

Årsrapport 2022



Indhold

Påtegning	3
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
Ledelsesberetning	7
Præsentation af institutionen	8
Årets faglige resultater	8
Årets økonomiske resultat	12
Afrapportering af strategisk rammekontrakt	15
Forventninger til det kommende år	17
Regnskab	19
Anvendt regnskabspraksis	19
Resultatopgørelsen	20
Balancen	20
Pengestrømsopgørelsen	22
Egenkapitalopgørelse	26
Pengestrømsopgørelse	27
Noter til resultatopgørelsen	28
Noter til balancen	30



Påtegning

Ledespåtegning

Professionshøjskolen Absalons årsrapport udarbejdes efter lov om statens regnskabsvæsen mv., bekendtgørelse om statens regnskabsvæsen (BEK 116 af 19. februar 2018), retningslinjerne i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning, Bekendtgørelse af lov om professionshøjskoler for videregående Uddannelse LBK nr. 779 af 08/08/2019 samt Uddannelses- og Forskningsstyrelsens retningslinjer for udarbejdelse af årsrapport.

I henhold til § 39, stk. 4, nr. 1-3 i bekendtgørelse om statens regnskabsvæsen BEK nr. 116 af 19/02/2018 (regnskabsbekendtgørelsen) tilkendes det:

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

Roskilde, den 22. marts 2023

Rektor Camilla Wang

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

Roskilde, den 22. marts 2023

Bestyrelsen

Formand Jens Stenbæk

Næstformand Bente Sorgenfrey

Lars Hoppe Søe

Tina Boel

Lasse Bjerg Jørgensen

Gitte Løvgren

Ricco Normann Dyhr

John Bo Jakobsen

Mads Eriksen Storm

Stine Gry Roland

Kirsten Olsen

Charlotte S. L. Haven

Lucas Otterstrøm Hyttel

Nicolaj Børager Jensen

Den uafhængige revisors påtegning

Til bestyrelsen for Professionshøjskolen Absalon

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Professionshøjskolen Absalon for regnskabsåret 1 januar - 31 december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter af Uddannelses- og Forskningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2022, 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere institutionens 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 institutionen, 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, 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, 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, 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, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

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

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

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

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

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

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

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

Roskilde, den 22. marts 2023
Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56

Lars Hillebrand
Statsautoriseret revisor
mne26712

Ledelsesberetning

Institutionsoplysninger

Institutionen

Professionshøjskolen Absalon
Sdr. Stationsvej 30
4200 Slagelse
Telefon: 72481000
E-mail: absalon@pha.dk
CVR-nummer: 30874323
Regnskabsår: 1. januar 2022 – 31. december 2022
Hjemstedskommune: Slagelse Kommune

Bestyrelsen

Jens Stenbæk (formand)
Bente Sorgenfrey (næstformand)
Lars Hoppe Søe
Tina Boel
Lasse Bjerg Jørgensen
Gitte Løvgren
Ricco Norman Dyhr
John Bo Jakobsen
Mads Eriksen Storm
Stine Gry Roland
Medarbejdervalgt: Kirsten Olsen, Charlotte S. L. Haven
Studentervalgt: Lucas Otterstrøm Hyttel, Nicolaj Børager Jensen

Daglig ledelse

Rektor Camilla Wang
Professionshøjskoleledelse Kristian Ørnsholt
Direktør for Pædagogik og Ledelse Sami Stephan Boutaiba
Direktør for Sundhed, Social og Engineering Daniel Schwartz Bojsen

Institutionens formål (Bek. af lov om professionshøjskoler for videregående uddannelser, LBK nr. 779 af 08/08/2019)
Professionshøjskolen Absalon er en selvejende institution med Uddannelses- og Forskningsministeriet som ressortministerium, hvis formål er at:

- 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.

Bankforbindelse

Danske Bank - SKB (Statens Koncern Bank) - konti m. fl.
Nordea
Jyske Bank

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6, 2300 København S

Præsentation af institutionen

Professionshøjskolen Absalon udbyder 11 professionsbacheloruddannelser, 2 diplomingeniøruddannelser og en EA-uddannelse fordelt på syv udbudssteder, der geografisk dækker hele Region Sjælland. Absalon har ca. 8.000 studerende på grunduddannelserne og godt 3.500 i efter- og videreuddannelse. Vi er ca. 845 årsværk, og har en årlig omsætning på 645 mio. kr. Vores uddannelser er professions- og praksisrettede med praktik som et vigtigt element. I Absalon lægger vi vægt på engagerende og levende studiemiljøer og at inddrage de studerende i vores udvikling som Region Sjællands største videregående uddannelsesinstitution. Vi har endvidere et stort fokus på vores regionale forankring og opgave.

Siden 2015 har Absalon arbejdet målrettet med at skabe bedre uddannelsesmuligheder i Region Sjælland. Det er bl.a. sket gennem tæt samarbejde med region, kommuner, virksomheder og politikere. Der er etableret helt nye uddannelser i regionen og bygget nye campusser.

I december 2021 vedtog Absalons bestyrelse en ny strategi frem mod 2025 "Uddannelser, der mærkes i hele Region Sjælland". Absalons vision er at bidrage til velfærd og vækst i Region Sjælland. Med strategien tager Absalon det næste store skridt i ambitionen om at være hele Region Sjællands professionshøjskole. Absalons mål er at uddanne dygtige professionelle med en mærkbar betydning for alle regionens borgere og virksomheder. Den nye strategi sætter endnu større fokus på at uddanne Absalons studerende til dygtige professionelle i deres forskellige fag, men også på at tiltrække flere studerende til de uddannelser, hvor der er stor mangel på arbejdsmarkedet. Det gælder ikke mindst velfærdsuddannelserne og diplomingeniøruddannelserne.

Årets faglige resultater

2022 bar præg af, at Absalon oplevede et markant fald i søgningen til vores uddannelser, og at den faldende søgning resulterede i tomme pladser på flere uddannelser ved studiestart. Samtidig oplevede Absalon i 2022 et større frafald på uddannelserne. Den vigende søgning og det større frafald betyder færre studerende samlet set, og vi forventer, at det vil være en trend, der fortsætter i de kommende år. Udviklingen vil være præget af faldende ungdomsårgange og en tendens til, at relativt flere unge søger mod universiteterne frem for en professionsuddannelse.

Den nye virkelighed med nedgang i antallet af studerende er en stor opmærksomhed, ikke mindst fordi mange små udbudssteder giver udfordringer på omkostningssiden. Fastholdelsen er faldet hurtigere, end forudset. Siden 2019 har fastholdelsen på 1. år fx ligget mellem 82-83 pct., men er i 2022 faldet til 79 pct., hvilket ikke er set siden 2016. Absalons strategi 2025 har en række strategiske indsatser, der skal styrke rekrutteringen til uddannelserne på både kort og lang sigt, men udfordringen er så stor og genfindes på nationalt niveau, at den ikke kan løses af institutionerne alene. Absalon indgår således også i det vigtige politiske arbejde i Danske Professionshøjskoler, hvor rekrutteringsudfordringen adresseres.

2022 var første år af den nye strategiperiode og en del af indsatsen har haft fokus på at gøre organisationen klar til at levere på de nye og ambitiøse mål for perioden med etablering af samarbejder, udvikling af modeller mv. Absalon udarbejder hvert år en strategisk årsplan. De strategiske årsplaner godkendes af Absalons bestyrelse og sætter fokus på, hvilke konkrete indsatser, der arbejdes med under strategiens fem spor, samt hvilke øvrige understøttende indsatser, der sættes i værk. Nedenfor beskrives de væsentligste aktiviteter i 2022.

