

Godkendt på bestyrelsesmødet 3. april 2019

Årsrapport 2018

ABSALON

PROFESSIONS-
HØJSKOLEN
ABSALON



Uddannelse som
regional drivkraft



Studerende i
centrum

Indhold

Ledelsesberetning	3
Institutionsoplysninger	3
Præsentation af institutionen	4
Årets faglige resultater	4
Strategiarbejdet i 2018	4
Styring og compliance	8
Årets økonomiske resultat	9
Hoved og nøgletal	10
Årets resultat i forhold til budget 2018	11
Forbrug af Frascati-midler	12
UC-effektiviseringsprogrammer	12
Forventninger til det kommende år	14
Strategiarbejdet i 2019	14
Styring og compliance	16
Økonomi	16
Afrapportering af strategisk rammekontrakt	19
Strategisk mål 1	19
Strategisk mål 2	19
Strategisk mål 3	20
Strategisk mål 4	20
Regnskab.....	22
Anvendt regnskabspraksis	22
Regnskabsgrundlag	22
Generelt om indregning og måling	22
Segmentoplysninger	23
Resultatopgørelsen	23
Balancen	24
Pengestrømsopgørelsen	26
Hoved- og nøgletal/særlige specifikationer	27
Resultatopgørelse	28
Balance pr. 31. december	29
Pengestrømsopgørelse	31
Noter	32
Noter til resultatopgørelsen	32
Noter til balancen	34
Særlige noter	37
Særlige specifikationer	38
Påtegninger.....	40
Ledelsespåtegning	40
Bestyrelsespåtegning	41
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	42

Ledelsesberetning

Institutionsoplysninger

Institutionen	Professionshøjskolen Absalon Slagelsevej 7 4180 Sorø Telefon: 72481000 E-mail: absalon@pha.dk CVR-nummer: 30874323 Regnskabsår: 1. januar 2018 – 31. december 2018 Hjemstedskommune: Sorø Kommune	
Bestyrelsen	Jens Stenbæk (formand) Bente Sorgenfrey (næstformand) Gitte Simoni Ricco Dyhr Carsten Rasmussen	Henrik Stapelfeldt Stina Vrang Elias Gitte Løvgren Stine Gry Roland
Medarbejdervalgt: Studentervalgt:	Jesper Lambert Debbie Justesen	Sofia Esmann Busch Fie Saron Andreasen
Direktion	Rektor Camilla Wang Professionshøjskoledirektør Søren Lind Christiansen Direktør for Pædagogik og Ledelse Sami Stephan Boutaiba Direktør for Sundhed og Social Daniel Schwartz Bojsen	
Institutionens formål	<p>Professionshøjskolen Absalon er en selvejende institution med Uddannelses- og Forskningsministeriet som ressortministerium, hvis formål er at:</p> <ul style="list-style-type: none">▪ Udbyde og udvikle videregående uddannelse og at varetage praksisnære og anvendelsesorienterede forsknings- og udviklingsaktiviteter og herigennem aktivt medvirke til, at ny viden tilvejebringes og bringes i anvendelse i såvel den private som den offentlige sektor▪ Bygge på forsknings- og udviklingsviden inden for de relevante fagområder og viden om praksis i de professioner og erhverv, som uddannelserne er rettet mod▪ Dække behovet for udbud af videregående uddannelser i den region eller den del heraf, hvor professionshøjskolen hører hjemme.▪ Medvirke til at opfylde de studerendes behov for et varieret udbud af uddannelses- og studiemiljøer med forskellige identiteter og kulturer. <p>(Bekendtgørelse af lov om professionshøjskoler for videregående uddannelser, LBK nr. 152 af 27/02/2018)</p>	
Bankforbindelse	Danske Bank - SKB (Statens Koncern Bank) - konti m. fl. Nordea Jyske Bank Nykredit (afsluttet pr. 1. marts 2018) Lån & Spar Bank/Gudme Raaschou	
Revision	Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Weidekampsgade 6, 2300 København S	

Præsentation af institutionen

Professionshøjskolen Absalon har 11 professionsbacheloruddannelser fordelt på otte udbudssteder, der geografisk dækker hele Region Sjælland. Vi har ca. 8.500 studerende på vores professionsbacheloruddannelser og over 3.500 i efter- og videreuddannelse. Vi er godt 800 medarbejdere og har en årlig omsætning på 595 mio. kr. Professionshøjskolen Absalon er institutionsakkrediteret i 2015 som den første professionshøjskole.

Vores uddannelser er professions- og praksisrettede med praktik som et vigtigt element. Vi sigter efter, at alle vores studerende opnår en stærk faglig professionalisme, og at de udvikler stærke kompetencer i at anvende ny teknologi, arbejde tværprofessionelt, inddrage forskningsbaseret viden og udvikle deres profession eller erhverv.

I Absalon lægger vi vægt på engagerende og levende studiemiljøer og at inddrage de studerende i vores udvikling.

I Absalon har vi et stort fokus på vores regionale forankring og opgave, hvilket også præger vores strategi.

Absalons vision er at bidrage til velfærd og vækst i Region Sjælland.

Absalons mission er at levere fremragende uddannelse gennem stærke faglige samspil mellem uddannelser og forskning og ved at sætte studerende og aftagere i centrum for vores udvikling, og at Absalon er en central regional udviklingspartner gennem værdiskabende samarbejde med offentlige og private aktører.

Absalons strategi 2017-2022 indeholder følgende fem strategiske prioriteter:

- Engagerende undervisning
- Studerende i centrum
- Levende campusmiljøer
- Uddannelser som regional drivkraft
- Forskning til gavn for uddannelse og praksis

I Professionshøjskolen Absalon har vi fra efteråret 2015 arbejdet målrettet med at skabe et stærkt fundament for implementering af Absalons Strategi 2017-2022. Det indbefatter organisationsdesign, geografisk udbudsstruktur, forskningsfaglige prioriteringer og vækstplan for efter- og videreuddannelse.

Årets faglige resultater

Strategiarbejdet i 2018

Siden godkendelsen af Absalons strategi 2017-2022 i november 2016 er der igangsat strategiske indsatser overordnet i Absalon og på tværs af uddannelser og lokalt i centrene. Nedenfor er der beskrevet eksempler på de indsatser, der er igangsat/gennemført inden for de fem strategiske prioriteter i 2018.

Engagerende undervisning

➤ Udvikling af læreruddannelsen på Absalon

I regi af de 10 ambitioner for en bedre læreruddannelse er der i værksat 10 sektorfællesinitiativer, som dækker ni af ambitionerne. Indsatserne omfatter strukturelle tiltag, fx arbejde med optagelsessamtalen og udvikling af kompetencemålsprøver, indholdsmæssige tiltag, fx styrket viden-

grundlag i fagene og tværprofessionalitet, og endelig er der tiltag, der betoner kvaliteten af undervisningen, fx udviklingen af det tredje læringsrum, udviklingen af adjunktforløbet og etablering af et nationalt netværk vedrørende teknologi.

I regi af de 10 ambitioner for en bedre læreruddannelse har læreruddannelsen på Absalon planlagt, iværksat - og i nogen tilfælde - gennemført en række indsatser. En del af disse indsatser omfatter bedre strukturel stilladsering, fx studiestartssamtaler, fremmøderegistrering, opsøgende studievejledning, ny struktur for hele uddannelsesforløbet og strategi for brugen af specialiseringsmoduler. Andre indsatser omhandler styrkelsen af koblingen til praksis, fx udvikling af innovationslaboratorier og etablering af udviklingsskoler. Og endelig arbejder læreruddannelsen med indhold og talentudvikling i de nye profiler: fremmedsprog og idræt.

➤ Udvikling af pædagoguddannelsen på Absalon

For at styrke pædagoguddannelsen er der vedtaget en national handleplan, der indeholder 9 initiativer. På pædagoguddannelsen på Absalon er der i 2018 arbejdet med følgende:

- a) Synliggørelse af fuldtidsstudier (40 timer ugentligt i studerendes ugeplaner), hvilket konkret er udmøntet ved, at alle undervisningsplaner har forslag til en fuldtids-studieuge, der synliggør for de studerende, hvordan et fuldtidsstudie kan se ud.
- b) Kortlægning af omfanget af aflyste timer og erstatningstimer. I Absalon viste kortlægningen, at samlet set blev 2,9 pct. af de skemalagte undervisningsaktiviteter aflyst i kortlægningsperioden. Absalon ligger på landsgennemsnittet ift. aflysningsprocent, men 82% af vores aflysninger bliver erstattet af enten ny undervisning eller materialer til eget arbejde. Resultatet er således meget positivt.
- c) Længere sammenhængende faglige forløb i grundfagligheden og tidligere udprøvning. Der er arbejdet med at styrke og implementere længevarende og sammenhængende forløb på grundfagligheden samt skabe sammenhæng mellem teori og praksis igennem uddannelsen. Uddannelsen indførte allerede i 2017 længere moduler og tidligere udprøvning.
- d) Styrket feedback. Uddannelsen har arbejdet med fælles metoder og fagsprog om feedback og intensivning af relationen til de studerende.

➤ Absalon E

Der har i 2017 og 2018 været fokus på kortlægning af e-læringsuddannelserne – herunder antal studerende, antal indkald, organisering og praktisering af det blendede format samt udarbejdelse af problemanalyse i forhold til undervisernes oplevelse af rammevilkår, de studerende, undervisernes kompetencer og ressourcer samt oplevelsen af uddannelsernes organisering og ledelse. Sidst er der på baggrund af ovenstående kigget på, hvilke elementer der er afgørende i udviklingen af e-læringsuddannelserne – herunder krav og konsekvenser, fælles fast design og velfungerende organisering og rammer. Disse elementer er udmøntet i nogle konkrete principper for god e-læring, som skal danne baggrund for det konkrete udviklings- og implementeringsarbejde, der skal ske på de enkelte uddannelser. Herudover er der gennemført et fælles kompetenceudviklingsforløb for e-læringsundervisere på tværs af uddannelserne, hvor fokus har været på brug af teknologier og didaktik.

Studerende i centrum

➤ Evaluering og justering af design på Absalons læringsplatform (LMS)

Der er i 2018 arbejdet med at sikre en mere ensartet og systematisk kommunikation om undervisningen på Absalons LMS Fronter med det formål at gøre det mere brugervenligt for de studerende. Det indebærer, at der nu er opnået et bedre visuelt design og en mere ensartet praksis i undervisernes brug af Absalons LMS (Fronter) på samtlige uddannelser. Alle nye hold arbejder således i dag i skabeloner baseret på fælles grunddesign med faglige tilpasninger til hver uddannelse.

Arbejdet videreføres ved overgangen til Absalons nye LMS (itslearning), som implementeres i 2019.

➤ **Styrkelse af studenterengagement**

Absalon har økonomisk og ledelsesmæssigt prioriteret en styrkelse af Studenterrådet, både centralt og på de enkelte campusser med fokus på at skabe et stærkt og velfungerende studenter(-politisk) engagement og attraktive studiesociale miljøer. I 2018 har Studenterrådet gennemført f.eks. 'Go Stil'-kampagnen, hvor der er formuleret en række budskaber om, hvordan den enkelte studerende kan bidrage til et bedre studieliv for sig selv og andre. Én af forhåbentlig flere signaturbegivenheder, den årlige Absalon Cup, for alle Absalons studerende er blevet yderligere konsolideret, ligesom alle campusmiljøer har øget omfanget af faglige og sociale aktiviteter. Et godt tegn på de studerendes stigende engagement i udviklingen af Absalon er, at der i 2018 var flere end nogensinde, der stillede op til Studenterrådet, herunder til formandskabet.

Levende campusmiljøer

Med henblik på at styrke attraktiviteten af Absalons campusmiljøer er der i 2018 særligt arbejdet med tre af Absalons lokationer. Det drejer sig om campusserne i Slagelse, Roskilde og Kalundborg.

