket videngrundlag i uddannelserne – både i de ordinære uddannelser og efter/videreuddannelser.**
4. **Flere studerende skal fuldføre deres uddannelse.**

Under de enkelte mål er der aftalt en række måleindikatorer. Disse er afrapporteret særskilt til UFM. Endvidere udarbejder Erhvervsakademi SydVest en årlig handlingsplan for den strategiske rammekontrakt, der også indsendes til UFM.

2018 har generelt vist, at Erhvervsakademi SydVest er godt på vej til at opfylde de strategiske mål i kontrakten. Angående det første strategiske mål - **Tilfredse studerende med højt læringsudbytte** – har Erhvervsakademi SydVest opnået bedre tal end forventet for 2018.

Angående det andet strategiske mål - **Både danske og udenlandske studerende skal hurtigt finde beskæftigelse** – er det glædeligt, at Erhvervsakademi SydVest har bedre beskæftigelsestal, både i relation til 2017 og i forhold til landsgennemsnittet. I 2017 var Erhvervsakademi SydVest 1½ procentpoint over landsgennemsnittet. I 2018 var Erhvervsakademi SydVest næsten 2 procentpoint under.

Angående **Styrket videngrundlag i uddannelserne – både i de ordinære uddannelser og efter/videreuddannelser** kan der ikke henvises til nationale målinger, da Ennova-undersøgelsen ikke er foretaget i 2018. Det kan imidlertid konstateres, at Erhvervsakademi SydVest i 2018 har haft 54% af underviserne involveret i FU-aktiviteter mod 47% i 2017. En anden indikator til dette strategiske mål hedder ”omsætning af viden til praksisnær udvikling”, hvor der via interviews er indhentet (positive) tilbagemeldinger fra flere af de involverede virksomheder.

Særligt positivt er det, at Erhvervsakademi SydVest på det fjerde strategiske mål - **Flere studerende skal fuldføre deres uddannelse** – har formået at løfte fastholdelsesprocenten fra 76,9% til 78,8%. Målsætningen for hele perioden er 80%. Målet har meget fokus på den undervisning, der leveres på Erhvervsakademi SydVest, og her er de opnåede resultater stærkt tilfredsstillende. Resultater der viser at Erhvervsakademi SydVest har et særdeles kompetent og engageret underviserkorps.

Indkøbspolitik

Erhvervsakademi SydVest har udarbejdet en indkøbspolitik, der er tilgængelig for alle medarbejdere på akademiets intranet (Eagora). Politikken er pt. under revision således at den matcher, de organisationsændringer der implementeres i første halvår af 2019.

Beslutninger om- og godkendelse af indkøb sker som udgangspunkt på direktion- og ledelsesniveau. Småanskaffelser og andre dagligdagsindkøb kan uddelegeres til andre medarbejdere. Fakturer for indkøb godkendes som hovedregel af to repræsentanter fra ledelsen/direktionen.

Ved større indkøb benytter Erhvervsakademi SydVest sig som hovedregel af forskellige indkøbssamarbejder. Dels er Erhvervsakademi SydVest medlem af indkøbssamarbejdet IFIRS, hvor Erhvervsakademi SydVest eksempelvis har

indkøbt akademiets rengøring; akademiets el og cateringvarer til kantinen. Dels benytter Erhvervsakademi SydVest sig også af SKI-aftalerne, når det er relevant. På en række områder har Erhvervsakademi SydVest dog fundet billigere leverandører andre steder, og de benyttes selvfølgelig i sådanne tilfælde. Dette er f.eks. gældende for indkøb af inventar.

I enkelte tilfælde benytter Erhvervsakademi SydVest også muligheden for at lave egne udbud. Konkret har det i 2018 handlet om en større udbygning af ventilationsanlægget i Erhvervsakademi SydVests bygning i Esbjerg, hvor Erhvervsakademi SydVest i samarbejde med ekstern bygningsrådgiver har afholdt en indbudt licitation. Udbygningen fortsætter i 2019, og der afholdes igen en indbudt licitation. Endvidere har Erhvervsakademi SydVest i 2017/2018 i samarbejde med akademiets revisor indhentet tilbud fra tre finansielle institutioner om akademiets låntagning og placering af akademiets likviditet. En fremgangsmåde der eksempelvis sikrede en besparelse på bidragssatsen på realkreditlånene med 0,2 %.

I 2019 vil der – udover udbygningen af ventilationsanlægget – skulle foretages malerarbejde på akademiets lokation i Esbjerg i henhold til den planlagte vedligeholdelsesplan. I den forbindelse bliver der indhentet tilbud fra tre forskellige firmaer.

Forventninger til 2019

Med baggrund i afslaget på at blive institutionsakkrediteret er der iværksat en række ændringer af organisationen. Disse forventes fuld implementeret i forbindelse med studiestarten på skoleåret 2019-2020.

2019 bliver også året, hvor der skal udvikles en strategi frem mod 2025. En strategi der skal matche de ændrede rammevilkår for akademiet; implementere FN's verdensmål, hvor det er relevant, fastholde en attraktiv arbejdsplads, og endelig fastholde akademiets position som en attraktiv samarbejdspartner for regionens erhvervslivet og et populært og attraktivt uddannelsessted for studerende. Arbejdet blev igangsat med et bestyrelsesseminar i januar.