Uddannelser der mærkes – uddannelsesløftet til vores studerende

Strategien indeholder blandt andet et uddannelsesløfte til vores studerende, hvor vi har udpeget fem centrale områder, hvor vi vil forbedre vores praksis og gøre den mere ensartet på tværs af uddannelserne. De fem områder er:

- Studiestart – det første år på Absalon
- Professionalisering af de studerendes arbejde i studiegrupper
- Professionsrettet simulation

- Gode, nære studiemiljøer med fokus på fællesskab og relationer
- Personlig og professionel dannelse.

I den strategiske årsplan for 2022 har vi arbejdet med følgende indsatser inden for "Uddannelser der mærkes – uddannelsesløftet til vores studerende":

- Implementering af fælles model for studiegrupper på alle uddannelser fra sommeren 2022.
- Forberedelse af yderligere indsatser om studiestart (efterfølgende omdøbt til "Første år på Absalon") samt træne/øve (efterfølgende omdøbt til "Professionsrettet simulation").

En ny professionel praksis for studiegrupper er implementeret på første semester i alle Absalons uddannelser fra og med studiestart september 2022. 90 undervisere har gennemført et 3-dages kompetenceudviklingsforløb, der har klædt dem på til at undervise i professionel samarbejdspraksis og moderere studiegrupper i vanskeligheder. Alle nye studerende på efterårssemestret 2022 har gennemført 3x2 timers undervisning i professionel samarbejdspraksis. Der er derudover oprettet et moderatorkorps, så alle nye studiegrupper, der oplever vanskeligheder i samarbejdet, har mulighed for at booke en moderatortid. Implementeringen af den nye studiegruppepraksis evalueres med henblik på videre udvikling.

I indsatsen "Professionsrettet simulation" er der gennemført en foranalyse og udviklet en fælles ramme for styrkelse af simulationsundervisning på tværs af alle Absalons uddannelser, som i 2023 skal danne rammen for konkret gennemførelse af mere/betere simulationsundervisning på et udvalgt område i hver af Absalons uddannelser.

I indsatsen "Styrket første år på Absalon" er der gennemført en foranalyse og beskrevet et målbillede for "den første måned" på Absalon, samt prioriteret indsatser i forbindelse frem mod, at der ved studiestarterne i 2023 implementeres de første tiltag i indsatsen på alle Absalons uddannelser og campusser.

Flere skal vælge en professionsuddannelse

Den strategiske årsplan for 2022 har følgende indsatser inden for "Flere skal vælge en professionsuddannelse":

- Udvikling af partnerskabsmodeller for samarbejde om rekruttering med region, kommuner, virksomheder og ungdomsuddannelser.
- Styrket rekrutteringsgrundlag samt tiltag, der kan medvirke til at tiltrække flere studerende fra specifikke målgrupper, herunder fokus på stx, flere mænd, lidt ældre studerende som led i omskoling mv.
- Modeller for faglig brobygning bl.a. med henblik på at udvikle relationerne mellem undervisere på Absalon og undervisere på ungdomsuddannelserne.

Der er i 2022 foretaget en reorganisering af arbejdet, idet der er etableret en ny afdeling for Kommunikation og Studieliv, der har fået et mere fokuseret ansvar i fht. at arbejde med indsatsen. Det er strategisk valgt at fokusere en større del af indsatsen for at tiltrække flere studerende mod et forventet uudnyttet potentiale blandt stx-elever, som i dag har en relativt lav søgning mod professionshøjskolerne. Det vil kræve en fokuseret, vedholdende flerårig indsats at realisere et sådant potentiale. Absalon skal gennem konkrete samarbejder med gymnasierne:

- udvikle faglige brobygningsforløb
- etablere tættere relationer mellem undervisere på Absalon og undervisere på ungdomsuddannelsesinstitutionerne
- bidrage til et nyt blik på professionsuddannelserne blandt gymnasierne og deres elever.

I første omgang har Absalon valgt at etablere "pilot-samarbejder" med udvalgte gymnasier for at afprøve og videreudvikle brobygningsformater. I 2022 er derfor igangsat indledende dialog med fem gymnasier om pilot-samarbejder, og Absalon har til brug for disse samarbejder udviklet en "tilbudspakke" med tilbud om faglige brobygningsforløb.

Der er desuden gennemført prøvehandling med faglige brobygningsformater med andre gymnasier og ungdomsuddannelsesinstitutioner og aftalt yderligere for 2023. Der er indgået en samarbejdsaftale med regionens fire VUC'er om bl.a. at skabe en bedre brobygning, der understøtter overgangen fra hf til Absalon.

Med henblik på Absalons bredere informationsindsats over for potentielle studerende er der igangsat et arbejde med at revidere Absalons informationsindsats og narrativer for at styrke rekrutteringen af både nuværende og nye målgrupper (fx flere mandlige ansøgere, fokus på etniske forhold, vikarer, geografi etc).

Der er desuden igangsat et arbejde med at identificere evt. barrierer i optagelsesprocessen for ikke unødigt at miste potentielle studerende.

Med henblik på løbende at sikre den rette prioritering af resurser og virkemidler for den samlede rekrutteringsindsats er der etableret en ny organisering omkring arbejdet og igangsat analyser af udfordringsbilledet.

Endelig er der sket ændringer i udbuddet af uddannelser i 2022 for at sikre attraktive uddannelsesmuligheder i hele Region Sjælland samt et bedre match mellem behovet for uddannede professionsbachelor. Radiografuddannelsen er startet i Næstved, Jordemoderuddannelsen er startet i Slagelse, og der er forberedt et nyt udbud af pædagoguddannelsen i Holbæk, som starter i 2023. Derudover er der lavet et forarbejde til en ansøgning om udbud af læreruddannelse på Vallekilde Højskole. Det er samtidig besluttet, at administrationsbacheloruddannelsen udfases fra 2023, da uddannelsen grundet vigende antal ansøgere og et stort frafald er blevet så lille, at det er vanskeligt at sikre kvaliteten på uddannelsen og et godt studiemiljø for de studerende på et økonomisk bæredygtigt grundlag.

Faglig udvikling hele arbejdslivet

Den strategiske årsplan for 2022 har følgende indsatser inden for "Faglig udvikling hele arbejdslivet":

- Bedre forretningsunderstøttelse af centrene.
- Professionalisering og ensretning af den administrative understøttelse.
- Udvikling af nye formater for EVU på arbejdspladser.

I 2022 er der foretaget en reorganisering af forretningsunderstøttelsen på efter- og videreuddannelsesområdet, hvor der skabes en større synergi mellem understøttelsen af Absalons EVU og forskning og udvikling. Reorganiseringen bidrager til en styrkelse af den samlede forretningsudvikling på tværs af Absalons centre og dermed til en bedre udnyttelse af forretningspotentialer på tværs af fagområder såvel som i koblinger mellem EVU og forskning. Som led i dette er der også udviklet en tydeligere fælles profilering af Absalons EVU bl.a. i form af mere professionelt præsentationsmateriale, der kan anvendes på tværs af Absalon.

På den administrative understøttelse er der sket en væsentlig professionalisering og ensretning af processerne internt i EVU-administrationen og der arbejdes på at udvikle og ensrette processerne med centrene. Der er ligeledes igangsat arbejde omkring at styrke økonomiprocesserne omkring efter- og videreuddannelsesopgaverne.

Der er udviklet og afprøvet flere tilgange til EVU på arbejdspladserne, bl.a. på folkeskoler og på hospitaler. De positive erfaringer er delt på tværs af centrene, og der arbejdes videre med at tilbyde EVU på arbejdspladserne inden for alle områder af Absalons EVU-aktiviteter.

Herudover er der arbejdet på at styrke partnerskaber med kommuner og sygehuse om rekrutterings- og fastholdelsesudfordringer på de store velfærdsområder. Der har været en tæt dialog med KKR's uddannelsesgruppe og en række kommuner i regionen i forhold til at styrke samarbejdet.