➤ **Campus Slagelse**

Finansudvalget godkendte i december 2017, at Absalon bygger et nyt campus i Slagelse. Efterfølgende er der arbejdet med at forberede det nye stationsnære campusbyggeri. Det indebærer, at der er indgået en totalentreprisekontrakt med C.C. Contractor ift. udvikling og byggeri af nyt Campus Slagelse og at der i efteråret er gennemført en omfattende brugerproces med inddragelse af studerende og medarbejdere fra uddannelserne samt medarbejdere fra fællesfunktionerne.

➤ **Campus Roskilde**

Med henblik på at forbedre studie- og arbejdsmiljøet i Campus Roskilde besluttede bestyrelsen i december 2017 en tilbygning til Campus Roskilde (inkl. en omprioritering af de eksisterende lokaler). I 2018 er der arbejdet med at forberede tilbygningen på de 1500 kvm., som er målrettet til brug for medarbejdere i centre og fællesfunktioner. I processen med udarbejdelse af dispositionsforslaget til tilbygningen har der været en grundig brugerinddragelse af medarbejderne. Det forventes, at projektet sendes i hovedentrepriseudbud i februar 2019, og at byggeriet påbegyndes maj 2019, så bygningen kan tages i brug 1. juli 2020.

➤ **Campus Kalundborg**

Som konsekvens af endnu en årgang på diplomingeniøruddannelsen i bioteknologi og etablering af den nye uddannelsesstation af bioanalytikeruddannelsen i Kalundborg var der behov for at finde nye lokaler til studiestart 2018. Absalon har derfor etableret en midlertidig pavillonløsning ved siden af Kalundborg Gymnasium. Samtidig er der arbejdet med at finde en model for etablering af et mere permanent campus i Kalundborg. Absalons bestyrelse skal træffe beslutning herom på deres møde i april.

Uddannelse som regional drivkraft

➤ **Styrkelse af Absalons uddannelsesudbud inden for det tekniske område**

På baggrund af et stort behov og efterspørgsel blandt virksomhederne i Kalundborg, har Absalon den 1. februar 2019 indsendt en ansøgning om udbud af en diplomingeniøruddannelse i maskinteknologi.

Herudover har Absalon afdækket virksomhedernes behov for efter- og videreuddannelse for virksomhedernes medarbejdere. På den baggrund ansøgte Absalon den 1. oktober 2018 om retten til at udbyde diplomuddannelsen i bioteknologi, processteknologi og kemi. I december 2018 modtog Absalon positivt svar på ansøgningen og dermed kan uddannelsen udbydes fra 2019.

Der er i 2018 gennemført de første efter- og videreuddannelsesaktiviteter på det ingeniørfaglige, naturvidenskabelige og tekniske område i Kalundborg.

➤ Ny sygeplejerskeuddannelse i Holbæk

I et partnerskab med Region Sjælland og nordvestsjælland kommuner har Absalon etableret et nyt udbud af sygeplejerskeuddannelsen i Holbæk. Manglen på sygeplejersker i Nordvestsjælland har fordret en øget dimensionering af sygeplejerskeuddannelsen og et nyt udbud i Holbæk, som er udviklet i tæt samarbejde med Holbæk Sygehus og kommunerne. Uddannelsen fik et stort antal ansøgere og i september 2018 begyndte det første hold med 31 studerende.

➤ Bioanalytikeruddannelse i Kalundborg

Absalon har søgt Uddannelses- og Forskningsministeren om en øget dimensionering af bioanalytikeruddannelsen som følge af oprettelsen af en uddannelsesstation for bioanalytikeruddannelsen i Kalundborg. Ansøgningen er imødekommet, og Absalon kan derfor optage 15 flere studerende end sidste år på bioanalytikeruddannelsen.

Efterfølgende har Absalon søgt ministeriet om godkendelse til at etablere et fast udbud af bioanalytikeruddannelsen i Kalundborg. Ministeriet har godkendt ansøgningen og vurderer, at et egentligt uddannelsesudbud vil forstærke de ønskede effekter af uddannelsesstationen, herunder optaget af studerende og antal dimittender i lokalområdet.

➤ Socialrådgiveruddannelsen i Slagelse

Absalon åbnede udbud af socialrådgiveruddannelsen i Slagelse i 2017. Udbuddet har haft god søgning og der er nu tre hold med samlet 109 studerende. Den største del af de studerende på uddannelsen bor i Slagelse kommune eller i de omkringliggende kommuner. Siden udbuddets start er der opbygget et solidt samarbejde med centrale aftagere. Via samarbejdet med aftagerne er der bl.a. skabt mulighed for, at underviserne kan komme i korte praktikker i praksis, så de løbende kan holde sig opdateret ift. praksis og gensidigt dele viden med praksis.

➤ Fokusering af ernærings- og sundhedsuddannelsen

Absalons ernærings- og sundhedsuddannelse har de senere år oplevet en faldende søgning kombineret med et højt frafald og en høj ledighed for dimittender. Derfor har Absalon det sidste halvandet år haft fokus på at styrke uddannelsens relevans i Region Sjælland. Der er arbejdet målrettet med at justere og tydeliggøre uddannelsens profil og indhold, så den bedre matcher jobmulighederne. Herudover har bestyrelsen besluttet, at uddannelsen neddimensioneres, så antallet af studiepladser bedre matcher behovet på arbejdsmarkedet. Fra 2021 flytter uddannelsen i nyt campus i Slagelse, og i den forbindelse investeres der i nyt udstyr og inventar i innovationskøkken, projektkøkken og laboratorium til kemi, biokemi og mikrobiologi.

➤ HF projekt- og praktikforløb

I et samarbejde mellem alle professionshøjskolerne er der udviklet et samlet koncept for gennemførelse af HF-projekt- og praktikforløb på professionshøjskolerne, som er et led af den nye gymnasireform fra 2016. I november 2018 afviklede Absalon det første HF projekt- og praktikforløb for HF-klasser med ni cases inden for Absalons uddannelsesområder. I alt var 888 HF-elever fra 21 forskellige HF-institutioner i Region Sjælland tilmeldt Absalons udbudte cases. To af de udbudte cases var så populære, at de blev udbudt to dage. Det drejede sig om cases inden for lærer- og socialrådgiveruddannelsen i Roskilde samt pædagog- og socialrådgiveruddannelsen i Slagelse. På afviklingsdagen viste det sig, at der var en del fravær blandt HF-eleverne, og det endelige deltagerantal var noget lavere end tilmeldingstallet. Der er fra Absalons side brugt mange ressourcer i forberedelse, koordinering og gennemførelse af forløbene.

➤ EVU vækstplan og omorganisering af det understøttende EVU-arbejde

Absalon har i 2018 revideret sin vækstplan og sat nye mål for omsætningen i hhv. 2019 og 2020. Vækstplanen er udarbejdet på baggrund af de faglige centres input til kerne- og vækstmarkeder samt vækstpotentialer. Ambitionen er at nå en samlet omsætning i 2020 på ca. 70 mio. kr. Resultatet for 2018 viser, at centrene allerede er godt på vej med et samlet resultat for omsætningen på ca. 62 mio. kr. i 2018, hvilket er en fremgang på ca. 25 pct. i forhold til budgettet for 2018.

Udover ny vækstplan, har fokus i 2018 været på ambitionen om at være den foretrukne udviklingspartner i Region Sjælland. Der har bl.a. været fokus på intern kompetenceudvikling, bedre interne processer, bedre ledelsesinformation, strategisk relationsarbejde og øget ekstern finansiering til regionale projekter mm. Samtidig er der sket en omorganisering af understøttelsen af efteruddannelsesområdet. Al funderingsarbejdet i Absalon er blevet placeret under "Stab for forskning og udvikling", og der er etableret en ny enhed for efteruddannelsesunderstøttelsen – "EVU Udvikling" under Uddannelsesservice for styrke samarbejdet med EVU-administrationen.

Forskning til gavn for uddannelse og praksis

➤ Evaluering af Absalons forsknings- og udviklingsindsats

Med henblik på at løfte ambitionerne om at være en stærk aktør inden for forskning og udvikling har Absalon i 2018 gennemført en systematisk evaluering af Absalons forsknings- og udviklingsindsats med særlig fokus på resultater, ressourcer og kompetencer. På den baggrund er der udarbejdet en rapport med Absalons prioriterede indsatser for at udvikle kvaliteten og omfanget af FoU-indsatsen. De seks overordnede indsatsområder er:

1. Stærke FoU-miljøer (kritisk masse)
2. FoU-kompetencer (rekruttering og opbygning af forskningskompetencer samt styrkede kompetencer ift. projektledelse, ansøgnings- og publikationsprocesser)
3. Øget ekstern finansiering
4. Høj videnskabelig kvalitet og forskningsmæssig produktion
5. Praksisimpact
6. Uddannelsesimpact

➤ Øget ekstern finansiering og stærk formidling af uddannelsernes FoU-arbejde

Absalon har også i 2018 arbejdet fokuseret med at styrke sine forskning- og udviklingsaktiviteter. Det er bl.a. sket gennem tydelig formidling af uddannelsernes FoU-arbejde, og vi har fastholdt et godt niveau for antallet af publikationer på autoritetslisten, samtidig med at vi er lykkedes med at øge den eksternt finansierede forsknings- og udviklingsaktivitet betragteligt. Absalon har blandt andet øget sin hjemtagning af eksternt finansierede projekter med 68 pct. i forhold til 2017 med en samlet hjemtagning i 2018 af 25 projekter på i alt 20,5 mio. kr.

Styring og compliance

➤ Aftale om ophavsret til undervisningsmaterialer i Absalon

Absalons hovedsamarbejdsudvalg godkendte juni 2018 en aftale om ophavsret til undervisningsmaterialer og et sæt retningslinjer for god omgang med kollegers undervisningsmaterialer. Aftalen, der har til formål at styrke uddannelseskvaliteten, sikrer, at undervisere kan bruge hinandens arbejde, og at der kan formes et stærkt arbejdsfællesskab med de studerendes undervisning i centrum.

Aftalen og Retningslinjer for deling af undervisningsmateriale er tiltrådt af UBVA (Udvalget til Beskyttelse af Videnskabeligt Arbejde), der er en organisation under hovedorganisationen Akademikerne, som udtryk for at materialet varetager grundlæggende interesser for både Absalon og medarbejderne.

➤ Styrkelse af økonomifunktionen

Absalon gennemførte med bistand fra Deloitte i starten af 2018 en modenhedsanalyse af Absalons økonomifunktion, som resulterede i en række anbefalinger. Arbejdet med disse anbefalinger begyndte i 2018, hvor der først blev gennemført en kompetenceafdækning af Absalons økonomifunktion for at understøtte udviklingen af økonomifunktionen.

På baggrund af modenhedsanalysen og kompetenceafdækningen er der efterfølgende etableret en ny organisering af økonomifunktionen. Den nye organisering styrker den forretningsorienterede

økonomi med et forretningsteam, der har til opgave at understøtte bestyrelse, direktion og chefer i deres styringsopgave. Samtidig styrkes EVU- og FoU-økonomien ved at samle projektnære og porteføljestyringsopgaver i ét team.

Der er gennemført centerbudgetseminarer for at skabe dialog om centrenes styringsudfordringer og for at skabe en bedre fælles forståelse i centerledelserne om de tværgående sammenhænge i økonomien. I 2018 er der desuden udarbejdet en statistisk STÅ-prognose, og der er for første gang udarbejdet et flerårigt budget. I 2019 vil der blive arbejdet videre med håndtering af anbefalingerne gennem Projekt Ny Økonomimodel.