På efteruddannelsesområdet er etableringen af Smart Academy en meget vigtig parameter for både Erhvervsakademi SydVest og IBA. Efteruddannelsesområdet har hidtil været præget af vækst, og med etableringen af Smart Academy er det ambitionen at fastholde et vækstspor på et stærkt konkurrencepræget marked. Dels ved at fastholde vores styrkeposition i vores hidtidige geografiske område, men også ved – med de forenede kræfter – at blive en potentiel attraktiv samarbejdspartner for de større landsdækkende virksomheder.

Erhvervsakademi SydVest fortsætter det gode arbejde med at skabe et bedre indeklima for studerende og medarbejdere. Det betyder de to sidste fløje som mangler forbedring af udsagningsanlægget forventes afsluttet i 2019.

Der følges fortsat op på vedligeholdelsesplanen, dog med lidt omstruktureringer i, hvor malerarbejdet skal pågå.

På administrationsområdet er der fokus på indførelse af procesagenter. De skal lette arbejdet, så der kan tages hånd om de opgaver som giver udvikling og fremdrift til akademiet. Den første procesagent er sat i søen og mange flere vil blive implementeret i 2019.

Samarbejdet med IBA - i regi af Smart Academy – kræver administrative tilpasninger på tværs af de to akademier, herunder også tiltag på IT-området som ny hjemmeside, fælles it-værktøjer mv. Der skal pågå nytænkning af arbejdsopgaver og sikres, at Smart Academy fremstår som en enhed, med fælles værdier og ensrettede normer for arbejdsopgaver.

Årets økonomiske resultat

Årets regnskabsmæssige resultat

Årsregnskabet 2018 udviser et overskud på 4,1 mio. kr.

Nedenfor ses udviklingen i årets resultat samt sammenhængen mellem årets resultat og årets resultat før særlige poster:

Årets økonomiske resultat

	2018	2017
Årets resultat	4,1	7,8
Ingen periodisering af midler til udvikling og evidens (inkl. indirekte omk.)	-0,1	-0,4
Kursregulering af værdipapirer ifm. Indfrielse	1,7	1,6
Overskridelse af ledighedsbaseret dimensionering 2015 og 2016	0,9	0,0
Balancekrav vedr. udenlandske studerende for perioden 2016, 2017 og 2018	0,4	0,5
Årets resultat før særlige poster	6,9	9,4

Årets resultat før særlige poster ligger over det strategiske mål, hvorfor resultatet betragtes som tilfredsstillende.

Indtægterne i regnskabet 2018 er bogført efter STÅ princippet, hvilket betyder, at de er baseret på studerende med opstart i september 2017 og februar 2018.

Udgifterne i regnskabet er baseret på de faktiske udgifter til studerende med opstart i februar 2018 og september 2018.

Akademiet har modtaget 2,5 mio. kr. fra Ministeriet til forsknings- og udviklingsprojekter.

I 2018 har Erhvervsakademi SydVest afholdt direkte omkostninger af midlerne for 2,06 mio. kr. og yderligere 0,29 mio. kr. til indirekte omkostninger. Tilskuddet giver et positivt resultat på 0,11 mio. kr. i 2018, som ikke må periodiseres.

Nedenstående tabel viser forbruget af Frascati-puljemidlerne, udbetalt af Styrelsen

Angivet i mio. kr.	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Modtaget tilskud fra UFM	2,33	2,35	2,37	2,38	2,4	2,46
Forbrug af tilskud fra UFM	-0,88	-1,54	-2,21	-1,5	-1,62*	-2,06
Indirekte omkostninger (23%)	-0,2	-0,35	-0,5	-0,35	-0,37	-0,29
Resultat	1,24	0,46	-0,34	0,53	0,41	0,11
Akkumuleret resultat	1,24	1,7	1,36	1,89	2,3	2,41

*Forbruget i 2018 påvirkes af gager og øvrige omkostninger for Forsknings- og udviklingsprojekterne under FFL-13 puljen (1,27 mio. kr.) og medfinansiering af to større forskningsprojekter (0,79 mio. kr.)

Balancekrav vedrørende udenlandske studerende i perioden 2016 til og med 2018 er periodiseret i negativ retning med i alt 0,9 mio. kr. I 2018 er der periodiseret 0,4 mio. kr. I den nævnte periode er der en ubalance mellem ind- og udgående i 2016 med i alt 7 studerende, 2017 med i alt 11 studerende og i 2018 med i alt 16 studerende.

Erhvervsakademi SydVest har i 2018 iværksat yderligere værktøjer til sikring af økonomiske opfølgninger og afrapporteringer af akademiets projekter. Erhvervsakademi SydVest har i 2018 gennemført 3 eksterne revisionsbesøg som alle er godkendt af ekstern revisor.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerheder ved indregning af måling i årsrapporten.