Forskning der forbedrer professionelt arbejde

Den strategiske årsplan for 2022 har følgende indsatser inden for "Forskning der forbedrer professionelt arbejde":

- Implementering af styrkede profilmiljøer på de store velfærdsområder.
- Videreudvikling af kvalitetsmåling og opfølgning på FoU.

Absalons direktion besluttede i 2021 på baggrund af den løbende systematiske interne evaluering at fokusere sin forskningsindsats for, inden for den eksisterende bevillingsramme, at kunne sikre markant impact af forskningen i både praksis og uddannelser på de store velfærdsområder. Beslutningen blev effektueret fra start 2022, hvor profilmiljøer på de sundheds-, social-, pædagog- og lærerfaglige områder blev formelt etableret, og hvor såvel budgetter som strategiske målsætninger for profilmiljøernes forskningsproduktion og hjemtagning af eksternt finansierede projekter blev øget.

Kvalitetsmåling og opfølgning ift. profilmiljøerne har i 2022 fulgt Absalons samlede strategiske årshjul og omfattet såvel kvantitativ databaseret opfølgning som strategiske udviklingsmøder med involvering af direktører samt center- og forskningsledelse og med et kvalitativt fokus på udviklings- og rekrutteringsbehov, der skal sikre den videre kapacitetsopbygning og konsolidering af de nye profilmiljøer. Data for 2022 viser en vækst i omsætningen på ekstern finansieret forskningsaktivitet og en forventet stagnation i forskningsproduktionen i form af videnskabelig publikation for Absalon samlet. Som led i det strategiske årshjul er i 2022 også gennemført intern evaluering, herunder en analyse af styrker, svagheder og udviklingspotentiale for Absalons profilmiljøer. Endvidere er der i 2022 gennemført en intern survey for vurdering af videngrundlaget for Absalons uddannelser, herunder en vurdering af impact af Absalons egen forskningsaktivitet.

Udviklingen af Absalons kvalitetsmåling på forskningsområdet har i 2022 været delvis koblet til en national proces, hvor Danske Professionshøjskoler udvikler det fremtidige databeredskab jf. krav hertil fra Uddannelses- og Forskningsstyrelsen herunder ift. udstilling af professionshøjskolernes data i Danmarks Forskningsportal (NORA). Den endelige ramme, herunder typer af data for dokumentation af impact i uddannelse og praksis, forventes at falde på plads i 2023 og vil blive lagt til grund for den endelig justering af Absalons egne systemer for kvalitetsmåling og opfølgning på forskningsområdet.

På baggrund af evaluering og kvalitetsmålinger har direktionen besluttet et styrket fokus på udvikling og hjemtagning af større projekter med afsæt i regionale udfordringer og muligheder, der kan sikre markant impact i praksis på de store velfærdsområder såvel som videre udvikling af Absalons forskningsmiljøer. For understøttelse af dette er der i 2022 initieret en indsats, der videreføres i 2023, og som omfatter styrkelse af det eksterne strategiske forskningssamarbejde med bl.a. universiteter og på tværs af professionshøjskoler såvel som en intern styrkelse af fundingunderstøttelsen på tværs af Absalons fagmiljøer. Endeligt skal den øgede synergi mellem Absalons EVU og forskning jf. afsnittet ovenfor bidrage til styrkelsen af samarbejdet med kommuner og Region om indsatser, der kobler udvikling af ny viden med kompetenceudvikling i større samlede indsatser.

Styrket professionelt arbejdsfællesskab

Den strategiske årsplan for 2022 har følgende indsatser inden for "Styrket professionelt arbejdsfællesskab":

- Styrkelse af økonomifunktionen og budgetprocessen.
- Styrket Uddannelsesservice med etablering af planlægningsprocesser og servicekataloger i tæt samarbejde med centrene for alle undervisningsaktiviteter.
- Udvikling af ledelsesgrundlag og stærkere HR-processer.

På økonomiområdet, er der udviklet og implementeret en ny budgetmodel, som skal sikre studerende på tværs af uddannelser lige muligheder for en god uddannelse. Budgetmodellen sikrer transparens i budgetfordelingen og er løbende med til at tilpasse udgifterne ved at tage højde for ændringer i uddannelsernes forventede STÅ-produktion. På de faglige centre er der derudover gjort forsøg med integration af økonomistyringen på forretningsområderne grunduddannelse, Efter- og videreuddannelse samt Forskning og Udvikling. I 2023 forventes denne integrerede økonomistyring at være implementeret på alle faglige centre.

Uddannelsesservice er styrket blandt andet med implementering af model for governance for det nye studieadministrative system (esas), arbejde med servicekataloger for afdelingens ydelser og konsolidering af en ny, mere enkel organisering. Arbejdet med servicekataloger fortsætter i 2023. De studerendes muligheder for vejledning er øget i forhold til tidligere, ligesom indgangen til vejledning på alle campusser er blevet simplificeret. Udviklingen og idriftsættelsen af esas har bevirket et stort resurstræk, blandt andet fordi det har været nødvendigt at allokere resurser til manuelle work arounds og fejlrettelser.

Der er udarbejdet et nyt ledelsesgrundlag for Absalon, som aktivt er blevet anvendt i den løbende ledelsesudvikling på Absalon. HR-processer er derudover blevet styrket på en række områder:

1. Der er vedtaget fælles principper og retningslinjer for planlægning af arbejdsopgaver og registrering af arbejdstid.
2. Den treårige lovpligtige arbejdsmiljødrøftelse er gennemført, og spørgerammen revideret. Den følges op af konkrete handlingsplaner.
3. Sygefraværspolitikken er moderniseret med henblik på at styrke og systematisere indsatsen i forhold til håndtering af sygefravær samt dialogen med sygemeldte medarbejdere.
4. Der er udarbejdet en orlovspolitik.
5. Der er i oktober lanceret et karriereunivers på Absalon.dk, der skal understøtte employer branding og rekruttering.

Årets økonomiske resultat

Tabel 1 nedenfor med hoved og nøgletal for Absalons økonomi viser et underskud i 2022 på 39,8 mio. kr. som følge af indtægter på 644,5 mio. kr. og omkostninger på 684,3 mio. kr. (incl. finansielle omkostninger). Underskuddet skal primært ses om et udtryk for et budgetteret afløb af tidligere års overskud bl.a. som følge af forudbetalte bevillingstilskud på 15,5 mio. kr. samt en uforudset forudbetaling på 9 mio. kr. til etablering af nye uddannelser samt styrkelse af fransk og tysk på læreruddannelsen. Desuden har der været en ekstraordinær teknisk afskrivning af kunstaktiver på 4,3 mio. kr. samt faldende taxameterindtægter på ca. 17 mio. kr. som følge af mindre STÅ-produktion. I tillæg hertil er resultatet forbedret med 6 mio. kr. blandt andet som følge af færre omkostninger end budgetteret på både Efter- og videreuddannelse og Forskning og Udvikling. Særligt på grund af de faldende taxameterindtægter vurderes resultatet ikke at være helt tilfredsstillende. Muligheden for at følge udviklingen tæt i data været begrænset pga. de systemmæssige udfordringer på ministeriets studieadministrative system esas, hvilket har begrænset mulighederne for i tilstrækkeligt tidstro omfang at reducere omkostninger tilsvarende i 2022. Resultatet har påvirket likviditeten negativt i højere grad end forventet, og Absalon har derfor øget bevågenhed på udvikling i likviditeten i de flerårsbudgetter, der arbejdes med.