➤ Styrkelse af persondatasikkerheden på Absalon

Allerede inden databeskyttelsesforordningen skulle håndhæves fra den 25. maj 2018, har der i Absalon været et stort arbejde i gang med styrke informationssikkerheden. Der er i 2018 tilknyttet en DPO (Data Protection Officer/databeskyttelsesansvarlig) og etableret et styringsforum for arbejdet med informationssikkerhed. Herudover er organisationens behandlinger af personoplysninger kortlagt, hvilket er et godt udgangspunkt for håndtering af de registreredes rettigheder.

Desuden har Absalon udarbejdet et kombineret informationssikkerheds- og databeskyttelsessite til både medarbejdere og studerende på hjemmesiden, se <https://phabsalon.dk/informationssikkerhed/>.

Herudover er der gennemført kursusdage for de ansatte, hvilket sammen med det indkøbte e-læringsredskab (udrullet til alle medarbejdere i starten af 2019) forventes at skabe en forhøjet awareness om de nye regler.

Årets økonomiske resultat

Absalons økonomiske resultat for 2018 er et underskud på 29,2 mio. kr. Den væsentligste årsag til underskuddet er, at Absalon har konverteret swap-lån til fastforrentede lån, hvilket har bevirket en ekstraordinær finansiel omkostning på 24,0 mio. kr. og medført en afvikling af en betydelig renterisiko fra Absalons låneportefølje (jf. bestyrelsesbeslutning 17. januar 2018).

Omsætningen på 595,0 mio. kr. er den nominelt højeste nogensinde, mens omkostningerne eksklusive finansielle poster er faldet 3,0 mio. kr. i forhold til 2017 til 594,7 mio. kr. Dermed viser 2018 balance i driftsresultatet.

Der er sket en positiv udvikling i aktivitet og produktivitet. Studieaktiviteten er steget med 304 STÅ, og undervisningstilskuddet er dermed steget 20,2 mio. kr. fra 2017 til 351,4 mio. kr. i 2018, mens omkostningerne til undervisningens gennemførelse kun er steget 15,9 mio. kr. til 346,2 mio. kr. På den indtægtsdækkede virksomhed er omsætningen steget med 7,3 mio. kr., mens omkostningerne kun er steget med 3,9 mio. kr. Det indikerer, at Absalon kan forbedre de økonomiske resultaterne for de kommende år.

De finansielle poster er ekstraordinært høje med en nettoomkostning på 29,5, hvoraf 24 mio. kr. skyldes konverteringen af swap-lån til fastforrentede lån. Egenkapitalen er faldet fra 150,0 mio. kr. i 2017 til 139,7 mio. kr. i 2018. Omsætningsaktiverne inklusive likvide beholdninger er steget fra 201,5 mio. kr. i 2017 til 263,8 mio. kr. i 2018, og de likvide beholdninger er steget fra 112,2 mio. kr. i 2017 til 173,6 mio. kr. i 2018

Resultatet afspejler et planlagt forbrug af egenkapitalen med videreførelsen af Absalons prioriteringer fra budget 2017 om at bidrage til velfærd og vækst i Region Sjælland. Resultatet ligger i forlængelse af bestyrelsens beslutning om en bred geografisk uddannelsesdækning baseret på flere studerende og Strategi 2021's fokus på fremragende uddannelser og rollen som regional udviklingspartner.

Hoved og nøgletal

Mio. kr. (pl 2014-2018)	2014	2015	2016	2017	2018
Resultatopgørelse					
Omsætning	587,0	563,1	558,8	556,4	595,0
Omkostninger	-528,6	-564,4	-542,0	-597,7	-594,7
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	58,3	-1,3	16,8	-41,4	0,3
Finansielle poster	-7,7	-7,0	-7,1	-8,3	-29,5
Resultat før ekstraordinære poster	50,6	-8,3	9,7	-49,7	-29,2
Ekstraordinære poster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	50,6	-8,3	9,7	-49,7	-29,2
Balance					
Anlægsaktiver	403,8	364,8	357,4	289,1	301,7
Omsætningsaktiver	224,4	257,3	253,7	201,5	249,9
Balancesum	628,2	622,1	611,1	490,6	551,6
Egenkapital ultimo	189,8	185,2	195,8	150,0	139,7
Langfristede gældsforpligtelser	238,8	225,8	215,5	147,7	213,6
Kortfristede gældsforpligtelser	199,6	211,2	199,8	192,9	198,3
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	30,0	78,1	13,8	-17,8	-47,0
Investeringsaktivitet	47,6	-0,2	-5,2	11,8	23,9
Finansieringsaktivitet	-15,4	-9,0	-9,2	-66,9	84,0
Pengestrøm, netto	62,2	68,9	-0,6	-73,0	61,0
Nøgletal					
Overskudsgrad (%)	8,6	-1,5	1,7	-8,9	-4,9
Likviditetsgrad (%)	143,8	155,0	170,1	145,3	175,4
Soliditetsgrad (%)	30,2	29,8	32,0	30,6	25,3
Finansieringsgrad (%)	59,1	61,9	60,3	51,1	71,1
Studieaktivitet - ordinære videregående uddannelser					
Teori STÅ	4.787	5.040	5.006	5.143	5.223
Heraf teori-STÅ - undervisning udlagt til andre	0	0	0	0	0
Heraf teori-STÅ - undervisning gennemført for andre	0	0	0	0	0
Praktik STÅ	1.666	1.525	1.607	1.590	1.666
Heraf praktik-STÅ - undervisning udlagt til andre	0	0	0	0	0
Heraf praktik-STÅ - undervisning gennemført for andre	0	0	0	0	0
Studenterårsværk i alt excl. udlagt undervisning	6.453	6.565	6.613	6.733	6.889
Studieaktivitet - åben uddannelse					
Åben uddannelse - Videregående uddannelser	491	536	567	478	586
Heraf undervisning udlagt til andre					0
Heraf undervisning gennemført for andre					0
Åben uddannelse - ikke videregående/øvrige uddannelse	219	163	217	228	268
Heraf undervisning udlagt til andre					0
Heraf undervisning udført for andre					0
Åben uddannelse i alt	710	699	784	706	854
Studieaktivitet - øvrige uddannelser					
Studieaktivitet - øvrige tilskudsfinansierede uddannelser	0	0	0	0	0
Øvrige uddannelser i alt	0	0	0	0	0
Studieaktivitet i alt	7.163	7.264	7.397	7.439	7.743
Studieaktivitet - indtægtsdækket virksomhed (omsætning kr.)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Antal dimittender	1.517	1.667	1.644	1.787	1.668

Studieaktivitet og dimittender

Studieaktiviteten på såvel de ordinære som de åbne videregående uddannelse fra 2014 til 2018 udviser samlet en væsentlig positiv udvikling. Sygeplejerskeuddannelsen er i perioden opdimensioneret. Socialrådgiver-, leisure management- og fysioterapeutuddannelsen er fuldt udbygget i Roskilde og førstnævnte også udvidet med en lokation i Slagelse. Endvidere er der i perioden igangsat nye uddannelser som offentlig administration i Næstved samt diplomingeniøruddannelsen i Kallundborg. For periode 2015 til 2018 blev der af ministeriet fastsat et loft over optaget på ernæring og sundhed, som alt andet lige afledte en negativ udvikling i studieaktiviteten.

Der er et fald i antal dimittender fra 2017 til 2018, primært på ernærings- og sundhedsuddannelsen, læreruddannelsen og sygeplejeuddannelsen. På ernærings- og sundhedsuddannelsen skyldes faldet den førnævnte neddimensionering. På læreruddannelsen var frafaldet på årgang 2014 højere i løbet af det første to år end tidligere set. På Sygeplejerskeuddannelsen gjorde sygdom, orlov og ændring af uddannelsesordningen sig gældende. I juni 2017 var det sidste gang et hold blev færdig på den modulopdelte uddannelse og dermed også sidste gang, at studerende kunne få merit for to moduler, der udmøntede sig i hurtigere gennemløb af uddannelsen på et halvt år i forhold til det hold, som de startede på. Nu er uddannelsen semesteropdelt og de studerende, som får merit, får ikke afkortet uddannelsen og bliver dermed færdige samtidig med det hold, de opstarter på. Dermed vil de studerende fra 2014, som blev færdige i 2017, mangle i 2018, men vil fremover være fordelt på holdene og tælle med i 2019 og fremover.

Indtægtsdækket virksomhed (IDV)

Efter- og videreuddannelsen (EVU) står for langt den største del af Absalons indtægtsdækkede virksomhed med en omsætning på 16,6 mio. kr. ud af en samlet IDV-omsætning på 23,4 mio. kr. i 2018. I 2019 forventes en stigning af EVU-delen af IDV-omsætningen til 21 mio. kr.

Omsætning indtægtsdækket virksomhed (IDV)

Hele kr. (pl 2016-2018)	2016	2017	2018
Efter- og videreuddannelse (EVU)	11.747.550	10.039.267	16.561.774
Center for Undervisningsmidler (CFU)	2.837.882	3.617.285	2.916.785
Forskning og Udvikling (FoU)	738.527	2.091.171	3.438.508
Grunduddannelse (GU)	136.645	317.316	454.432
I alt	15.460.604	16.065.039	23.371.498

Årets resultat i forhold til budget 2018

Som konsekvens af bestyrelsens beslutninger om vækst som forudsætning for Absalons strategiske ambitioner indeholdt budget 2018 et budgetteret underskud på 19,8 mio. kr. Underskuddet blev ved Forecast 1 justeret markant op til et forventet underskud på 43,8 mio. kr. som følge af indfrielsen af rente-swaplån med kurstab på 24,0 mio. kr. samt andre mindre bevægelser.

Det realiserede underskud blev 29,2 mio. kr. og dermed væsentlig mindre end forventet ved Forecast 1. Når der ses bort fra omkostningen til indfrielsen af Absalons swap-lån, er resultatet også bedre end Budget 2018, fordi indtægterne er steget og omkostningerne i øvrigt er faldet.

Absalon er i færd med at forbedre budgetprocessen for at sikre færre og mindre afvigelser mellem budget og regnskab. Det ventes, at der allerede sker en forbedring for regnskabsåret 2019.

Ændringer i forhold til budget 2018

Mio. kr. (pl 2018)	2018
Budgetteret resultat	-19,8
Låneomkostninger og konvertering af SWAP-lån til fastforrentede lån	-24,0
Øvrige finansielle poster	2,0
Stigende aktivitet	9,7
Forbedret produktivitet	3,0
Årets resultat	-29,2

Forbedringen på de i alt 12,7 mio. kr. skyldes stigende aktivitet og forbedret produktivitet fordelt med 2,6 mio. kr. på grunduddannelse og CFU og 3,7 mio. kr. på efter- og videreuddannelse. Der er et mindreforbrug på 4,3 mio. kr. på forskning og udvikling på grund af udskudte forskningsaktiviteter. Endelig er der en forbedring i fællesfunktionerne på 2 mio. kr. fra overdragelsen af Studievalg Sjælland og forliget om en mindre del af voldgiftsagen vedrørende byggeriet i Roskilde.

Forbrug af Frascati-midler

Årets frascati bevilling udgør 30,5 mio. kr og der er realiseret aktivitet for 32,8 mio. kr., hvilket udgør et realiseret forbrug af tidligere års overførsler til egenkapitalen på 2,3 mio. kr.

Forbrug af Frascati-midler udbetalt af styrelsen

Mio. kr. (pl 2014-2018)	2014	2015	2016	2017	2018
Modtaget tilskud fra UFM	29,2	29,2	29,4	29,8	30,5
Forbrug af tilskud fra UFM	17,2	28,3	29,6	28,6	32,8
Akkumuleret resultat	23,2	24,2	24,0	25,2	22,8

Forbruget af egenkapitalen er mindre end budgetteret. Det forventede merforbrug, og hermed den forventede finansiering fra egenkapitalen var ved Budget 2018 6,6 mio. kr., det vil sige en afvigelse på 4,3 mio. kr. mellem budget og regnskab. Forventningen ved Forecast 1-2018 var 6,1 mio. kr., altså en afvigelse på 3,7 mio. kr. i forhold til det realiserede. Årsagen er primært en akkumulering af mindre afvigelser i alle de 16 delbudgetter, der skyldes, at de små miljøer er forsigtige med at sætte aktiviteter i gang.