Udsædvanlige forhold

Erhvervsakademi Sydvest's aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt resultatet af Erhvervsakademi SydVest's aktiviteter og pengestrømme for 2018 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Budget 2018

Resultatet i 2018 er højere end budgetteret. Det skyldes hovedsageligt en stærk omkostningsbevidsthed i alle afdelinger, billigere kantinedrift i Esbjerg og ingen ekstraordinære omkostninger.

Økonomiske forventninger til 2019

For 2019 forventes et positivt resultat på 1,9 mio. kr., som er et lavere niveau end i 2018.



Ledelsesberetning

Udvikling i en række hoved- og nøgletal:

	2018	2017	2016	2015	2014
	(tkr.)	(tkr.)	(tkr.)	(tkr.)	(tkr.)
Resultatopgørelse					
Omsætning	116.094	115.207	108.670	107.352	108.202
Omkostninger	-109.604	-104.879	-100.596	-96.056	-97.435
Resultat før fin. og ekstraord. poster	6.490	10.328	8.074	11.296	10.767
Finansielle poster	-2.364	-2.566	-1.099	-2.395	-1.588
Årets resultat	4.127	7.762	6.975	8.902	9.179
Balance					
Anlægsaktiver	66.187	64.746	66.110	67.458	69.420
Omsætningsaktiver	47.840	51.477	46.026	36.326	26.614
Balancesum	114.028	116.223	112.136	103.784	96.034
Egenkapital ultimo	52.092	47.394	37.437	30.624	21.553
Hensatte forpligtelser	0	0	0	0	0
Langfristet gældsforpligtelser	31.798	41.548	44.691	46.168	46.992
Kortfristet gældsforpligtelser	30.138	27.281	30.009	26.992	27.489
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	7.253	5.800	11.476	12.670	16.056
Investeringsaktivitet	-2.828	0	-161	205	-3.415
- heraf investering i materielle aktiver	-2.828	0	-161	24	-3.415
Finansieringsaktivitet	-9.728	-1.521	-1.601	-539	-1.448
Pengestrøm, netto	-5.303	4.279	9.715	12.335	11.193
Nøgletal					
Overskudsgrad %	3,6	6,7	6,4	8,3	8,5
Likviditetsgrad %*	233,1	293,0	221,5	194,8	138,0
Soliditetsgrad %	45,7	40,8	33,4	29,5	22,4
Finansieringsgrad %	48,0	64,2	67,6	68,4	67,7

* Tallene fra og med 2012 er ændret oga. ny formel for beregning af likviditetsgraden

Akademiets økonomiske stilling

Som det fremgår af ovennævnte, har driften på Erhvervsakademi SydVest tilført likvider på i alt 7,3 mio. kr. i 2018.

Der er i løbet af året tilbagebetalt 9,7 mio. kr. på eksisterende gæld, hvilket har medført en tilsvarende negativ likviditetsaktivitet.

Samlet har driftens likviditetsvirkning og finansiering heraf bevirket, at akademiets likviditet i løbet af 2018 er reduceret med 5,3 mio. kr.

Pr. 31. december 2018 er den samlede likviditet 43,0 mio. kr., hvoraf 24,9 mio. kr. er bundet i obligationer. Likviditeten sikrer, sammen med egenkapitalen på 52,1 mio. kr. og en soliditetsgrad på 45,7% at Erhvervsakademi SydVest fortsat har mulighed for at investere i udvikling af akademiet som uddannelsessted.

Udvikling i en række hoved- og nøgletal 2014 til 2018

Studieaktivitet - ordinære Videregående uddannelser	2018 STÅ	2017 STÅ	2016 STÅ	2015 STÅ	2014 STÅ
Teori - STÅ	1.022,19	1.047,50	986,50	935,25	869,00
- Heraf teori STÅ - undervisning udlagt til andre	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Heraf teori STÅ - undervisning gennemført for andre	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Praktik-STÅ	138,75	138,00	128,50	116,25	117,00
- Heraf praktik STÅ - undervisning udlagt til andre	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Heraf praktik STÅ - undervisning gennemført for andre	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Studenterårsværk i alt ekskl. udlagt underv. til andre	1.160,94	1.185,50	1.115,00	1.051,50	986,00



Akademiets økonomiske stilling

Udvikling i en række hoved- og nøgletal 2014 til 2018

	2018	2017	2016	2015	2014
	STÅ	STÅ	STÅ	STÅ	STÅ
Studieaktivitet - åben uddannelse					
Åben uddannelse - Videregående uddannelser	404,79	415,88	316,93	300,90	367,13
- Heraf åben uddannelse - undervisning udlagt til andre	32,51	41,06	29,68	17,37	38,70
- Heraf åben uddannelse - undervisning gennemført for andre institutioner	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Åben uddannelse - Ikke videregående niveau/øvrige uddannelse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Heraf åben uddannelse - undervisning udlagt til andre	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Heraf åben uddannelse - undervisning gennemført for andre institutioner	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Åben uddannelse i alt	404,79	415,88	316,93	300,90	367,13
Studieaktivitet - Øvrige uddannelser					
Studieaktivitet - øvrige tilskudsfinansierede uddannelser	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Øvrige uddannelser i alt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Studieaktivitet					
Indtægtsdækket virksomhed*	<u>14,41</u>	<u>10,59</u>	<u>73,32</u>	<u>52,00</u>	<u>41,50</u>
Studieaktivitet i alt	<u>1.580,14</u>	<u>1.611,97</u>	<u>1.505,25</u>	<u>1.404,40</u>	<u>1.394,63</u>
Indtægtsdækket virksomhed					
Studieaktivitet - Indtægtsdækket virksomhed (omsætning. kr.)	<u>1.441</u>	<u>1.083</u>	<u>4.253</u>	<u>3.359</u>	<u>2.849</u>
Antal dimittender*	<u>525</u>	<u>536</u>	<u>464</u>	<u>393</u>	<u>389</u>