I forhold til 2021 er indtægterne på 644,5 mio. kr. faldet med 19,3 mio. kr. Faldet skyldes mindre særtilskud i 2022 og faldende taxameterindtægter som følge af afhændelse af Leisure Management til Zealand Erhvervsakademi samt anden nedgang i STÅ-produktionen som følge af frafald og færre beståede eksamener. Statstilskuddet i 2022 på 490,3 mio. kr. er således faldet 50,4 mio. kr. som følge af de faldende taxameterindtægter og store forudbetalinger i 2021. På grund af udfordringerne med implementering af det nye studieadministrative system, esas, har det ikke været muligt at indberette STÅ til afregning af taxameteret i 2022. Taxameterindtægterne i 2022 er derfor udtryk for en forventet indberetning. Faldet i taxameterindtægterne modsvares delvist af stigende indtægter på ca. 30 mio. kr. fra Efter- og videreuddannelse, Forskning og Udvikling samt andre tilskudsfinansierede aktiviteter.

Driftsomkostningerne før finansielle poster på 678,2 mio. kr. er steget med 45,5 mio. kr. i forhold til 2021. Stigningen kan henføres til øgede personale- og driftsomkostninger på alle uddannelser. Stigningen er blandt andet udtryk for et stort arbejde med at implementere nye uddannelsesudbud jf. den politiske aftale om flere og bedre uddannelsesmuligheder i hele Danmark samt arbejdet med udformning og implementering af en ny læreruddannelse. Desuden har der været øget aktiviteter med ekstern finansiering, og der er ekstraordinært foretaget en teknisk straksafskrivning på kunstaktiver.

Opgørelsen af de formålsfordelte omkostninger er tilpasset den nye konterings- og fordelingsvejledning fra Uddannelses- og Forskningsstyrelsen.

Tabel 1. Hoved og nøgletal

Mio. kr.	2022	2021	2020	2019	2018
Resultatopgørelse					
Statstilskud	490,3	540,7	515,5	521,8	469,7
Øvrige tilskud	65,4	45,2	35,7	10,6	9,8
Salg af varer og tjenesteydelser	35,0	30,4	31,8	78,4	77,1
Andre indtægter	53,8	47,4	42,4	45,4	38,3
Driftsindtægter i alt	644,5	663,8	625,4	656,2	595,0
Uddannelse	-374,0	-329,1	-294,4		
Forskning og udvikling	-65,2	-55,0	-55,9		
Formidling og viden udveksling	-45,9	-50,6	-40,9		
Kostafdeling og kollegier	0	-0,6	-1,2		
Generelle fællesomkostninger	-120,7	-110,5	-122,6		
Bygninger og bygningsdrift	-72,3	-86,8	-82,2		
Driftsomkostninger i alt	-678,2	-632,7	-597,2	-596,5	-594,7
Resultat før finansielle poster	-33,7	31,0	28,2	59,7	0,3
Årets resultat	-39,8	27,8	23,8	48,8	-29,2
Balance					
Anlægsaktiver	717,1	721,8	616,4	417,1	301,7
Balancesum.	884,6	930,4	889,9	774,5	551,6
Egenkapital	197,6	237,4	209,6	188,5	139,7
Langfristede gældsforpligtelser	467,2	482,5	497,5	386,8	213,6
Regnskabsmæssige Nøgletal					
Overskudsgrad	-6,2	4,2	3,8	7,4	-4,9
Likviditetsgrad	85,3	111,2	172,6	249,9	175,4
Soliditetsgrad	22,3	25,5	23,6	24,3	25,3
Finansieringsgrad	56,1	57,7	69,7	93,0	71,1
Gældsfaktor	0,7	0,7	0,8	0,6	-
Personale (Årsværk)	845	820	799	801	801

På balancen er anlægsaktiverne fastholdt på niveau med 2021, mens balancesummen er faldt med 45,8 mio. kr. til 884,6 mio. kr. Egenkapitalen falder med 39,8 mio. kr., hvilket kan henføres til årets resultat.

Tabel 1 viser en lille stigning i antallet af årsværk i forhold til 2021. Årsværkene har bidraget til den øgede omsætning på de tilskuds- og salgsfinansierede aktiviteter under Efter- og Videreuddannelse samt Forskning og Udvikling. Faldet i STÅ-produktionen og antallet af indskrevne studerende hænger først og fremmest sammen med afhændelse af Leisure Management i 2021, som udgjorde ca. 500 studerende. Til gengæld er aktiviteten på Efter- og Videreuddannelse igen i 2022 steget med ca. 100 STÅ.

Tabel 1. Hoved og nøgletal (fortsat)

	2022	2021	2020	2019	2018
Studieaktivitet – ordinære uddannelser					
Teori-STÅ	4.857	5.334	5.310	5.310	5.223
Praktik-STÅ	1.850	1.895	1.864	1.741	1.666
STÅ med tilskud fra andre ministerier	0	0	0	0	0
STÅ på ordinære uddannelser i alt	6.707	7.229	7.175	7.052	6.889
Antal optagne på erhvervsakademiuddannelser	89	32	0	0	0
Antal optagne på professionsbacheloruddannelser	2.713	2.700	2.821	2.813	2.813
Antal optagne på øvrige ordinære uddannelser	0	0	0	0	0
Antal indskrevne studerende på ordinære uddannelser i alt	8.002	8.767	8.974	8.714	8.437
Antal færdiguddannede fra erhvervsakademiuddannelser	0	0	0	0	0
Antal færdiguddannede fra professionsbacheloruddannelser	1.844	1.868	1.727	1.681	1.668
Antal færdiguddannede fra øvrige ordinære uddannelser	0	0	0	0	0
Studieaktivitet – deltidsuddannelse/åben uddannelse					
STÅ, deltidsuddannelse/åben uddannelse, videregående uddannelser	641	536	490	619	586
STÅ, deltidsuddannelse/åben uddannelse, ikke-videregående niveau/øvrige uddannelser	309	316	267	256	268
STÅ, deltidsuddannelse/åben uddannelse i alt	950	852	757	875	854
Kursusvirksomhed - Indtægtsdækket virksomhed					
Kursusvirksomhed, indtægtsdækket virksomhed, omsætning mio. kr.	12,6	15,0	12,4	-	-
Internationalisering					
Antal udgående studerende (udvekslingsstuderende)	39	41	134	220	322
Antal indgående studerende (udvekslingsstuderende)	58	15	91	107	103
Antal udenlandske studerende på hele uddannelser i Danmark	644	581	566	523	485
Bygninger					
Bygningsareal i alt (bruttoareal opgjort i m2)	60.544	59.353	62.348	62.348	51.888

Absalon modtog 24 mio. kr. i 2021 til etablering af nye uddannelsesmuligheder i Region Sjælland. Bevillingen er anvendt til oprettelse af radiografuddannelse i Næstved, oprettelse af jordemoderuddannelse i Slagelse og etablering af nyt udbud af pædagoguddannelsen i Holbæk. Der var i 2022 første optag på radiografuddannelsen i Næstved og på jordemoderuddannelsen i Slagelse, mens pædagoguddannelsen i Holbæk får sit første optag i sommeren 2023.

Absalon modtog i 2021 en bevilling til løft af tysk og fransk på læreruddannelsen. I faget tysk er bevillingen anvendt til at udvikle og afvikle et koncept for kompetenceudviklingsforløb i samarbejde med Goethe-Instituttet for de nuværende tyskstuderende. Forløbet var et onlineforløb, som har ligget efter den normale undervisningstid, da der er tale om studerende fra forskellige årgange, lokationer og med forskellige skemaer, som samlæser på faget på uddannelsesbekendtgørelsen fra 2013. Derudover er der afholdt studietur til Hamborg for alle tyskstuderende og der har været løbende udvikling af den ordinære undervisning bl.a. i forbindelse med indkøb af nye materialer. Faget fransk har ikke tidligere været oprettet på Absalon, og der er derfor ansat en underviser i en 50 pct. adjunktstilling. Der er i efteråret 2022 udviklet undervisning og indkøbt materialer med henblik på at opstarte faget i februar 2023. Absalon besøgte i efteråret 2022 læreruddannelsen på University of Caen i Frankrig, om samarbejde om udveksling og kortere besøg.