Der er realiseret ekstern og øvrig finansiering til forskning og udvikling på 16,0 mio. kr. i 2018. Forventningen til disse var ved Budget 2018 16,9 mio. kr. og ved Forecast 1-2018 19,9 mio. kr., og der er dermed realiseret mindre end forventet.

UC-effektiviseringsprogrammer

Administrationsprocenten

Administrationsprocenten beregnes på baggrund af formålsregnskabet. Formålsregnskabet udarbejdes efter fælles retningslinjer for blandt andre professionshøjskolesektoren og indeholder en kategorisering i forskellige udgiftskategorier – eksempelvis er "administration og ledelse" én kategori og "undervisningens gennemførelse" en anden.

Principperne for bogføring på formål har ændret sig over tid, og der foretages løbende ændringer i bogføringspraksis, hvis Absalon omorganiserer eller ændrer arbejdsindhold for enheder. Opgørelsen følger samme principper i 2017 og 2018.

Administrationsprocent

Mio. kr. (pl 2014-2018)	2014	2015	2016	2017	2018
Ledelse og administration	62,5	68,7	78,1	69,7	69,1
Driftsomkostninger, excl. finansielle og ekstraordinære poster	517,1	539,4	542,0	597,7	594,7
Administrationsprocent	12,1%	12,7%	14,4%	11,7%	11,6%

Realiserede projekter fra UC-effektiviseringsprogrammet

Professionshøjskolen Absalon har i 2018 realiseret projekt samtalesystem som en del af det sektor-fælles effektiviseringsprogram. Projekterne er finansieret med tilskud fra effektiviseringspuljen på 128 mio. kr., som Folketinget bevilligede på finanslov 2012.

➤ Projekt samtalehåndteringssystem.

Professionshøjskolerne fik i 2017/2018 udviklet et fælles system til håndtering af optagelsessamtaler med kommende studerende på grunduddannelserne. Systemet blev implementeret i forbindelse med optagelsessamtalerne på læreruddannelsen i foråret 2018. Projektet er støttet med 1,5 mio. kr. fra effektiviseringspuljen. For Absalon estimeres de realiserede nettogevinster at udgøre godt 50.000 kr. ved udgangen af 2018.

Samtalehåndteringssystemet har forenklet og effektiviseret planlægningen og afviklingen af samtalerne på professionshøjskolen med en overskuelighed i processen fra start til slut. Systemet indeholder en brugervenlig selvbetjeningsløsning for uddannelsesansøgerne og underviserne, mulighed for dataudtræk og integration til det studieadministrative kernesystem.

Indkøb

Facility Service er ansvarlig for indkøb i organisationen. Når der kommer nye chefer/ ledere i organisationen, har Facility Service et møde med dem, hvor de orienteres om indkøbspolitikken mm. og bliver gjort bekendt med gældende regler og retningslinjer for indkøb og udbud.

Det er et ledelsesansvar for den enkelte budgetansvarlige, at alle indkøb foretages i henhold til gældende regler og til fordelagtige priser, defineret kvalitet og service med overholdelse af miljømæssige og sociale forhold.

Facility Service rådgiver og hjælper medarbejdere i organisationen i forhold til udbud og indkøb. Hvis der opstår tvivl, tilknyttes udbudskonsulenter for at kvalificere udbud, indkøb m.m.

➤ Retningslinjer for indkøb

I forbindelse med en konkret anskaffelse skal den enkelte afdeling/ansatte sikre, at anskaffelsen foretages i overensstemmelse med underliggende punkter:

- Aftaler indgået under EU-tærskelværdi og over dansk tærskelværdi (se bilag A i Indkøbspolitikken) og efter udbud, enten i regi af Absalon selv eller professionshøjskolerne i fælleskab
- Aftaler indgået af Statens Indkøb, hvor Absalon har tilsluttet sig aftalen
- Udbud i SKI-regi, hvor Absalon centralt tilslutter sig eller stiller konkrete aftaler til rådighed
- Lokalt indgåede aftaler
- Køb uden aftaler (se afsnittet "retningslinjer for effektive og sparsommelige indkøb" i Indkøbspolitikken). Der skal minimum indhentes to tilbud, hvis der skal foretages et indkøb overstigende 50.000 kr. Vurderes det muligt at opnå en besparelse ved indkøb under 50.000 kr., skal der ligeledes indhentes minimum to tilbud. Tærskelværdien for miniudbud i forbindelse med håndværkerydelser er dog konkret fastsat til 20.000 kr.

➤ Løbende opfølgning på indkøb

Ansatte kan på intranettet se hvilke indkøbsaftaler Absalon har indgået.

Der er løbende indkøbsmøder mellem Facility Service og Økonomiafdelingen for at følge op på indkøb. Derved kan vi forberede indsatser og være proaktiv i de områder, hvor der skal ledelsesopfølgning til, og hvor der er noget, der skal have et ekstra fokus.

Der laves løbende rapporter/analyser over afdelingerne i KMD analysesystemet. Kontrolrapporter vil være et dialogværktøj til den enkelt afdeling løbende i forhold til indkøb

➤ Ledelsesmæssig vurdering af indkøbsområdet

Der er yderligere behov for opstramning i forhold til nye leder og chefer i Absalon, at de kommer rundt om indkøbsområdet, når de bliver ansat (via ny intro for nye medarbejdere). Tanken er, at der laves 4 møder årligt, hvor alle inviteres til Skype møde eller alm møde.

På baggrund af rapporter trukket i KMD-indkøbsanalysesystem er følgende indsatsområder i 2019:

- Ekstra fokus på mindre fakturaer
- Minimere antallet af faktura under 250 kr.
- Minimere antallet af faktura pr. leverandør
- Opfølgningsmøder med Økonomiafdelingen 3 x årligt

Forventninger til det kommende år

Strategiarbejdet i 2019

Mens udrulningen af Absalons strategi 2017-2022 i de tidligere år primært har været fokuseret på de strategiske prioriteter *Uddannelse som regional drivkraft* og *Levende campusmiljøer* vil der i 2019 være mere fokus på den strategiske prioritet *Engagerende undervisning*.

Engagerende undervisning

➤ Strategiprojekt om studieengagement

I Absalon vil vi med et strategiprojekt (Must Win) i de kommende år sætte fokus på, hvordan vi som uddannelsesinstitution kan bidrage til at øge de studerendes studieengagement. Arbejdet tager udgangspunkt i tilgange, principper og redskaber fra forbedringsledelse/improvement science. Internationalt er der gode erfaringer med at forbedre gennemførelse og læringsudbytte på videregående uddannelser gennem metoderne fra forbedringsledelse, som vægter at implementere konkrete praksisnære og meningsfulde forbedringer gennem tæt involvering af målgrupperne og data-underbyggede fortløbende tests af effekten af de løsninger, som er under udvikling. Arbejdet starter i 2019 i pædagog- og fysioterapeutuddannelsen og skal spredes i resten af organisationen i de kommende år.

➤ Styrkelse af læreruddannelsen på Absalon

Som opfølgningen på den fælles handleplan med de 10 ambitioner for læreruddannelsen har Absalon besluttet at igangsætte et strategisk projekt (Must Win) omkring "Styrkelse af læreruddannelsen" på Absalon. Der er i projektet identificeret tre overordnede indsatser, som skal understøtte en styrkelse af læreruddannelsen. Den første indsats, 'tættere sammenhæng mellem skole og læreruddannelse' indebærer indgåelse og udvikling af et partnerskab med Holbæk Kommune, særligt med fokus på etableringen af en udviklingsskole. Den anden indsats retter fokus på styrket 'fastholdelse', herunder gennemførelse af analyser af frafald og identificeringen af mulige initiativer. Endelig er der den tredje indsats, '10-års plan for FoU' i Center for Skole og læring, der indebærer en identificering af centerets forskningsstyrker og strategisk udviklingsspor i forhold til forskningskapacitet- og profil.

➤ Styrkelse af pædagoguddannelsen på Absalon

Som en del af den nationale handleplan vil der på pædagoguddannelsen på Absalon blive arbejdet med følgende:

- Mødepligt til planlagt undervisning i grundfagligheden (på første semester). Det forventes at møderegisteringen kobles til det nye LMS system.
- Øget studiekompetence og udvikling af national best practice for studiedagene (afventer national arbejdsgruppe/afdækning).

Studerende i centrum

➤ Nyt Learning Management System (itslearning)

Da kommunikationen mellem underviser og studerende er ét af de vigtigste og mest centrale dele af en velfungerende hverdag på en uddannelsesinstitution er det på Absalon besluttet at udskifte det eksisterende LMS Fronter med et mere tidssvarende og brugervenligt system. Vi skifter derfor til itslearning, som forventes fuldt implementeret for alle studerende og medarbejdere ved studie-start 1/9 2019. Projektet vil styrke Absalons digitale service på tre centrale områder; det digitale læringsmiljø, studieinformation og kommunikation til studerende samt understøtte to af Absalons strategiske prioriteter 1) Engagerende undervisning og 2) Studerende i centrum.

Levende campusmiljøer

➤ Campus Slagelse

Der vil i starten af 2019 blive taget første spadestik til det nye stationsnære campusbyggeri i Slagelse. Det nye Campus Slagelse forventes færdigt til ibrugtagning i starten af 2021.

➤ Campus Roskilde

Der er udarbejdet et projektforslag for tilbygningen i Roskilde, som i 2019 skal forfines og bearbejdes frem mod udbud. Sideløbende hermed skal der udarbejdes et beslutningsprojekt for omdannelse af de frivivne eksisterende lokaler, hvilket vil ske gennem en grundig brugerinddragelse og prioriteringsproces med uddannelserne på campus.

➤ Campus Næstved

Med henblik på udvikling af Campus Næstved skal der udarbejdes et beslutningsprojekt, som skal forelægges Absalons bestyrelse i løbet af 2019.

Uddannelse som regional drivkraft

➤ Udvikling af Campus Kalundborg

Der vil i starten af 2019 blive fremlagt en sag til bestyrelsen med henblik på afklaring af mulighed for etablering af nyt permanent Campus Kalundborg placeret i Biotekbyen Kalundborg. Såfremt det godkendes, vil der i 2019 blive udarbejdet beslutningsprojekt og udbudsmateriale og igangsat udbud.

Forskning til gavn for uddannelse og praksis

➤ Ministeriel FoU-evaluering

Styrelsen for Forskning og Uddannelse (SFU) har igangsat en evaluering af professionshøjskoler og erhvervsakademiers forsknings- og udviklingsaktiviteter. Ministeriet ønsker en grundig belysning – ned på projektniveau – af anvendelsen af midler for hele perioden 2013-18, herunder er der særligt fokus på sektorens samarbejde med universiteterne samt på aktiviteter og produkters uddannelsesrelevans. Deadline for leverance af data er d. 25. marts, herudover skal materiale vedrørende publikationer for perioden 2013-18 være klar til indsendelse inden 1. marts. Dette indebærer, at der i første kvartal af 2019 vil blive arbejdet med at sikre levering af de ønskede data.

➤ Kapacitetsopbygning af FoU-miljøerne

På FoU området vil der desuden fortsat i 2019 arbejdes med kapacitetsopbygning af FoU-miljøerne i centrene med henblik på at øge den eksterne finansiering og øge publiceringsraten.