*I 2017 er USB'erne flyttet fra Indtægtsdækket virksomhed til Teori STÅ og praktik STÅ.

*I 2017 er antal dimittender incl. USB'er

Akademiets økonomiske stilling

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Medarbejdere, årsværk:					
Akademiet i alt ekskl. sociale klausuler	129,12	130,13	118,77	114,89	108,28
Ansatte på sociale klausuler	3,82	4,03	5,08	4,94	5,73
Sociale klausuler i % af akademiet i alt	2,87	3,00	4,10	4,12	5,03
Medarbejdere, årsværk, fordelt på:					
Uddannelse	109,07	109,95	101,84	95,82	92,75
Markedsføring	1,03	1,01	0,42	0,48	0,36
Ledelse, administration, intern service og info	11,82	10,51	10,03	11,61	9,84
Kantine/rekvisit	2,58	2,57	2,16	1,96	2,19
Bygningsdrift	3,03	3,13	2,47	2,17	1,70
Særbevillinger	1,59	2,96	1,84	2,86	1,44
Årsværk pr. 100 STÅ/årselever:					
Akademiet i alt	8,34	8,28	8,05	8,28	7,99
Indeks	104	104	101	104	100
Uddannelse	7,05	7,00	6,90	6,91	6,84
Indeks	103	102	101	101	100
Markedsføring	0,07	0,06	0,03	0,03	0,03
Indeks	233	200	100	100	100
Ledelse, administration, intern service og info	0,76	0,67	0,68	0,84	0,73
Indeks	105	92	93	115	100
Kantine/rekvisit	0,17	0,16	0,15	0,14	0,16
Indeks	106	100	91	87	100
Bygningsdrift	0,20	0,20	0,17	0,16	0,13
Indeks	151	151	129	120	100
Særbevillinger	0,10	0,19	0,12	0,21	0,11
Indeks	97	177	117	194	100

* I 2017 er årsværk reg. på uddannelse og administration

Akademiets økonomiske stilling

	2018	2017	2016	2015	2014
	(tkr.)	(tkr.)	(tkr.)	(tkr.)	(tkr.)
Lønomkostninger:					
Lønomkostninger til uddannelse	-63.079	-63.752	-60.939	-56.976	-51.443
Lønomkostninger øvrige	-17.039	-14.258	-13.123	-13.298	-15.032
Lønomkostninger i alt	<u>-80.118</u>	<u>-78.010</u>	<u>-74.062</u>	<u>-70.275</u>	<u>-66.475</u>
Lønomkostninger pr. 100 STÅ/årselever:					
Lønomkostninger til uddannelse	-4.076	-4.058	-4.130	-4.108	-3.794
Lønomkostninger øvrige	-1.101	-908	-889	-959	-1.109
Lønomkostninger i alt	<u>-5.177</u>	<u>-4.966</u>	<u>-5.019</u>	<u>-5.067</u>	<u>-4.903</u>
Omkostninger:					
Undervisningens gennemførelse	-77.623	-78.342	-72.873	-70.028	-63.768
Markedsføring	-2.324	-2.256	-2.226	-2.546	-2.454
Ledelse og administration	-10.275	-10.027	-9.890	-7.802	-6.977
Bygningsdrift	-12.127	-9.322	-10.038	-9.181	-14.394
Omkostninger pr. 100 STÅ/årselever:					
Undervisningens gennemførelse	-5.016	-4.987	-4.939	-5.049	-4.703
Markedsføring	-150	-144	-151	-184	-181
Ledelse og administration	-664	-638	-670	-563	-515
Bygningsdrift	-784	-593	-680	-662	-1.062



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Erhvervsakademi SydVest 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 (<http://www.modst.dk/OEAV>).

Årsrapporten for Erhvervsakademi SydVest er aflagt i danske kroner.

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.

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.

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

- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt,
- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb, og
- indbetalingen er modtaget, eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

Indtægter indregnes herudfra i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Leasing

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor institutionen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til dagsværdi af leasingaktivitet, hvis denne findes. Alternativt, og hvis denne er lavere, anvendes nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser på anskaffelsestidspunktet. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives som institutionens øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtigelse indregnes i balancen som en gældsforpligtigelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operativ leasing indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden. Leasingforpligtigelsen oplyses i en note.

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 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 årselevtallet eller skøn på de enkelte segmenter.