Afrapportering af strategisk rammekontrakt

2022 var det første år i kontraktperioden for Absalons strategiske rammekontrakt 2022-2025. Der er i kontraktperiodens første år gennemført ambitiøse indsatser under hver af rammekontraktens fire strategiske mål. Det er meget tilfredsstillende, at Absalon i forhold til resultatopfyldelsen er kommet godt i gang med kontraktperioden.

Strategisk mål 1: Forsyne arbejdsmarkedet i regionen med dimittender med relevante kompetencer
Professionshøjskolen Absalon vurderer samlet set, at der i 2022 har været en tilfredsstillende udvikling ift. målet.

Absalons indsats for at nå målet om at forsyne arbejdsmarkedet med dimittender med relevante kompetencer er også i 2022 sket gennem en aktiv og målrettet tilpasning af uddannelsesudbuddet og antallet af studiepladser til behovet på det regionale arbejdsmarked. Tilpasningerne er sket på baggrund af Absalons løbende vurderinger af arbejdsmarkedsbehovet og i tæt dialog med de aftagende virksomheder om deres kompetencebehov samt deres muligheder for at understøtte uddannelsernes praksistilknytning og praktikken i uddannelserne. Der er i 2022 som resultat heraf opstartet nye uddannelser, ansøgt om nye udbud samt planlagt udfasning af en uddannelse.

Rekrutteringen til uddannelserne er en stigende udfordring, hvilket også afspejles i data for søgning og optag. Sommerens kvote 1 ansøgertal på 1. prioritet faldt med 17 % til 2.739. De stigende rekrutteringsudfordringer har en central plads i Absalons strategi og der er i 2022 iværksat igangsæt en række strategiske indsatser for at sikre rekrutteringen til uddannelserne både på kort sigt og på længere sigt. Bl.a. arbejdes der med udvikling af partnerskabsmodeller for samarbejde om rekruttering med region, kommuner, virksomheder og ungdomsuddannelser, fokus på de unge på gymnasierne, der i dag har en relativ lav søgning til professionshøjskolerne samt udvikling af modeller for faglig brobygning, der kan udvikle relationerne mellem undervisere på Absalon og undervisere på ungdomsuddannelserne.

Strategisk mål 2: De studerende har et højt studieengagement, læringsudbytte og trivsel.
Professionshøjskolen Absalon vurderer samlet set, at der i 2022 har været en tilfredsstillende udvikling ift. målet.

Absalons arbejde med at forbedre de studerendes studieengagement, trivsel og læringsudbytte er strategisk forankret og har i 2022 taget udgangspunkt i Absalons uddannelsesløfte til de studerende, som blev introduceret med Absalons nye strategi. Uddannelsesløftet styrker de elementer i uddannelserne, som er helt afgørende for at man gennemfører sin uddannelse og får et højt læringsudbytte. De fem elementer er 1) Styrket første år på Absalon, 2) Professionel praksis for arbejdet i studiegrupper, 3) Professionsrettet simulation, 4) Relationer og et nært studiemiljø og 5) Personlig og professionel dannelse.

I 2022 er implementeret en fælles professionel praksis for studiegrupper på alle Absalons uddannelser. Derudover er der i 2022 gennemført foranalyse til "Professionsrettet simulation" samt udviklet en fælles ramme med henblik på at styrke simulationsundervisningen på tværs af alle Absalons uddannelser. Den fælles ramme skal i 2023 anvendes til at understøtte mere og bedre simulationsundervisning på et udvalgt område i hver af Absalons uddannelser. I indsatsen "Styrket første år på Absalon" er der i 2022 gennemført en foranalyse og beskrevet et målbillede for "den første måned" på Absalon samt prioriteret indsatser, så de første tiltag kan implementeres ved studiestarterne i 2023 på alle Absalons uddannelser og campusser.

Udover de tværgående og strategisk forankrede indsatser arbejdes der med indsatser i de enkelte uddannelser med det mål fortsat at udvikle kvaliteten af uddannelserne og de studerendes udbytte af undervisningen. Indsatserne på uddannelsesniveau har bl.a. fokus på bedre forventningsafstemning med de studerende om bl.a. deres indsats og læringsudbytte for derigennem at øge studieengagementet, trivslen og fastholdelsen.

Den høje beskæftigelse samt udfasningen af coronarestriktioner har sat sit præg på 2022, hvor Absalon registrerer en noget lavere fastholdelse af de studerende på første år. Fastholdelsen på første studieår var 82 pct. i 2020 og falder til 79 pct. i 2022. At coronasituationen er afgørende underbygges af at fastholdelsen var tilsvarende høj i 2021 (83 pct.), hvor mange muligheder, herunder rejser, var stort set udelukket. Denne hindring er ikke længere til stede i 2022 hvilket mange benytter sig af i løbet af det første studieår. Fastholdelsen for øvrige studieår er i 2022 uændret 92 pct. Absalons strategiarbejde frem mod 2025 indeholder en række indsatser, fx vedrørende studiegrupper, indsats for studerende på første studieår mv., der blandt andet adresserer udfordringerne med fastholdelse.

Strategisk mål 3: Opdaterede og specialiserede kompetencer gennem styrket efter- og videreuddannelse

Professionshøjskolen Absalon vurderer samlet set, at der i 2022 har været en tilfredsstillende udvikling ift. målet.

Der er sket en positiv udvikling i omsætningen på efter- og videreuddannelsesområdet, der er steget fra 63,9 mio. kr. i 2021 til 69,0 mio. kr. i 2022.

Der er i 2022 etableret en mere strategisk dialog med både kommuner og regionens sygehuse – særligt i forhold til rekruttering og fastholdelse på de store velfærdsområder. Det strategiske samarbejde på efter- og videreuddannelsesområdet er styrket med henblik på at understøtte kompetenceopbygningen, videnkredsløbet og behovet for specialistfaglige kompetencer. Samarbejderne har bl.a. resulteret i udbud af nye efter- og videreuddannelsesforløb og mere sammenhængende kompetenceudvikling. Absalons strategiske partnerskab med Region Sjælland om kompetenceløft af medarbejderne har ført til et væsentligt styrket samarbejde og klare positive resultater bl.a. i form af styrkede onboardingforløb for nye sygeplejersker.

Absalon har arbejdet intensivt med KKR Sjællands uddannelsesgruppe om at etablere en tværgående rammeaftale med kommunerne vedr. rekruttering og fastholdelse på de store velfærdsområder. Absalon har bidraget med faglige input og dialoger på tværs af kommunerne og har arbejdet på at etablere strategiske partnerskaber om temaet. I 2022 har Absalon indgået i strategiske partnerskaber med Næstved og Holbæk kommuner, og har været i dialog om partnerskaber med Ringsted, Guldborgsund og Vordingborg kommuner. Fremadrettet skal partnerskaberne konsolideres og videreudvikles.

Det tætte samarbejde med industrien i Kalundborg om ingeniøruddannelserne har også givet grundlag for et tættere samarbejde om efter- og videreuddannelse og det mere systematiske og strategiske samarbejde med virksomhederne på det tekniske område bidrager til at understøtte omstillingen i industrien, hvor der hidtil har været begrænsede lokale muligheder for efter- og videreuddannelse.

For at understøtte Absalons mulighed for at levere bedre og flere tværfaglige løsninger er der i 2022 arbejdet med at videreudvikle efter- og videreuddannelsesområdet. Der har bl.a. foretaget en reorganisering af forretningsunderstøttelsen på efter- og videreuddannelsesområdet, hvor der skabes en større synergi mellem understøttelsen af Absalons efter- og videreuddannelse samt forskning og udvikling.