Styring og compliance

➤ Udvikling af nyt ledelsesinformationssystem

Absalon har i 2018 initieret udvikling af et digitalt ledelsesinformationssystem. Målet er i første omgang, at direktion og chefer har direkte adgang til konsoliderede nøgledata inden for økonomi, HR og uddannelserne. Dette vil skabe bedre mulighed for dataunderstøttet ledelse og styring af centre og afdelinger i Absalon. Ledelsesinformationssystemet er i datawarehouse og visualisering designet til at kunne løfte stadig større og bredere datamæssige opgaver og vil blive åbnet for alle ledere i foråret 2019 med rollestyrede visninger.

➤ Ny økonomimodel

I 2019 arbejdes der videre med at håndtere anbefalingerne af modenhedsanalysen af økonomifunktionen. Det sker gennem Projekt Ny Økonomimodel, hvor arbejdet er organiseret i fire spor. Spor 1 sætter fokus på et gennemsyn af budgetmodellen og budgetprocessen. Spor 2 handler om at udarbejde en ny datastruktur for økonomidata, den såkaldte registreringsramme, som understøtter Absalons økonomistyringsbehov og følger principperne i den ny fælles kontoplan for uddannelsesinstitutioner, der skal sikre større sammenlignelighed på tværs af institutionerne. I spor 3 implementerer vi nye systemer og udvikler eksisterende systemer for at effektivisere og skabe bedre ledelsesrapportering. Spor 4 har som fokus at skabe ny adfærd hos alle, der er involveret i økonomiprocesserne, gennem nye instrukser, vejledninger og undervisning. De nye strukturer og processer gælder fra Budget 2020.

➤ Nyt SIS (esas)

I 2018 er udviklingen af det nye studieadministrative system "esas" for alvor sat i gang. Esas skal erstatte det nuværende system SIS, som inden for de kommende år ikke længere kan supporteres. Det studieadministrative system er kernen i hele håndteringen af de studerende; deres optagelse, eksamen, karakterer osv. Udskiftningen af systemet vil således påvirke stort set alle dele af administrationens arbejde. Det er målet med udviklingen af det nye system at effektivisere og øge kvaliteten i det studieadministrative arbejde ved at sikre en mere stabil og effektiv understøttelse af arbejdet. Esas skal anvendes på professionshøjskoler, erhvervsakademier og maritime institutioner. Professionshøjskolen Absalon spiller en aktiv rolle i udviklingsarbejdet, for at sikre at systemet lever op til Absalons ønsker og behov. Absalon skal implementere esas fra januar 2020.

➤ Bedre rammer for ledelse og styring

For at styrke rammerne for ledelse og styring på tværs af centre og fællesfunktioner i Absalon har direktionen defineret et strategisk projekt (Must Win), som igangsættes i efteråret som et 1-årigt udviklingsforløb primært for chefgruppen. Målet med forløbet er at styrke samarbejdskulturen i organisationen for dermed bedre at kunne håndtere svære udfordringer i hverdagen.

Økonomi

Budget 2019 bringer driftsmæssig balance mellem omkostninger og indtægter efter nogle år med investeringer i flere studiepladser og nye udbudssteder med deraf budgetterede underskud. Budgettet for 2019 indebærer et underskud på 8,6 mio. kr., som kan henføres til dels et forbrug på 7,3 mio. kr. af øremærkede hensatte midler til forskning og udvikling, dels en investering i udvikling af en ny model for sygeplejerskeuddannelsen på basis af nyeste læringsteknologi i samarbejde med virksomheden Area9. Underskuddet tages af egenkapitalen.

Budgettet 2019 håndterer navnlig to udfordringer. Den ene handler om markant faldende indtægter på grund af faldende studenterantal på professionsbacheloruddannelsen i ernæring og sundhed (Center for Ernæring og Rehabilitering). Den anden handler om at tilpasse omkostninger, der gennem nogle år har været for høje i forhold til indtægterne, i Center for Skole og Læring. Budget 2019 indebærer, at lønomkostningerne i fællesfunktionerne på én gang reduceres med seks procent - svarende til to pct. om året de næste tre år. Dette greb tages for at skabe økonomisk råderum til

investeringer i nye systemer og udvikling af kompetencer, således at opgaverne kan løses mere brugerrettet og omkostningseffektivt i de kommende år.

Regnskab 2018 og Budget 2019

Mio. kr. (pl 2018-2019)	R 2018	B 2019	BO 2020	BO 2021	BO 2022
Absalon i alt					
Indtægter	595,0	605,0	600,8	596,8	583,7
Omkostninger, heraf:	-624,2	-613,6	-610,2	-617,3	-611,2
- Personalemkostninger	-437,4	-444,8	-431,4	-431,0	-425,5
- Driftsomkostninger	-143,8	-147,8	-153,6	-152,1	-151,7
- Afskrivninger	-13,5	-14,5	-18,4	-27,4	-27,3
- Finansielle omkostninger	-29,5	-6,5	-6,8	-6,8	-6,8
Resultat	-29,2	-8,6	-9,5	-20,5	-27,6
Bygningsområdet					
Indtægter	6,6	8,3	9,3	8,6	7,6
Omkostninger, heraf:	-91,5	-74,4	-77,6	-87,1	-87,0
- Personalemkostninger	-10,0	-9,8	-9,0	-9,0	-9,0
- Driftsomkostninger	-46,4	-46,4	-46,4	-46,4	-46,4
- Afskrivninger	-11,1	-11,5	-15,5	-25,1	-24,9
- Finansielle omkostninger	-24,0	-6,7	-6,7	-6,7	-6,7
Resultat	-84,8	-66,2	-68,3	-78,5	-79,4

Bygningstilskuddet for 2018 på 46 mio. kr. medregnes ikke. Fra 2019 indgår bygningstilskuddet i grundtilskuddet.

Absalons indtægter ventes at peake i 2019 og derefter opleve et fald som følge af 2 pct. omprioreringsbidraget. Stigningen i indtægter fra 2018 til 2019 skyldes, at Absalons grundtilskud stiger som følge af tilskudsreformen. Aktivitetstilskuddet pr. STÅ falder derimod, hvilket medfører, at stigende aktivitet fremover ikke ledsages af tilsvarende stigende indtægter som hidtil. Omkostningerne i alle år ventes at være nominelt mindre end i 2018.

Centrenes omkostningsrammer er videreført fra 2018 justeret for ændringer i aktiviteten og reduceret med 1 pct. I fællesfunktionerne iværksættes der med Budget 2019 besparelser, der fuldt indfaset svarer til 6 pct. på lønbudgettet.

Budgetbehandlingen for 2019 indeholder en intention om en driftsbesparelse i 2021 og 2022 for at kompensere for de stigende bygningsomkostninger og de fortsatte 2% besparelser, der ikke er udmøntet for 2021 og 2022, således at det samlede underskud ikke bliver større end 9,8 mio. kr. i hvert år.

Absalons økonomi er i stort omfang påvirket af bygningsområdet med et stort antal campusser og flere nybyggerier. En del forhold omkring bygningsøkonomien bliver afklaret i de kommende måneder, og de følgende tal for bygninger og likviditet må derfor læses med forbehold.

Bygningsområdet i 2018 er påvirket af lånomlægningen. Hvis der korrigeres for den, ventes bygningsresultatet at ligge nogenlunde på niveau med 2018 i 2019-2020 og at stige med 10-11 mio. kr. i 2021-2022 på grund af nybyggerierne med en modsatrettet effekt på det øvrige bygningsområde.

Nybyggeriernes nettopåvirkning af resultatet

Mio. kr. (pl 2019)	Estimat 2019	Estimat 2020	Estimat 2021	Estimat 2022
Driftsomkostninger	0,0	1,4	11,6	11,6
Renter	-1,9	-4,1	-6,2	-6,0
Afskrivninger	0,5	-0,9	-18,9	-18,9
Nettopåvirkning	-1,4	-3,6	-13,6	-13,4

Byggerierne ventes at påvirke likviditeten med i alt 132,4 mio. kr. i 2019-2022 sammensat af betaling for byggerier, grund og afdrag på 422,6 mio. kr. og optagelse af lån, donationer og indfrielse af værdipapirer på 290,2 mio. kr.

Likviditetsbeholdning, udvikling efter R2018

Mio. kr. (pl 2019)	R 2018	Estimat 2019	Estimat 2020	Estimat 2021	Estimat 2022
Primobeholdning		173,6	131,0	111,0	56,9
Driftsresultat excl. afskrivninger		5,9	8,9	6,9	-0,3
Værdipapirer, indfrielse		50,2			
Betaling byggefaser		-151,0	-198,2	-50,1	-1,1
Optagelse af lån, nybyggerier		30,0	180,0	0,0	0,0
Donationer, nybyggerier		30,0			
Afdrag, gamle lån		-4,4	-4,5	-4,6	-4,7
Afdrag, nybyggerier		-1,8	-6,2	-6,3	-6,4
Køb af grund		-1,5			
Ultimobeholdning	173,6	131,0	111,0	56,9	44,3
Nybyggeriernes påvirkning af likviditeten		-44,1	-24,4	-56,4	-7,5

Afrapportering af strategisk rammekontrakt

Input til årsrapport fra Statusredegørelse 2018

Strategisk mål 1

- **Forsyne arbejdsmarkedet med dimittender med relevante kompetencer i Professionshøjskolen Absalons dækningsområde**

Absalon har i 2018 arbejdet målrettet med at tilpasse sit udbud af uddannelser til arbejdskraftbehovet i Region Sjælland. Tilpasninger af udbud og uddannelser sker ved: 1) Op- eller nedjusteringer i antallet af uddannelsespladser, 2) Justeringer i den geografiske tilstedeværelse og/eller 3) Indholdsmæssig tilpasning af de enkelte uddannelser ift. kompetenceefterspørgslen.

Tilpasningerne sker på baggrund af løbende og grundige vurderinger af arbejdsmarkedssituationen og efterspørgslen bl.a. med udgangspunkt i arbejdsmarkedsbalancen, dimittendledighed og andre relevante data.

For at kunne honorere regionens behov for arbejdskraft bedst muligt, er det Absalons ambition, at så mange af de studerende som muligt er bosat i regionen. I 2018 var andelen af studerende bosat i regionen på 73 pct. Uddannelser som Pædagog, Sygeplejerske, Ergoterapeut, Lærer, Bioanalytiker og Socialrådgiver har alle en høj andel af studerende fra regionen med andele på mellem 72 og 88 pct. Den høje regionale forankring på disse uddannelser harmonerer godt med, at der meldes om omfattende mangel på arbejdskraft, mangel på arbejdskraft eller gode jobmuligheder på disse områder.

Absalon har særligt fokus på tre uddannelser: Administrationsbachelor, Leisure Management samt Ernæring og Sundhed fordi de alle har høje dimittendledigheder (efter 2. kvartal) på over 20 pct. Der er derfor lavet indsatser for at nedbringe ledigheden og skabe bedre balance ift. arbejdsmarkedets behov på disse områder ved at neddimensionere samt sætte e-læringsudbud på pause.

På andre områder har Absalon opjusteret eller ændret den geografiske tilstedeværelse. For at imødekomme den store efterspørgsel efter arbejdskraft på ingeniørområdet etablerede Absalon i 2017 en diplomingeniøruddannelse i bioteknologi i Kalundborg og har nu også ansøgt om udbud af diplomingeniøruddannelse i maskinteknologi i Kalundborg. Bioanalytikeruddannelsen blev startet op i Kalundborg som uddannelsesstation i 2018. Absalon har siden søgt og opnået godkendelse til at ændre uddannelsesstationen til et permanent udbud. Manglen på sygeplejersker i Vestsjælland har fordret en øget dimensionering af sygeplejerskeuddannelsen og et nyt udbud i Holbæk i 2018.