Resultatopgørelse

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

Omkostningerne er opdelt på områderne:

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

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 medgåede ti-mer eller antal årselever. Principperne for fordelinger er uændrede i forhold til tidligere.

Finansielle poster

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

Ekstraordinære poster

Jf. Finansministeriets økonomisk administrative vejledning (ØAV'en) er ekstraordinære poster indtægter eller omkostninger, der stammer fra begivenheder, som ligger udenfor institutionens kontrol, og klart adskiller sig fra aktiviteter, som vedrører institutionens målopfyldelse, og som ikke ventes at være tilbagevendende. Poster der kan karakteriseres som ekstraordinære er fx ekspropriation, samt orkan, oversvømmelser eller andre naturkatastrofer. Omvendt vil nedskrivninger og afhændelse af anlægsaktiver, ophørende aktiviteter, retssager, fejl fra tidligere regnskabsår mv. normalt ikke karakteriseres som ekstraordinære. Ekstraordinære poster er derfor en meget sjælden forekomst. Hvis institutionen har ekstraordinære indtægter eller omkostninger, skal disse altid beskrives i en note til resultatopgørelsen.

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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget, som opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi for grunde og bygninger, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Restværdien for grunde og bygninger udgør maksimalt 50 pct. af værdien ved første indregning.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger, erhvervet før 1. januar 2011	50 år
Bygninger, erhvervet efter 1. januar 2011	50 år
Ind- og udvendige renovering, tag vinduer og døre	50 år
Almindelige bygningsinstallationer m.v.	20 år
Særlige bygningsinstallationer m.v.	10-20 år
Indretning af lejede lokaler	10 år
Laboratorie- og produktionsteknisk inventar og udstyr	5-10 år
Feje- og gravemaskiner	5-10 år
Produktions- og andre særlige anlæg	15-20 år
Person- og andre tjenestebiler (fra 1. indregistreringsdag)	5 år
Udstyr og inventar	3-5 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på 25 %.

Aktiver med en anskaffelsessum på under DKK 50.000 eksklusiv moms omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under de enkelte omkostningsgrupper. Gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre indtægter.

Nedskrivning af anlægsaktiver

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

Nedskrivning af ejendomme til salg

Der er inden for rammerne af de generelle bestemmelser om nedskrivning mulighed for at nedskrive ejendomme, hvor aktiviteten er ophørt og som samtidig er sat til salg med udgangspunkt i offentlig ejendomsvurdering eller anden ekstern vurdering.

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

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

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Periodeafgrænsningsposter

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

Finansielle gældsforpligtelser

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

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

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

Balancen

Pengestrøm fra driftsaktivitet

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

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

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

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt værdipapirer under omsætningsaktiver.

Hoved- og nøgletal/særlige specifikationer

Hoved- og nøgletal for akademiet opstilles og præsenteres i henhold til ministeriets paradigme.

Overskudsgrad	=	$\frac{\text{Årets resultat før ekstraord. poster} \times 100}{\text{Omsætning i alt}}$
Likviditetsgrad	=	$\frac{\text{Omsætning i alt}}{\text{Kortfristet gæld ekskl. feriepengeforpl.}}$
Soliditetsgrad	=	$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Finansieringsgrad	=	$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$

Én årselev er udtryk for en elev, som modtager 40 ugers undervisning på fuldtid.

STÅ (studenterårsværk) er lig med bestået eksamensaktivitet, svarende til et års normeret studietid.

Ét årsværk svarer til den aftalte normale arbejdstid for en helårsansat medarbejder.

Indtægtsdækket virksomhed (IDV) udgør aktiviteter, der for akademiet er naturlige udløbere af akademiets ordinære virksomhed (taxameterfinansierede uddannelser).

Resultatopgørelse

For regnskabsåret 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> (kr.)	<u>2017</u> (tkr.)
Statstilskud	1	88.136.840	88.339
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	<u>27.957.609</u>	<u>26.868</u>
Omsætning i alt		<u>116.094.449</u>	<u>115.207</u>
Undervisningens gennemførelse	3	-77.623.192	-78.342
Markedsføring	4	-2.323.757	-2.256
Ledelse og administration	5	-10.274.646	-10.027
Bygningsdrift	6	-12.126.670	-9.322
Aktiviteter med særlige tilskud	7	-5.985.781	-3.308
Forsknings- og udviklingsaktiviteter	8	<u>-1.270.051</u>	<u>-1.624</u>
Omkostninger i alt		<u>-109.604.097</u>	<u>-104.879</u>
Resultat før finansielle poster		6.490.352	10.328
Finansielle indtægter	9	295.988	584
Finansielle omkostninger	10	<u>-2.659.529</u>	<u>-3.150</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>4.126.811</u>	<u>7.762</u>