Strategisk mål 4: Styrkelse af forsknings- og udviklingsaktiviteterne og det regionale videnkredsløb
Professionshøjskolen Absalon vurderer samlet set, at der i 2022 har været en tilfredsstillende udvikling ift. målet.

Den positive udvikling fra de foregående år ift. omsætningen på eksternt finansierede forsknings- og udviklingsaktiviteter er fortsat i 2022. Således blev omsætningen i 2022 29,0 mio. kr. mod 22,8 i 2021 hhv. 20,0 mio. kr. i 2020 som er baseline for kontraktperioden. Den eksternt finansierede aktivitet – og dermed Absalons samlede volumen af praksis-relevant FoU – er øget på tværs af de store velfærdsområder og er ift. 2021 steget med ca. 30 pct. på de pædagogiske, lærer- og sundhedsfaglige områder og med over 20 pct. på det socialfaglige område. Denne udvikling vurderes meget positivt, da et øget volumen af Absalons FoU er en kritisk forudsætning for at kunne sikre vægtig impact i både uddannelse og praksis. Styrket forskning er ligeledes med til at gøre Absalon til en attraktiv arbejdsplads.

Videnkredsløbet mellem FoU og uddannelse i Absalon er i 2022 evalueret via en tilbagevendende survey (hvert andet år) med fokus på uddannelsernes videngrundlag, herunder koblingen mellem institutionens forskningsaktivitet og udvikling af uddannelser og undervisning. For 2022 ses en mindre stigning for vurderingen af den generelle videncirkulation ift. den seneste survey fra 2020. Til gengæld ses et lille fald på hhv. 1 og 2 pct. point for de to øvrige indikatorer, der begge fokuserer på den direkte videndeling fra Absalons egen FoU. 2022-resultatet hviler på medarbejdernes vurdering af aktiviteten de foregående to år (2020-2021) og kan derfor være påvirket af corona-nedlukningerne, der særligt hæmmede mulighederne for direkte videndeling og direkte involvering af studerende i FoU-aktiviteter, men som også havde betydning ift. anvendelsen af empiriske data i undervisningen pga. forsinkelser af dataindsamling i praksis. Stigningen i medarbejdernes vurdering af styrken af den generelle videncirkulation i fagmiljøerne indikerer en positiv udvikling i videnkredsløbet mellem FoU og uddannelse.

Forventninger til det kommende år

Den overordnede strategiske ramme for Absalons arbejde og prioriteringerne i forhold til kerneopgaverne er Absalons strategi 2022-2025 samt rammekontrakten for samme periode, som er indgået med uddannelses- og forskningsministeren

De strategiske prioriteter i Absalons strategi 2022-2025 er:

1. Uddannelse, der mærkes – uddannelsesløftet til vores studerende
2. Flere skal vælge en professionsuddannelse
3. Faglig udvikling hele arbejdslivet
4. Forskning, der forbedrer professionelt arbejde
5. Styrket professionelt arbejdsfællesskab

Disse fem områder kan genfindes i Absalons strategiske rammekontrakt, der dog især har fokus på de fire første prioriteter vedrørende udviklingen af Absalons kerneopgaver.

Absalon udarbejder i strategi- og rammekontraktperioden hvert år en strategisk årsplan. De strategiske årsplaner godkendes af Absalons bestyrelse og sætter fokus på, hvilke konkrete indsatser, der arbejdes med under strategiens fem spor. Nedenfor fremgår den af bestyrelsen godkendte strategiske årsplan for 2023.

Tabel 2. Strategisk årsplan 2023

Tema	Aktiviteter i 2023
Uddannelse der mærkes	• Studiegrupper: Implementeringsfokus fastholdes, og erfaringer formidles og udbredes. • Professionsrettet simulation: Ud fra en "Absalonramme" udvikler og afprøver hver uddannelse professionsrettet simulation i undervisningen på ét udvalgt område. • Første år på Absalon: Der udvikles og afprøves nye tiltag omkring studiestarten september 2023.
Flere skal vælge en professionsuddannelse	• Der etableres partnerskaber med prioriterede stx-institutioner og VUC'er, hvor Absalon tilbyder modeller for undervisning af eleverne og årlige sociale arrangementer på en Absalon-campus. Absalons værktøjskasse i forhold til brobygning, faglig brobygning og øvrige aktiviteter målrettet potentielle studerende udvikles med særligt fokus på velfærdsuddannelser med vigende søgning. • Absalons eksterne kommunikation videreudvikles med henblik på at styrke rekrutteringen af både nuværende og nye målgrupper (fx flere mandlige ansøgere, fokus på etniske forhold, vikarer, geografi etc). • Absalons optagelseskrav og -processer revurderes, og dataunderstøttelsen af evalueringen af optagelsesprocessen styrkes.
Faglig udvikling hele arbejdslivet	• Udvikling af nye uddannelsesformater, der understøtter rekrutteringsudfordringen i kommuner og sygehuse. • Styrkelse af EVU-partnerskaber med kommuner.
Forskning der forbedrer professionelt arbejde	• Fundraisingstøtte styrkes med henblik på øget aktivitet og større projektbevillinger • Forskningssamarbejdet med universiteterne styrkes med henblik på forskningsprojekter i større skala.
Styrket professionelt arbejdsfællesskab	• De studerende skal opleve endnu mere professionelle rammer om deres uddannelse. Der gennemføres en række konkrete indsatser for tydeligere indgange og bedre brugerrejser i forbindelse med vejledning og adgang til administrative services. • Konsolidering af esas-udrulningen, mere effektive arbejdsgange, færdiggørelse af arbejdet med servicekatalog og et mere styrket Uddannelsesservice.

	• Der udvikles bedre og tidstro ledelsesinformation i forhold til en række administrative og strategiske nøgletal. • Implementeringskapaciteten styrkes via ny mødestruktur og et nyt implementeringsforum • En bæredygtighedspolitik udvikles.
--	---

Absalons økonomi for 2023 forventes jf. Budget 2023 nedenfor at ende med et underskud på 9,3 mio. kr. som følge af indtægter på 695,0 mio. kr. og omkostninger på 704,2 mio. kr. Budgettet for 2023 er første år, hvor den politiske aftale om "Flere og bedre uddannelser i hele Danmark" slår igennem med øget regionalt grundtilskud og regionaliseringstilæg på taxameterbevillingen.

Tabel 4. Absalons Budget 2023 (mio. kr.)

Indtægter	-695,0
Personaleomkostninger	504,6
Driftsomkostninger	173,3
Afskrivninger	20,8
Finansielle omkostninger	5,5
Hovedtotal	9,3

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Professionshøjskolen Absalons årsrapport udarbejdes efter lov om statens regnskabsvæsen mv., bekendtgørelse om statens regnskabsvæsen (BEK 116 af 19. februar 2018), retningslinjerne i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning, Bekendtgørelse af lov om professionshøjskoler for videregående Uddannelse LBK nr. 779 af 08/08/2019 samt Uddannelses- og Forskningsstyrelsens retningslinjer for udarbejdelse af årsrapport.

Årsrapporten er aflagt i 1.000 DKK.

Fælles kontoplan og formålsfordeling

Professionshøjskolen Absalon har implementeret den fælles kontoplan for uddannelsesinstitutioner under Uddannelses- og Forskningsministeriet i henhold til Uddannelses- og Forskningsstyrelsens konterings- og fordelingsvejledning 2022.

I samarbejde med Uddannelses- og Forskningsstyrelsen og de øvrige professionshøjskoler arbejdes der hele tiden på at forbedre de regnskabsmæssige registreringer i henhold til Konterings- og fordelingsvejledningen. Af hensyn til sammenligneligheden mellem regnskabsårene har det medført mindre justeringer i formålsfordelingerne i tidligere regnskabsår.