Strategisk mål 2

- **De studerende opnår et højt læringsudbytte**

Det er Absalons vurdering, at institutionen gennemgående ligger godt i sammenligninger med landsgennemsnittet på parametre vedrørende kvalitet, udbytte og studieintensitet. I de studerendes vurdering af kvaliteten af uddannelsen samlet set ligger Absalons uddannelser højt med scorer mellem 3,8 og 4,3. Baseline er en score på 3,8 i 2016 for professionshøjskolerne under ét.

Ved de studerendes vurdering af deres udbytte af undervisningen ligger alle Absalons uddannelser på eller over landsgennemsnittet i 2018. Alle uddannelser scorer mellem 3,6 og 4,2. De studerendes vurdering af studieintensiteten viser, at de studerende i 2018 gennemsnit brugte 44 timer ugentligt på deres uddannelse. Absalon opgør også medianen, idet medianen i højere grad er et realistisk udtryk, for hvad en typisk studerende bruger på sit studie og korrigerer for outliers i top og bund. Medianen i vurderingen af tidsforbruget er 40 timer pr. uge.

De studerendes vurdering af studiemiljøet på Absalons uddannelser er gennemgående god og generelt på eller over landsgennemsnittet. De studerendes vurdering af det faglige miljø er høj og ligger mellem 4,0 og 4,3 for alle Absalons uddannelser. Absalons score er på eller lidt over landsgennemsnittet for alle uddannelser, bortset fra uddannelsen Bioanalytiker, hvor Absalon ligger 0,1 under landsgennemsnittet.

Absalon har gennemført proces for årsstatus, der for hver enkelt grunduddannelse gør status på uddannelseskvaliteten som forudsat i handleplanen. Der analyseres data for alle de elementer, der indgår i rammekontrakten samt en række yderligere data og undersøgelser. Der er i forbindelse med årsstatus identificeret indsatsområder og igangsat indsatser i alle centre og på alle uddannelser, der skal løfte uddannelseskvaliteten og læringsudbyttet bl.a. gennem bedre forventningsafstemning med de studerende om deres indsats og det forventede læringsudbytte samt gennem øget studieintensitet.

Strategisk mål 3

➤ Uddannelsernes videngrundlag og fagmiljøer styrkes

Absalon har også i 2018 arbejdet fokuseret med at styrke sine forskning- og udviklingsaktiviteter. Det er bl.a. sket gennem tydelig formidling af uddannelsernes FoU-arbejde, hvor antallet af publikationer på autoritetslisten er fastholdt samtidig med, at vi er lykkedes med at øge den eksternt finansierede forsknings- og udviklingsaktivitet betragteligt.

Det er Absalons ambition løbende at styrke videngrundlaget på uddannelserne og at fagmiljøerne arbejder systematisk med at inddrage viden fra forskning og praksis i uddannelserne. Både ift. publikationer på autoritetslisten og ift. øvrige publikationer har Absalons produktion været stigende fra 2016 (baseline) til 2017 og antallet forventes at blive fastholdt i 2018. Der har i 2018 været en prioritering af arbejdet med at øge den eksternt finansierede forskning og udvikling, hvorfor det vurderes som positivt, at det er lykkedes at fastholde produktionen i 2018.

Hvad angår omsætningen af forskning- og udviklingsarbejdet til praksis i lærebøger og undervisningsmateriale, har produktionen også været stigende fra 6 lærebøger i 2016 (baseline) til 11 lærebøger i 2017. Dette niveau forventes fastholdt i 2018. Den samme tendens gælder for bidrag til lærebøger, der steg fra 18 i 2016 til 21 i 2017.

Absalon arbejder målrettet med at opnå en større eksternt finansieringsandel i forsknings- og udviklingsaktiviteterne. Der er i 2018 – og der vil også fremadrettet blive – arbejdet på at geare forskningsmidlerne ved at styrke de strategiske samarbejder med relevante eksterne forskningsmiljøer og ved at professionalisere ansøgningskapaciteten i Absalons organisation. Prioriteringen betyder, at Absalon er lykkedes med at øge den eksternt finansierede forsknings- og udviklingsaktivitet betragteligt. De foreløbige opgørelser for 2018 viser, at det er lykkedes at mere end fordoble den eksterne andel af finansieringen pr. 1 mio. kr. grundbevilling.

Strategisk mål 4

➤ Højere gennemførelse på uddannelserne

Absalons frafald er over landsgennemsnittet. Set i forhold til landsgennemsnittet har Absalon et frafald på uddannelsernes første år på 16,5 pct. På landsplan er frafaldet 14,9 pct.

En del af det højere frafald skyldes Absalons tidligere systematiske brug af e-læring på alle udbud. E-læring har generelt et højere frafald, og selvom Absalon har nedlagt udbuddet som e-læring på flere uddannelser, er der fortsat allerede optagne e-læringsstuderende på de pågældende uddannelser. Derudover er der en særlig udfordring for Absalon ved overflytning af studerende til andre

uddannelsesinstitutioner - som Absalon er relativt hårdere ramt af pga. sin beliggenhed tæt ved København - idet disse studerende tæller med i frafaldet.

Uanset ovenstående to mere strukturelle årsager til at frafaldet er højere end landsgennemsnittet, arbejder Absalon dog målrettet med at nedbringe frafaldet på uddannelserne. Frafaldet på Absalons uddannelser varierer fra 12,2 pct. på socialrådgiveruddannelsen i 2016 til et frafald på 26,7 pct. på Ernærings- og sundhedsuddannelsen. Absalon har stort fokus på uddannelserne med det største frafald: Ernæring og Sundhed (26,7 pct.), Bioanalytiker (24,6 pct.) og Leisure Management (22,3 pct.).

Administrationsbacheloruddannelsen har også stor fokus, idet uddannelsen har haft et frafald væsentlig over landsgennemsnittet. Absalon er lykkedes med at nedbringe frafaldet fra 31,7 pct. i 2015 til et frafald på 18,8 pct. i 2016 og har således nu et frafald markant under landsgennemsnittet.

Absalon har i 2018 arbejdet målrettet med fastholdelsesindsatser på de enkelte uddannelser tilpasset den enkelte uddannelse og dens studerende. Derudover har Absalon et særskilt fokus på frafaldet på uddannelser udbudt som e-læring.

Ud over de uddannelsesspecifikke indsatser har Absalon på institutionsniveau igangsat det tværgående projekt om studieengagement for at finde mere generelle og holdbare løsninger på bl.a. frafaldsproblematikken på tværs af uddannelserne. Projektet skal vha. metoder og redskaber fra forbedringsledelse øge de studerendes studieengagement, læringsudbytte, studieintensitet og øge fastholdelsen.

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Professionshøjskolen Absalon for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper, som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19/02/2018 om statens regnskabsvæsen (Regnskabsbekendtgørelsen) og de nærmere retningslinjer i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (<https://modst.dk/oekonomi/oeav/>).

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten for 2018 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, 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
- 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.

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.

Resultatopgørelsen

Omsætning

Statstilskud indregnes i det finansår, som Ministeriet henfører tilskuddet til.

En række statstilskud vedrørende professionshøjskolens uddannelser udbetales på grundlag af den foretagne studenterårsværksindberetning, men er tidsmæssigt forskudt i forhold til aktiviteten.

Statstilskud, der ikke af Ministeriet henføres til et specifikt finansår, periodiseres. Det vil sige, at tilskuddene indregnes i det regnskabsår, hvor den tilknyttede aktivitet gennemføres, uanset hvornår betalingen er modtaget.

Hvor statstilskud, som følge af betalingsreformen er erstattet af betaling fra jobcentre, indregnes indtægterne i samme takt som indregningen af undervisningstaxameter fra Ministeriet.

Deltagerbetaling vedrørende åben uddannelse indregnes i det finansår, hvortil Ministeriet henfører det udløste undervisningstaxameter.

Øvrig deltagerbetaling og andre indtægter periodiseres, hvilket vil sige, at indtægterne indregnes i samme regnskabsår, som de tilsvarende omkostninger, uanset hvornår betalingen er modtaget.

Omkostninger, generelt

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

Omkostningerne er fordelt på formålene:

- 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.

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 der forekommer ekstraordinære indtægter eller omkostninger, beskrives de altid 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% af værdien ved første indregning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger, erhvervet før 1. januar 2011	10 - 60 år
Bygninger, erhvervet efter 1. januar 2011	50 år
Bygningsinstallationer mv.	10 år
Indretning af lejede lokaler	5 - 10 år
Udstyr og inventar	3 - 15 år

Der foretages ikke afskrivninger på professionshøjskolens kunstværker. Der afskrives endvidere ikke på grunde.

På bygninger anvendes en scrapværdi på op til 50%.

Aktiver med en anskaffelsessum på under 50.000 kr. ekskl. moms omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Der foretages som hovedregel ikke bunkning af ensartede anskaffelser, der enkeltvis koster under 50.000 kr. Kun hvor bunkning indgår som led i en samlet facilitet, som eksempelvis aptering af et faglokale, vil der ske aktivering.

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 ud over 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.

Nedskrivning af materielle anlægsaktiver omkostningsføres under samme regnskabspost som de tilhørende afskrivninger.

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.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer indregnet under anlægsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden.

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

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Egenkapital

En fast del af egenkapitalen opgøres i henhold til bekendtgørelse nr. 1269 af 29/11/2017 af lov om institutioner for erhvervsrettet uddannelse. Den faste del er egenkapitalen pr. 31.12.1990, der vedrører den del af egenkapitalen, der i tilfælde af professionshøjskolens ophør skal anvendes i henhold til professionshøjskolens vedtægter.

Egenkapital i øvrigt omfatter de akkumulerede overskud siden professionshøjskolens (inkl. de indfusionerede institutioners akkumulerede resultater) overgang til selveje.

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.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for behandling som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

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

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

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen for professionshøjskolen præsenteres efter den indirekte metode og viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt professionshøjskolens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

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

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

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

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt værdipapirer under omsætningsaktiver.

Hoved- og nøgletal/særlige specifikationer

Hoved- og nøgletal for professionshøjskolen opstilles og præsenteres i henhold til bekendtgørelse om regnskab for professionshøjskoler for videregående uddannelser mv.

Overskudsgrad	=	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Omsætning i alt}}$
Likviditetsgrad	=	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gæld, excl. feriepengeforpligtelser}}$
Soliditetsgrad	=	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Finansieringsgrad	=	$\frac{\text{Langfristet gæld} \times 100}{\text{Anlægsaktiver i alt}}$

Studieaktivitet

Studieaktiviteten opgøres i overensstemmelse med opgørelsesmetoderne på de forskellige uddannelsesområder. I opgørelsen medtages aktivitet for alle rekvirenttyper.

Årsværk

Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere incl. deltidsansatte omregnet til heltidsansatte.

Årsværksnormen er 1.924 timer (inklusive ferie).