Balance

For regnskabsåret 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> (kr.)	<u>2017</u> (tkr.)
Aktiver			
Grunde og bygninger	11	66.029.948	64.568
Udstyr og inventar	11	157.518	178
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>66.187.466</u>	<u>64.746</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>66.187.466</u>	<u>64.746</u>
Varebeholdninger		54.191	72
Varebeholdninger i alt		<u>54.191</u>	<u>72</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.466.742	784
Andre tilgodehavender		799.067	790
Periodeafgrænsningsposter		1.537.683	1.545
Tilgodehavender i alt		<u>4.803.492</u>	<u>3.119</u>
Værdipapirer		24.943.254	29.454
Likvide beholdninger		18.039.403	18.831
Omsætningsaktiver i alt		<u>47.840.341</u>	<u>51.477</u>
AKTIVER I ALT		<u>114.027.806</u>	<u>116.223</u>



Balance

For regnskabsåret 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> (kr.)	<u>2017</u> (tkr.)
Passiver			
Egenkapital i øvrigt	12	52.091.543	47.394
Egenkapital i alt		<u>52.091.543</u>	<u>47.394</u>
Realkreditgæld	13	31.798.327	40.977
Markedsværdi finansielle instrumenter	14	0	571
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>31.798.327</u>	<u>41.548</u>
Næste års afdrag på langfristet gæld	13+14	994.063	1.543
Skyldig løn		2.846.105	2.933
Feriepengeforpligtigelse		9.610.171	9.711
Mellemregning med Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte		6.299.755	6.415
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.309.316	4.079
Anden gæld		1.688.992	1.585
Periodeafgrænsningsposter		3.389.535	1.015
Kortfristet gældsforpligtelser i alt		<u>30.137.936</u>	<u>27.281</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>61.936.263</u>	<u>68.829</u>
PASSIVER I ALT		<u>114.027.806</u>	<u>116.222</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		
Andre forpligtelser	16		
Administrative forpligtelser			
Lejeforpligtelser			

Pengestrømsopgørelse

For regnskabsåret 2018

	<u>2018</u> (kr.)	<u>2017</u> (tkr.)
Årets resultat	4.126.811	7.762
Reguleringer vedr. ikke kontante poster:		
Af- og nedskrivninger	1.386.859	1.364
Ændringer i driftskapital:		
Ændring i tilgodehavender	-1.684.692	-1.170
Ændring i varebeholdning	18.292	-1
Ændring i kortfristet gæld	3.405.926	-2.155
Pengestrømme fra driftsaktivitet	<u>7.253.197</u>	<u>5.799</u>
Køb af materielle anlægsaktiver	-2.828.325	0
Salg af materielle anlægsaktiver	0	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	<u>-2.828.325</u>	<u>0</u>
Ændring i realkreditgæld	-9.727.630	-1.521
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	<u>-9.727.630</u>	<u>-1.521</u>
Ændringer i likviditet	-5.302.758	4.279
Likvider primo	48.285.415	44.006
Likvider ultimo	<u>42.982.657</u>	<u>48.285</u>
Der fordeler sig således:		
Obligationer	24.943.254	29.454
Likvider	18.039.403	18.831
	<u>42.982.657</u>	<u>48.285</u>

Noter til regnskabet

For regnskabsåret 2018

	<u>2018</u> (kr.)	<u>2017</u> (tkr.)
1 Statstilskud		
Undervisningstaxameter	78.406.223	76.659
Fællesudgiftstaxameter	1.785.548	1.769
Bygningstaxameter	6.736.619	8.064
Øvrige driftsindtægter	0	-145
Særlige tilskud	-1.251.178	-414
Forsknings- og udviklingsaktiviteter	2.459.628	2.405
I alt	<u>88.136.840</u>	<u>88.339</u>
2 Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetaling, uddannelser	18.748.326	18.853
Anden ekstern rekvirentbetaling	2.258.165	2.333
Forsknings- og udviklingsaktiviteter	0	0
Andre indtægter	6.951.117	5.682
I alt	<u>27.957.609</u>	<u>26.868</u>
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	-63.079.149	-63.752
Afskrivninger	-6.594	-10
Øvrige omkostninger	-14.537.448	-14.580
I alt	<u>-77.623.192</u>	<u>-78.342</u>
4 Markedsføring		
Løn og lønafhængige omkostninger	-450.869	-450
Afskrivning	0	0
Øvrige omkostninger	-1.872.887	-1.807
I alt	<u>-2.323.757</u>	<u>-2.256</u>
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	-8.105.564	-7.691
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	-2.169.082	-2.335
I alt	<u>-10.274.646</u>	<u>-10.027</u>
6 Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	-2.363.239	-2.091
Afskrivninger	-1.380.265	-1.354
Øvrige omkostninger	-8.383.165	-5.877
I alt	<u>-12.126.670</u>	<u>-9.322</u>

Noter til regnskabet

For regnskabsåret 2018

	<u>2018</u> (kr.)	<u>2017</u> (tkr.)
7 Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	-4.961.572	-2.569
Øvrige omkostninger	-1.024.210	-740
I alt	<u>-5.985.781</u>	<u>-3.308</u>
8 Forsknings- og udviklingsaktiviteter		
Løn og lønafhængige omkostninger	-1.157.377	-1.457
Øvrige omkostninger	-112.675	-167
I alt	<u>-1.270.051</u>	<u>-1.624</u>
Indirekte omkostninger er ikke medtaget Beløbet udgør kr. 292.111,73 svarende til 23% af kr. 1.270.051		
9 Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	257.556	302
Kursgevinster på værdipapirer	38.432	282
I alt	<u>295.988</u>	<u>584</u>
10 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	-799.684	-1.423
Tab i forbindelse med indfrielse af renteaftale	-1.691.723	-1.566
Kurstab på værdipapirer	-168.122	-161
I alt	<u>-2.659.529</u>	<u>-3.150</u>