Professionshøjskolen Absalon har ikke anvendt fordelingsformål til initial kontering af omkostninger på hovedformål, og har derfor ikke foretaget fordeling af omkostninger til hovedformål.

Årsrapportskabelon

Årsrapporten er aflagt i henhold til den fælles årsrapportskabelon for uddannelsesinstitutioner under Uddannelses- og Forskningsministeriet.

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 hen-satte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post

Resultatopgørelsen

Omsætning

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

Omkostninger

Omkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder løn og gager, øvrige driftsomkostninger samt afskrivninger m.v. på anlægsaktiver. Omkostningerne er opdelt på følgende hovedformål:

- Uddannelse
- Forskning og udvikling
- Formidling og vidensudveksling
- Kostafdelinger og kollegier
- Generelle fællesomkostninger
- Bygninger og bygningsdrift

Finansielle poster

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

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 bygninger udgør maksimalt 50% af værdien ved første indregning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

- Grunde og arealer ingen afskrivninger
- Bygninger afskrives over 50 år til 50 % scrapværdi.
- Almindelige installationer afskrives over 20 år
- Igangværende arbejder for egen regning afskrives ikke
- Særlige installationer afskrives over 10-20 år
- Installationer i lejede lokaler afskrives over 10 år
- Indretning af lejede lokaler afskrives over 10 år eller kontraktens varighed
- Laboratorieudstyr og produktionsteknisk inventar og udstyr afskrives over 5-10 år
- Biler afskrives over 5 år
- Last- og varebiler, busser, trucks og traktorer afskrives over 8 år
- Inventar afskrives over 5 år
- IT-udstyr (Hardware, AV-udstyr o. lign.) afskrives over 3 år

For bygninger og grunde anskaffet før 1. januar 2011 og hvor afskrivningshorisonten afviger fra 50 år fastholdes den hidtil anvendte afskrivningsprofil, indtil aktivet er fuldt ud afskrevet.

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

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

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse 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.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver, der omfatter andelsbeviser i forsyningsvirksomheder måles til dagsværdien, svarende til indestående på andelskonti i forsyningsvirksomheden samt langsigtede deposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Kostpris for handelsvarer, samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

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

Tilgodehavender fra igangværende tilskudsaktivitet

I det omfang institutionen afholder omkostninger til aktiviteter, som er tilskudsdekke i henhold til aftaler med eksterne tilskudsgivere, men hvor tilskuddene endnu ikke er indbetalt, indregnes de tilskud, som institutionen har erhvervet ret til, som tilgodehavender fra igangværende tilskudsaktiviteter.

Forudbetalte bundne tilskud

Modtagne tilskud vedrørende tilskudsaktiviteter, der dækker omkostninger, som endnu ikke er afholdt, indregnes som forudbetalte bundne tilskud.

De modtagne tilskud reduceres løbende ved indtægtsføring svarende til de afholdte omkostninger til tilskudsaktiviteterne.

Feriepengeforpligtelse

Til opgørelse af feriepengeforpligtelsen anvendes den gennemsnitlige metode, hvor opgørelsen tager udgangspunkt i et gennemsnitligt ferietilgodehavende for den samlede medarbejdergruppe.

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 (kurstabt) indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Egenkapitalen

Nedenfor oplystes de bevægelser - herunder tilskud, bevillinger og andre lignende eksterne midler, der ikke er henførbare til ét enkelt regnskabsår – som placeres på egenkapitalen som mellemregning mellem årene.

Egenkapital generelt

I henhold til Ministeriets vejledning af 11. november 1992 opdeles egenkapitalen på følgende måde:

Egenkapital pr. 31.12.1990, opgjort i henhold til bekendtgørelse nr. 774 af 19.11.1990 om selvejende uddannelsesinstitutioners formueopgørelse pr. 31.12.1990 mv. (vedrører den andel 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 indfusede institutioners akkumulerede resultater) overgang til selveje. (Vedrører den andel af egenkapitalen, der i tilfælde af professionshøjskolens ophør skal anvendes til undervisnings- og uddannelsesformål efter Undervisningsministeriets bestemmelse).

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen for Absalon præsenteres efter den indirekte metode og viser institutionens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt institutionens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

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

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

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

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

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 = Resultat før finansielle poster * 100 / Omsætning i alt

Likviditetsgrad = $\text{Omsætningsaktiver} \cdot 100 / \text{Kortfristet gæld ekskl. feriepengeforpligtelse}$.

Soliditetsgrad = $\text{Egenkapital ultimo} \cdot 100 / \text{Samlede aktiver}$

Finansierungsgrad = $\text{Langfristet gæld ekskl. skyldige indefrosne feriemidler og periodiserede donationer} \cdot 100 / \text{Anlægsaktiver i alt}$

Gældsfaktor = $\text{Langfristet gæld ekskl. Periodiserede donationer} / \text{Indtægter før ekstraordinære indtægter}$

Resultatopgørelse i 1.000 kr	Note	2022	2021
Statstilskud	1	490.328	540.725
Øvrige tilskud	2	65.449	45.228
Salg af varer og tjenesteydelser	3	34.969	30.442
Andre indtægter	4	53.753	47.362
Driftsindtægter i alt		644.499	663.757
Uddannelse	5	-374.047	-329.145
Forskning og udvikling	6	-65.235	-54.991
Formidling og vidensudveksling	7	-45.887	-50.638
Kostafdeling og kollegier	8	0	-582
Generelle Fællesomkostninger	9	-120.678	-110.521
Bygninger og bygningsdrift	10	-72.326	-86.789
Driftsomkostninger i alt	11	-678.173	-632.666
Resultat før finansielle poster og ekstraordinære poster		-33.675	31.091
Finansielle indtægter	12	454	0
Finansielle omkostninger	12	-6.554	-3.302
Årets resultat		-39.774	27.788

Balance i 1.000 kr.	Note	2022	2021
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		647.823	663.502
Installationer		28.053	14.563
Igangværende arbejde for egen regning		7.057	7.622
Indretning af lejede lokaler		86	90
Transportmateriel inkl. skibe		229	232
It-udstyr		9.506	6.399
Inventar		22.777	26.182
Materielle anlægsaktiver i alt	13	715.530	718.591
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita	14	1.543	1.710
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.543	1.710
Anlægsaktiver i alt		717.074	721.806
Varebeholdninger			
Varebeholdninger		501	563
Varebeholdninger i alt		501	563
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	15	14.272	14.287
Tilgodehavender fra igangværende tilskudsaktivitet	16	15.025	20.108
Andre tilgodehavender	17	2.312	2.570
Mellemregning med Uddannelses- og Forskningsministeriet	18	0	1.628
Periodeafgrænsningsposter	19	5.259	11.802
Tilgodehavender i alt		36.868	50.395
Likvide beholdninger			
Likvide beholdninger		130.115	157.636
Omsætningsaktiver i alt		167.484	208.594
AKTIVER I ALT		884.558	930.400

Balance i 1.000 kr.	Note	2022	2021
PASSIVER			
Egenkapital			
Egenkapital pr. 31.12.1990		86.044	86.044
Overført resultat		111.571	151.345
Øvrig egenkapital			
Egenkapital i alt		197.614	237.389
Hensatte forpligtelser	20	2.300	1.807
Langfristede gældsforpligtelser			
Periodiserede donationer	21	24.631	26.619
Gæld til realkreditinstitutter	22	401.631	415.332
Skyldige indefrosne feriemidler		38.252	38.001
Langfristede gældsforpligtelser i alt		463.965	479.952
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af periodiserede donationer	21	2.536	2.536
Kortfristet del af langfristet realkreditinstitut	23	13.701	13.587
Skyldig løn		1.115	1.019
Feriepengeforpligtelse		21.819	21.173
Forudbetalte bundne tilskud		64.005	73.181
Mellemregning med Uddannelses- og Forskningsministeriet		22.481	0
Periodeafgrænsningsposter	24	51.123	46.907
Leverandører af varer og tjenesteydelser		27.188	40.215
Anden kortfristet gæld	25	16.710	12.634
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		220.677	211.252
Gældsforpligtelser i alt		686.942	693.012
PASSIVER I ALT		884.558	930.400

i 1.000 kr.		2022	2021
Pantsætninger og sikkerhedsstillelse	26	415.332	428.920
Andre forpligtelser	27	3.887	3.106
Eventualaktiver og -forpligtelser		0	0