Indtægtsdækket virksomhed (IDV)

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

Resultatopgørelse

Hele kr. (pl 2017-2018)	Note	2017	2018
Statstilskud	1	447.746.946	469.731.759
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	108.611.101	125.271.781
Omsætning i alt		556.358.047	595.003.540
Undervisningens gennemførelse	3	-330.319.881	-346.215.525
Markedsføring	4	-9.120.850	-10.214.271
Ledelse og administration	5	-69.662.794	-69.141.299
Administrative fællesskaber, værtsinstitution	6	0	0
Bygningsdrift	7	-119.320.651	-90.966.396
Aktiviteter med særlige tilskud	8	-34.023.979	-34.623.820
Forsknings- og udviklingsaktiviteter	9	-35.267.885	-43.549.168
Kostafdeling	10	0	0
Omkostninger i alt		-597.716.040	-594.710.478
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster		-41.357.993	293.062
Finansielle indtægter	11	714.983	556.911
Finansielle omkostninger	12	-9.060.291	-30.075.128
Resultat før ekstraordinære poster		-49.703.301	-29.225.155
Ekstraordinære indtægter	13		0
Ekstraordinære omkostninger	14		0
Årets resultat		-49.703.301	-29.225.155
Overført til Frascati-opsparingen til brug i kommende år			-2.328.871
Overført til egenkapital i øvrigt			-26.896.284

Balance pr. 31. december

Aktiver (Hele kr. pl 2017-2018)	Note	2017	2018
Immaterielle anlægsaktiver	15		0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
Indretning af lejede lokaler	15	276.182	7.206.232
Grunde og bygninger	15	271.347.724	262.860.367
Udstyr og inventar	15	16.698.175	16.449.785
Forudbetalte og uafsluttede anlægsaktiver			13.971.838
Materielle anlægsaktiver i alt		288.322.082	300.488.222
Deposita		785.444	1.229.131
Aktier/andele i pengeinstituter	16		0
Andelsbeviser	17		0
Finansielle anlægsaktiver i alt		785.444	1.229.131
Anlægsaktiver i alt		289.107.526	301.717.353
Varebeholdninger i alt		641.907	743.692
Ejendomme til salg		17.165.000	0
Beholdninger i alt		17.806.907	743.692
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.818.605	13.173.275
Mellemregning med Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte		1.700.040	2.472.635
Andre tilgodehavender		5.898.309	6.864.105
Periodeafgrænsningsposter		3.399.910	2.757.214
Tilgodehavender i alt		20.816.864	25.267.229
Værdipapirer		50.659.744	50.222.710
Likvide beholdninger		112.218.255	173.636.793
Omsætningsaktiver i alt		201.501.770	249.870.425
Aktiver i alt		490.609.296	551.587.778

Passiver (Hele kr. pl 2017-2018)	Note	2017	2018
Egenkapital pr. 31. december 1990		86.043.590	86.043.590
Opskrivninger	18		0
Dagsværdi af finansielle renteaftaler		-18.895.969	0
Egenkapital i øvrigt	19	82.889.880	53.664.726
Egenkapital i alt		150.037.501	139.708.316
Hensatte forpligtelser	20		0
Statslån	21		0
Kommunal gæld	22		0
Realkreditgæld	23	128.758.488	213.565.496
Gæld vedrørende finansiell leasing	24		
Anden langfristet gæld	25	18.895.969	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		147.654.457	213.565.496
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser		6.249.913	5.470.277
Gæld til pengeinstituter	26		
Skyldig løn		7.637.117	7.350.737
Feriepengeforpligtelse		54.279.090	55.859.552
Mellemregning med Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte			42.225.557
Leverandører af varer og tjenesteydelser		52.382.170	58.522.623
Anden gæld		14.302.759	13.280.277
Periodeafgrænsningsposter		58.066.290	15.604.944
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		192.917.338	198.313.966
Gældsforpligtelser i alt		340.571.795	411.879.463
Passiver i alt		490.609.296	551.587.778
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	27		
Andre forpligtelser	28		
Kontraktlige forpligtelser			
Lejeforpligtelser			
Leasingforpligtelser for operationel leasing			
Eventualforpligtelser			

Pengestrømsopgørelse

Hele kr. (pl 2017-2018)	2017	2018
Årets resultat	-49.703.301	-29.225.156
Reguleringer vedr. ikke kontante poster		
Af- og nedskrivninger	39.318.016	13.512.645
Tilbageførte afskrivninger	0	-18.923.715
Ændringer i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-84.212	-101.785
Ændring i tilgodehavender	-3.502.393	-18.422.201
Ændring i kortfristet gæld	-3.825.599	6.176.264
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-17.797.489	-46.983.948
Køb af materielle anlægsaktiver	-4.857.128	-22.412.249
Salg af materielle anlægsaktiver	17.000.000	46.793.852
Ændring i finansielle anlægsaktiver	-372.362	-443.687
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	11.770.510	23.937.916
Ændring i statlån		
Ændring i realkreditgæld	-66.940.988	84.027.372
Ændring i anden langfristet gæld	0	
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-66.940.988	84.027.372
Ændringer i likvider	-72.967.967	60.981.340
Likvider primo	235.846.129	162.878.163
Likvider ultimo	162.878.163	223.859.503

Noter

Noter til resultatopgørelsen

Note	Hele kr. (pl 2017-2018)	2017	2018
1	Statstilskud		
	Undervisningstaxameter	331.286.548	351.441.674
	Fællesudgiftstaxameter	15.883.077	15.099.004
	Bygningstaxameter	44.259.283	45.968.731
	Øvrige driftsindtægter	-91.387	0
	Særlige tilskud	26.581.125	26.747.246
	Forsknings- og udviklingsaktiviteter	29.828.300	30.475.104
	Kostafdeling		
	Andet		
	I alt	447.746.946	469.731.759
2	Deltagerbetaling og andre indtægter		
	Deltagerbetaling, uddannelser	41.783.644	45.345.140
	Anden ekstern rekvirentbetaling	33.462.115	31.758.541
	Forsknings- og udviklingsaktiviteter	6.524.363	9.824.788
	Andre indtægter	26.840.980	38.343.313
	I alt	108.611.101	125.271.781
3	Undervisningens gennemførelse		
	Løn og lønafhængige omkostninger	-277.962.708	-291.198.445
	Afskrivninger	-543.604	-1.502.579
	Øvrige omkostninger	-51.813.569	-53.514.501
	I alt	-330.319.881	-346.215.525
4	Markedsføring		
	Løn og lønafhængige omkostninger	-4.545.977	-5.633.827
	Afskrivninger		
	Øvrige omkostninger	-4.574.873	-4.580.444
	I alt	-9.120.850	-10.214.271
5	Ledelse og administration		
	Løn og lønafhængige omkostninger	-54.741.834	-53.426.832
	Afskrivninger	-196.752	-274.895
	Øvrige omkostninger	-14.724.208	-15.439.571
	I alt	-69.662.794	-69.141.299
6	Administrative fællesskab, værtsinstitution	0	
	Løn og lønafhængige omkostninger		0
	Afskrivninger		0
	Øvrige omkostninger		0
	I alt	0	0
7	Bygningsdrift		
	Løn og lønafhængige omkostninger	-22.407.224	-23.487.889
	Afskrivninger	-27.239.459	-11.057.295
	Øvrige omkostninger	-69.673.969	-56.421.212
	I alt	-119.320.651	-90.966.396

8	Aktiviteter med særlige tilskud		
	Løn og lønafhængige omkostninger	-23.066.179	-23.664.374
	Afskrivninger	-677.808	-677.876
	Øvrige omkostninger	-10.279.992	-10.281.569
	I alt	-34.023.979	-34.623.820
9	Forsknings- og udviklingsaktiviteter		
	Løn og lønafhængige omkostninger	-31.516.281	-39.979.817
	Afskrivninger		0
	Øvrige omkostninger	-3.751.603	-3.569.351
	I alt	-35.267.885	-43.549.168
10	Kostafdeling		
	Løn og lønafhængige omkostninger		0
	Afskrivninger		0
	Øvrige omkostninger		0
	I alt	0	0
11	Finansielle indtægter		
	Renteindtægter og andre finansielle indtægter	714.983	556.911
	Kursgevinster på værdipapirer		
	I alt	714.983	556.911
12	Finansielle omkostninger		
	Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	-6.841.255	-666.150
	Prioritetsrenter og bidrag		-5.069.105
	Kurstab på værdipapirer	-2.219.036	-310.561
	Låneomkostninger ifm. indfrielse af lån		-5.278.913
	Indfrielse af SWAP aftaler		-18.750.399
	I alt	-9.060.291	-30.075.128
13	Ekstraordinære indtægter		
	Specifikation		0
	I alt	0	0
14	Ekstraordinære omkostninger		
	Specifikation		0
	I alt	0	0
	Sum noter	-49.703.301	-29.225.155

Noter til balancen

Note Hele kr. (pl 2017-2018)

	Immaterielle anlægs- aktiver	Indretning af lejede lokaler	Grunde og bygninger	Udstyr og inventar
15 Immaterielle og materielle anlægsaktiver				
Anskaffelsessum 1. januar		9.499.199	347.796.563	84.490.793
Tilgang i årets løb		7.924.444	10.771.023	3.716.782
Afgang i årets løb			-25.993.095	-3.635.757
Anskaffelsessum 31. december	0	17.423.643	332.574.491	84.571.818
Opskrivning/nedskrivning 1. januar				
Opskrivninger i årets løb	0			
Opskrivninger/nedskrivning 31. december	0	0	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. januar		9.223.017	76.448.838	67.792.618
Årets af- og nedskrivninger		994.394	8.565.640	3.952.611
Tilbageførte af- og nedskrivninger			-15.300.354	-3.623.196
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. december	0	10.217.411	69.714.124	68.122.033
Bogført værdi 31. december	0	7.206.232	262.860.367	16.449.785
Kontantvurdering af grunde og bygninger 31. december	166.100.000			

Note	Hele kr. (pl 2017-2018)	2017	2018
16 Aktier/andele i pengeinstitutter			
Specifikation			
I alt		0	0
17 Andelsbeviser i forsyningsvirksomheder			
Specifikation			
I alt		0	0
18 Opskrivninger			
Saldo 1. januar			
Årets bevægelser			
Saldo 31. december		0	0
19 Egenkapital i øvrigt			
Saldo 1. januar	132.593.181	82.889.880	
Overført årets resultat	-50.889.760	-26.896.284	
Overførte Frascatimidler til anvendelse i kommende år	1.186.459	-2.328.871	
Saldo 31. december	82.889.880	53.664.726	
20 Hensatte forpligtelser			
Saldo 1. januar			
Årets hensættelser - specificeres			
Saldo 31. december		0	0
21 Statslån			
Rente- og afdragsfrie statslån			-
Statlån i øvrigt			-
Saldo 31. december		0	0
22 Kommunal gæld			
Rente- og afdragsfri kommunal gæld			-
Kommunal gæld i øvrigt			-
Saldo 31. december		0	0

23 Realkreditlån

Bygning	Låntype	Rente	Hovedstol	Restgæld ultimo 2018	Lånet udløber	Evt. afledte finansielle instrumenter (swaps, rentelofte mv.)
Kuskevej 1 A m.fl., 4760 Vordingborg	Kontantlån BRFkredit a/s	2,1288 %	28.448.000	27.699.638	2048	
Bispegade 5A m.fl., 4800 Nykøbing F	Kontantlån BRFkredit a/s	2,1288 %	35.286.000	34.413.593	2048	
Trekroner Forskerpark 4A, m.fl., 4000 Roskilde	Kontantlån BRFkredit a/s	2,1288 %	116.266.000	113.267.816	2048	
Trekroner Forskerpark 4A, m.fl., 4000 Roskilde	Kontantlån BRFkredit a/s	2,1231 %	45.000.000	43.654.726	2048	
I alt			225.000.000	219.035.773		
Heraf kortfristet gæld				-5.470.277		
Langfristet gæld				213.565.496		

Note	Hele kr. (pl 2017-2018)	2017	2018
24	Gæld vedr. finansiel leasing Specifikation (Oplysning om den del af gælden, der forfalder efter 5 år)	0	0
25	Anden langfristet gæld Specifikation (Oplysning om den del af gælden, der forfalder efter 5 år)	0	0
26	Gæld til pengeinstitutter Oplysning om kassekredit maksimum	0	0

Særlige noter

27 Pantsætninger og sikkerhedsstillelse

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 220,4 mio. kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2018 udgør 262,9 mio. kr.

Der er på ejendommen i Roskilde, Trekroner Forskerpark 4 tinglyst et salgs- og pantsætningsforbud. Pantsætningsforbuddet er gældende, indtil byggeriet er endeligt færdigmeldt.