Noter til regnskabet

For regnskabsåret 2018

11 Materielle anlægsaktiver - anlægsoversigt	Grunde og bygninger	Udstyr og inventar	I alt
Anskaffelsessum 1. januar	72.467.287	1.590.622	74.057.908
Tilgang i årets løb	2.828.325	0	2.828.325
Afgang i årets løb	0	0	0
Anskaffelsessum 31. december	<u>75.295.612</u>	<u>1.590.622</u>	<u>76.886.233</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger			
1. januar	7.899.001	1.412.908	9.311.909
Årets af- og nedskrivninger	1.366.663	20.196	1.386.859
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. januar	<u>9.265.664</u>	<u>1.433.104</u>	<u>10.698.768</u>
Bogført værdi 31. december	<u>66.029.948</u>	<u>157.518</u>	<u>66.187.466</u>
Bogført værdi 31. december 2017	<u>64.568.286</u>	<u>177.714</u>	<u>64.746.000</u>
Bogført værdi af pantsatte anlægsaktiver	<u>66.029.948</u>	<u>157.518</u>	
Kontantvurdering af grunde og bygninger pr. 1. oktober 2016	<u>41.500.000</u>		



Noter til regnskabet

For regnskabsåret 2018

	<u>2018</u> (kr.)	<u>2017</u> (tkr.)
12 Egenkapital i øvrigt		
Saldo 1. januar	47.393.768	37.437
Reg. markedsværdiopgørelse	570.964	2.194
Årets resultat	<u>4.126.811</u>	<u>7.762</u>
Saldo pr. 31. december	<u><u>52.091.543</u></u>	<u><u>47.394</u></u>
13 Realkreditlån		
Nordea	32.792.390	42.520
Realkreditlån i alt	<u><u>32.792.390</u></u>	<u><u>42.520</u></u>
Afdrag, der forfalder inden 1 år	994.063	1.543
Afdrag, der forfalder mellem 1 og 5 år	4.048.793	6.291
Afdrag, der forfalder efter 5 år	<u>27.749.534</u>	<u>34.686</u>
	<u><u>32.792.390</u></u>	<u><u>42.520</u></u>

14 Realkreditlån

Bygning	Lånetype	Rente	Hovedstol	Restgæld ult. 2018	Lånet udløber	Eventuelle afledte finansielle instrumenter (swaps, rentelofter mv.)
Spangsbjerg Kirkevej 103	Kontantlån	2,09	17.000.000	16.712.851	31.03.2048	
Spangsbjerg Kirkevej 103	Obligationslån	-0,28	17.006.000	16.593.141	31.03.2048	
I alt			34.006.000	33.305.992		

15 Markedsværdi finansielle instrumenter

Nykredit	0	571
Markedsværdi finansielle instrumenter	<u>0</u>	<u>571</u>
Afdrag, der forfalder inden 1 år	0	0
Afdrag, der forfalder mellem 1 og 5 år	0	228
Afdrag, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>343</u>
	<u><u>0</u></u>	<u><u>571</u></u>

Noter til regnskabet

For regnskabsåret 2018

	<u>2018</u> (kr.)	<u>2017</u> (tkr.)
16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelse		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for gæld til realkredit- og pengeinstitutter:		
Grunde og bygninger med en samlet regnskabsmæssig værdi på	<u>66.029.948</u>	<u>64.568</u>
Værdi af obligationer	<u>24.943.254</u>	<u>29.454</u>
17 Andre forpligtelser		
<u>Lejeforpligtelser</u>		
Akademiet har indgået følgende forpligtelser om leje af lokaler. Lejen i opsigelsesperioden andrager:		
Forskerparken Syd A/S	<u>7.500.000</u>	<u>8.500</u>
	<u>7.500.000</u>	<u>8.500</u>
Akademiet har indgået følgende forpligtelser i forbindelse med administration og IT-drift. Beløbene i opsigelsesperioden andrager:		
Herningsholm Erhvervsskole	337.338	336
Rybners administrationsaftale	<u>1.222.000</u>	<u>1.222</u>
	<u>1.559.338</u>	<u>1.558</u>