Der er på enkelte ejendomme tinglyst, at ejendommene ikke må anvendes til andet formål end undervisningsvirksomhed mv.

28 Andre forpligtelser

Eventualforpligtelser

I den verserende voldgiftsag, som blev indledt ved afslutningen byggeriet af campus Roskilde, er de afsluttende forhandlinger berammet over fem uger i februar og marts 2020. I sagen har entreprenøren stillet krav om betaling af ca. 14,9 mio. kr. vedrørende arbejdsedler fra byggeriet. Absalon har som modkrav krævet ca. 61,7 mio. kr. inklusive rentekrav for mangelfulde leverancer for en række entrepriseopgaver.

Advokatfirmaet Plesner, der repræsenterer Absalon, vurderer på baggrund af praksis i tilsvarende sager, at Absalon vil modtage en nettokompensation i størrelsesordenen samlet ca. 26 mio. kr. Disse midler vil skulle anvendes til udbedring af de mangelfulde leverancer i campus Roskilde.

Der er i februar 2019 indgået delforlig om udearealer, som mødekommer Absalons krav, og som reducerer den forventede kompensation tilsvarende.

Lejeforpligtelser

Institutionen har indgået huslejeaftaler, hvor lejen i uopsigelsesperioden udgør 10,7 mio. kr. Herudover har institutionen indgået en række serviceaftaler, som forpligter institutionen.

Særlige specifikationer

Hele kr. (pl 2017-2018)	2017	2018
Udlagte aktiviteter		
Videresendte tilskud mv. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	0	0
Modtagne tilskud mv. vedrørende aktiviteter gennemført for andre	0	0
Personaleomkostninger		
Lønninger	353.809.036	373.429.763
Pension	54.697.465	57.166.561
Andre omkostninger til social sikring	5.733.702	6.794.861
Personaleomkostninger i alt	414.240.203	437.391.185
Personaleårsværk		
Antal årsværk incl. ansatte på sociale vilkår	785	801
Antal i procent ansat på sociale vilkår	2,7%	2,3%
Revision		
Honorar for revision	440.000	500.000
Andre ydelser	905.122	2.343.356
Revision i alt	1.345.122	2.843.356
Undervisningsmiddelcenterfunktionen		
Tilskud	26.581.125	26.747.246
Øvrige indtægter	8.905.842	9.039.552
Indtægter i alt	35.486.967	35.786.798
Lønomsomkostninger	-18.119.332	-16.061.419
Øvrige omkostninger	-18.846.036	-19.647.969
Omkostninger i alt	-36.965.368	-35.709.388

CFU Absalon 2018

Hele kr. (pl 2018)	Opgave 1-10	GLA	Generelle fællesomk.	I alt	Pct.
Ordinære driftsomkostninger	16.496.402	3.387.794		19.884.196	55,7%
Husleje	2.425.310	481.999		2.907.309	8,1%
Bygningsomkostninger	763.694	151.774		915.468	2,6%
Bygningsdrift	0	0		0	0,0%
Lønninger	13.307.398	2.754.021		16.061.419	45,0%
Andre ordinære driftsomkostninger	8.775.868	335.889		9.111.757	25,5%
Rejser	340.336	31.216		371.552	1,0%
Transport	399.047	0		399.047	1,1%
Møder, repræsentation mv	601.212	51.393		652.605	1,8%
Kontorhold	420.065	111.953		532.018	1,5%
Vare- og tjenestekøb	6.186.303	141.327		6.327.630	17,7%
Omkostninger pva. CFU DK	0	0		0	0,0%
Bidrag til CFU DK	828.905			828.905	2,3%
Andet				0	0,0%
Bidrag til fællesfunktioner			6.713.435	6.713.435	18,8%
I alt	25.272.270	3.723.683	6.713.435	35.709.388	100,0%

Indtægtsdækket virksomhed - IDV

1000 kr. (pl 2017-2018)	2015	2016	2017	2018
Indtægter	11.579	15.461	16.065	23.371
Direkte og indirekte lønomkostninger	-4.121	-6.049	-5.613	-7.768
Andre direkte og indirekte omkostninger	-4.092	-5.354	-6.556	-8.340
Resultat	3.366	4.058	3.896	7.263
Egenkapital primo	17.284	20.650	24.708	28.604
Akkumuleret resultat (egenkapital)	20.650	24.708	28.604	35.867

Fripladser og stipendier

Uddannelse	Antal indskrevne studerende på hele eller delvise fripladser	Antal modtagere af stipendier	Forbrug af fripladser	Forbrug af stipendier
Sygepleje	2	2	-	48.720
Lærer	1	1	67.417	36.540
Diplomingeniør	2	2	70.705	-
Pædagog	3	3	28.093	73.080
Leisure Management	8	8	170.296	42.630
I alt	16	16	336.511	200.970

Fripladser og stipendier, akkumuleret resultat

År	Beholdning primo	Overført fra Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte	Overført overskud vedr. udenlandske betalingsstuderende	Forbrug i regnskabsåret	Beholdning ultimo
2015	2.276.870	747.597	0	1.098.356	1.926.111
2016	1.926.111	734.372	0	802.633	1.857.850
2017	1.857.850	785.665	0	595.284	2.048.231
2018	2.048.231	0	0	537.481	1.510.750
Hensat til afgivne tilsagn					1.510.750

Påtegninger

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 for Professionshøjskolen Absalon.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper, som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19/02/2018 om statens regnskabsvæsen (Regnskabsbekendtgørelsen) og de nærmere retningslinjer i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (<https://modst.dk/oekonomi/oeav/>). I henhold til § 39, stk. 4 i regnskabsbekendtgørelsen tilkendes det hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målostillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende
2. at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsafleggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis
3. 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.

Sorø, den 3. april 2019

Camilla Wang
Rektor

Søren Lind Christiansen
Professionshøjskoledirektør

Bestyrelsespåtegning

Årsrapporten er godkendt på bestyrelsesmødet, den 3. april 2019. Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love, at habilitetskravene i § 14, stk. 6 i lov om Professionshøjskoler for Videregående Uddannelser er overholdt.

Sorø, den 3. april 2019

Jens Stenbæk, formand

Bente Sorgenfrey, næstformand

Henrik Stapelfeldt

Carsten Rasmussen

Stina Vrang Elias

Gitte Løvgren

Gitte Simoni

Stine Gry Roland

Ricco Dyhr

Jesper Lambert *

Sofia Esmann Busch *

Debbie Justesen**

Fie Saron Andreasen**

*) medarbejdervalgt

***) studentervalgt

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Professionshøjskolen Absalon

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Professionshøjskolen Absalon for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter af 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.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Uddannelses- og Forskningsministeriets bekendtgørelse nr. 1294 af 12. december 2008 om revision og tilskudskontrol m.m. ved professionshøjskoler for videregående uddannelser og ved medie- og journalisthøjskolen. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af Professionshøjskolen Absalon 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 Professionshøjskolen Absalon 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 Professionshøjskolen Absalon, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for,

at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. Uddannelses- og Forskningsministeriets bekendtgørelse nr. 1294 af 12. december 2008 om revision og tilskudskontrol m.m. ved professionshøjskoler for videregående uddannelser og ved medie- og journalisthøjskolen, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. Uddannelses- og Forskningsministeriets bekendtgørelse nr. 1294 af 12. december 2008 om revision og tilskudskontrol m.m. ved professionshøjskoler for videregående uddannelser og ved medie- og journalisthøjskolen, 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 tilside-sættelse 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 Professionshøjskolen Absalons 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 Professionshøjskolen Absalons 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 Professionshøjskolen Absalon 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 sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

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

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

København, den 3. april 2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

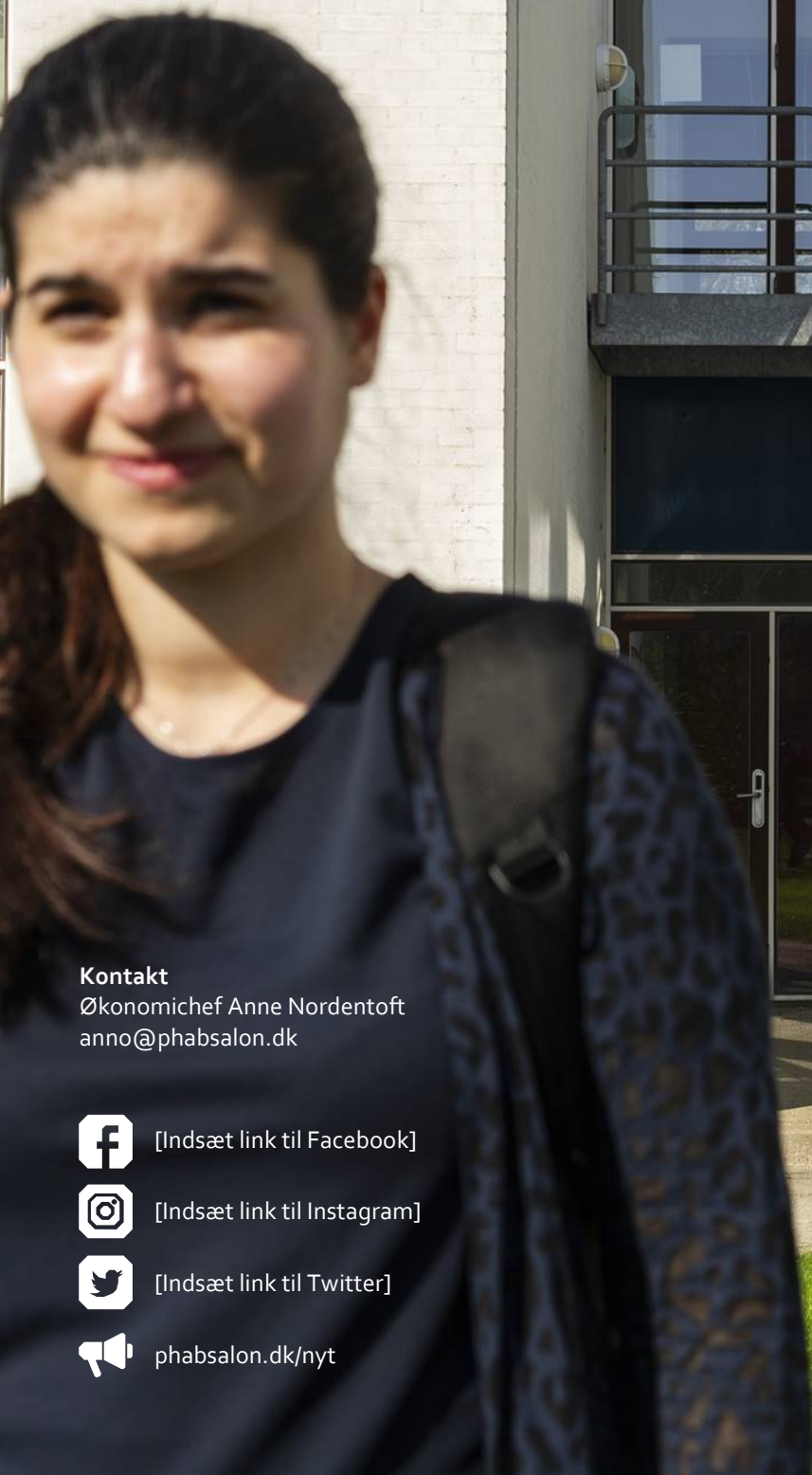
CVR-nr. 33 96 35 56

Lars Hillebrand

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne26712

ABSALON
PROFESSIONSHØJSKOLEN



Kontakt

Økonomichef Anne Nordentoft
anno@phabsalon.dk



[Indsæt link til Facebook]



[Indsæt link til Instagram]



[Indsæt link til Twitter]



phabsalon.dk/nyt

ABSALON

PROFESSIONS-
HØJSKOLEN
ABSALON