Særlige specifikationer

For regnskabsåret 2018

	2018 (kr.)	2017 (tkr.)
Udlagte aktiviteter		
Videresendte tilskud m.v. vedr. aktiviteter udlagt til andre	1.543.042	1.864
Modtagne tilskud m.v. vedr. aktiviteter gennemført for andre	0	0
Personaleomkostninger		
Akademiets samlede lønomkostninger mv. fordeler sig således:		
Lønninger	-72.765.546	-70.973
Pension	-6.667.200	-6.375
Andre omkostninger til social sikring	-685.024	-661
Personaleomkostninger i alt	-80.117.770	-78.010
Personaleårsværk		
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår	133	134
Andel i procent ansat på sociale vilkår	2,9	3,0
Revision		
Honorar for lovpligtig revision	-206.600	-245
Andre ydelser	-65.775	-71
Revision i alt	-272.375	-316
Undervisningsmiddelcenterfunktionen		
Tilskud	464.007	281
Øvrige indtægter	0	0
Indtægter i alt	464.007	281
Lønomkostninger	0	0
Øvrige omkostninger	-464.007	-281
Omkostninger i alt	-464.007	-281
Selvforsikringsudgifter		
Bygninger og løsøre	0	0
Motorkøretøjer	0	0
Erstatningsansvar	0	0
Tjenesterejser	0	0
Ansattes berigelseskriminalitet	0	0
Afholdte selvforsikringsudgifter i alt	0	0
Beløb for ikke genanskaffede genstande		
Bygninger og løsøre	0	0
Motorkøretøjer	0	0
Ikke genanskaffede genstande i alt	0	0
Samlede selvforsikringsomkostninger i regnskabsåret	0	0

Særlige specifikationer

For regnskabsåret 2018

Indtægtsdækket virksomhed - IDV	2018	2017	2016	2015	I alt
	(tkr.)	(tkr.)	(tkr.)	(tkr.)	(tkr.)
Indtægter	1.441	1.083	4.253	3.358	10.134
Direkte og indirekte lønomkostninger	-979	-680	-2.484	-1.854	-5.997
Andre direkte og indirekte omkostninger	-185	-214	-972	-684	-2.055
Resultat	<u>277</u>	<u>190</u>	<u>796</u>	<u>819</u>	<u>2.083</u>

Akkumuleret resultat (egenkapital) 3.232 2.954 2.765 1.968 10.919

I 2017 er der ændret princip på opgørelsen af indtægter. USB'erne er ikke med i opgørelsen for 2017.

Indtægtsdækket virksomhed - IDV vedr. udbud i udlandet	2018	2017	2016	2015	I alt
	(tkr.)	(tkr.)	(tkr.)	(tkr.)	(tkr.)
Indtægter	0	0	0	0	0
Direkte og indirekte lønomkostninger	0	0	0	0	0
Andre direkte og indirekte omkostninger	0	0	0	0	0
Andre indirekte omkostninger	0	0	0	0	0
Resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Akkumuleret resultat (egenkapital) 0 0 0 0 0

Særlige specifikationer

For regnskabsåret 2018

Økonomisk opgørelse vedrørende fripladser til visse udenlandske studerende

Fripladser og stipendier

Årets forbrug af midler

Uddannelse	Antal indskrevne studerende på hele eller delvise fripladser	Antal modtagere af stipendier	Forbrug af fripladser	Forbrug af stipendier
Markedsføringsøkonom	3	0	82.778	0
PB Softwareudvikling	1	0	94.964	0
Datamatiker	1	0	87.601	0
PB International handel og Markedsføring	1	0	60.196	0
I alt	6	0	325.539	0

Akkumuleret resultat over de seneste 4 år

År	Beholdning primo	Overført fra Styrelsen for Institutioner og uddannelsesstøtte	Overført overskud vedr. udenlandske betalingsstuderende	Forbrug i regnskabsåret	Beholdning ultimo
2015	507.893	519.299	0	558.095	469.098
2016	469.098	500.844	0	507.123	462.819
2017	462.819	492.226	0	327.721	627.324
2018	627.324	0	0	325.539	301.785
Hensat til afgivne tilsagn pr. 31. december 2018					142.000



Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 for Erhvervsakademi SydVest.

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

- At årsrapporten er rigtig, det vil sige, 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.

Esbjerg, den 28. marts 2019

Daglig ledelse

Rektor Henrik Larsen



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

Esbjerg, den 28. marts 2019

Bestyrelse

Johanne Gregersen
Formand

Allan Østergaard
Næstformand

Peter Amstrup

Ulrich Lassen

Sia Carlsson

Niels Sørensen

Henny Fiskbæk Jensen

Tonny Nielsen

Erik Lauritzen

Dan Alsted Nielsen

Kim Nikolajsen

Tina Nygaard

Nikolai Hartmann

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen for Erhvervsakademi SydVest

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Erhvervsakademi SydVest for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, penge strømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Uddannelses- og forskningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2018 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.

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 1291 af 12. december 2008 om revision og tilskudskontrol m.m. ved erhvervsakademier for videregående uddannelser.

Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af Erhvervsakademi SydVest

i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere Erhvervsakademi SydVest's 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 Erhvervsakademi SydVest, 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 revisions påtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. bekendtgørelse nr. 1291 af 12. december 2008 om revision og tilskudskontrol m.m. ved erhvervsakademier for videregående uddannelser, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af Erhvervsakademi SydVest's 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 Erhvervsakademi SydVest's 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 Erhvervsakademi SydVest 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 målrapporteringen. Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

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

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

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

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

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 sparsomme lighed, 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.

Esbjerg, den 28. marts 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Kim Vorret
statsautoriseret revisor

Hans Jørgen Andersen
statsautoriseret revisor