Egenkapitalopgørelse

i 1.000 kr.	2022	2021
Egenkapital primo	151.345	123.557
Egenkapital pr. 31.12.1990	86.044	86.044
Saldo primo	237.389	209.601
Overført resultat	-39.774	27.788
Årets bevægelser	-39.774	27.788
Andre bevægelser	0	0
Saldo ultimo	197.614	237.389

Pengestrømsopgørelse

i 1.000 kr.	2022	2021
Årets resultat	-39.774	27.788
Af- og nedskrivninger på anlægsaktiver	22.669	21.193
Tilbageførsel af poster uden likviditetseffekt	-17.105	48.981
Ændring i varebeholdninger	62	255
Ændring i tilgodehavender	10.190	5.344
Ændring i igangværende tilskudsaktivitet	5.083	20.553
Ændring i hensatte forpligtelser	493	166
Ændring i kortfristede gældsforpligtelser	17.022	-11.486
Ændring i forudbetalte bundne tilskud	-9.176	39.045
Ændringer i driftskapital	23.674	53.878
Pengestrømme fra driftsaktivitet i alt	6.569	102.858
Køb af immaterielle anlægsaktiver	0	0
Salg af immaterielle anlægsaktiver	0	0
Køb af materielle anlægsaktiver	-18.103	-126.097
Salg af materielle anlægsaktiver	0	0
Køb af finansielle anlægsaktiver	0	0
Salg af finansielle anlægsaktiver	0	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet i alt	-18.103	-126.097
Optagelse af bank- og realkreditgæld	0	0
Afdrag på bank- og realkreditgæld	-13.701	-13.587
Ændring i donationsforpligtelser	-2.536	-845
Ændring i øvrige langfristede gældsforpligtelser	251	-579
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet i alt	-15.987	-15.012
Årets pengestrøm	-27.521	-38.251
Likvide beholdninger i alt, primo	157.636	195.887
Likvide beholdninger i alt, ultimo	130.115	157.636

Noter til resultatopgørelsen

i 1.000 kr.		2022	2021
1	Statstilskud		
	Uddannelsestilskud, heltidsuddannelse	400.974	425.502
	Uddannelsestilskud, deltidsuddannelse/Åben uddannelse	18.670	18.450
	Tilskud til øvrige formål	29.413	29.122
	Tilskud til forskning og udvikling (Frascati)	31.751	31.356
	Særlige tilskud	9.520	38.848
	I alt	490.328	540.725
2	Øvrige tilskud		
	Forskningstilskud fra offentlige danske kilder m.v.	13.029	9.114
	Forskningstilskud fra private danske kilder m.v.	11.620	8.881
	Forskningstilskud fra EU	2.040	3.024
	Forskningstilskud fra andre udenlandske kilder	299	169
	Andre tilskudsfinansierede aktiviteter	33.210	19.130
	Ekstern rekvirentbetaling	5.251	4.909
	I alt	65.449	45.228
3	Salg af varer og tjenesteydelser		
	Kursusvirksomhed (Indtægtsdækket virksomhed)	12.422	15.023
	Øvrigt salg af varer og tjenesteydelser	22.547	15.419
	I alt	34.969	30.442
4	Andre indtægter		
	Deltagerbetaling, heltidsuddannelse	8.331	8.358
	Deltagerbetaling deltidsuddannelse/Åben uddannelse	42.844	36.945
	Udlejning af lokaler og udstyr	2.026	1.772
	Øvrige indtægter	551	287
	I alt	53.753	47.362
5	Uddannelse		
	Personaleomkostninger	310.514	288.182
	Af- og Nedskrivninger	2.332	335
	Øvrige driftsomkostninger	61.201	40.629
	I alt	374.047	329.145
6	Forskning og udvikling		
	Personaleomkostninger	57.726	48.627
	Af- og Nedskrivninger	90	85
	Øvrige driftsomkostninger	7.419	6.279
	I alt	65.235	57.769

Noter til resultatopgørelsen			
7	Formidling og vidensudveksling		
	Personaleomkostninger	26.866	26.112
	Af- og Nedskrivninger	943	1.805
	Øvrige driftsomkostninger	18.077	22.720
	I alt	45.887	50.638
8	Kostafdelinger og kollegier		
	Personaleomkostninger	0	0
	Af- og Nedskrivninger	0	0
	Øvrige driftsomkostninger	0	582
	I alt	0	582
9	Generelle fællesomkostninger		
	Personaleomkostninger	80.185	85.619
	Af- og Nedskrivninger	1.277	599
	Øvrige driftsomkostninger	39.216	24.303
	I alt	120.678	110.521
10	Bygninger og bygningsdrift		
	Personaleomkostninger	12.324	11.875
	Husleje	11.011	8.714
	Af- og Nedskrivninger	15.491	17.523
	Tab ved salg af anlæg samt nedskr. på bygning	42	0
	Øvrige driftsomkostninger	33.457	48.789
	I alt	72.326	86.789
11	Artsfordeling af driftsomkostninger		
	Personaleomkostninger	487.616	460.415
	Husleje	11.011	9.560
	Af- og nedskrivninger	20.132	20.347
	Tab ved salg af bygninger, og grunde og materielle anlæg	4.329	0
	Øvrige driftsomkostninger	155.084	142.345
	I alt	678.173	632.666
12	Finansielle indtægter		
	Renteindtægter og andre finansielle indtægter	454	0
	kursgevinster på værdipapirer	0	0
	Finansielle indtægter i alt	454	0
	Finansielle omkostninger		
	Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	6.554	3.302
	Finansielle omkostninger i alt	6.554	3.302

Noter til balancen

13 i 1.000 kr.	Grunde og bygninger	Igangv. arbejder for egen regning	Installation	Indretning af lejede lokaler	Transportmateriel	IT-udstyr	Inventar	Materielle anlægsaktiver i alt
Materielle anlægsaktiver								
Anskaffelsessum 1. januar	768.723	7.622	15.020	13.465	2.313	11.281	69.205	887.629
Overførsler i året	8.494	-21.211	3.187	0	60	5.400	4.070	0
Tilgang året	-13.047	20.596	11.693	0	0	271	2.952	22.464
Afgang året	-592	50	0	-8	-69	0	-6.715	-7.334
Anskaffelsessum 31. december	763.578	7.057	29.900	13.457	2.304	16.952	69.512	902.760
Opskrivning 1. januar								0
Opskrivning året								0
Opskrivning 31. december								0
Akkumuleret afskr. og nedskr. 1. januar	105.221		457	13.375	2.080	3.378	43.023	167.533
Overførsel året								0
Årets af- og nedskr.	10.534		1.389	-3	-5	4.068	3.713	19.696
Tilbagef. Af- og nedskr.								0
Akkumuleret afskr. og nedskr. 31. december	115.755	0	1.846	13.372	2.075	7.446	46.735	187.229
Bogført værdi 31. december 2022	647.823	7.057	28.053	86	229	9.506	22.777	715.530
Kontantvurdering af grunde og bygninger *)	240.067							

Note: Kontantvurderinger af grunde og bygninger er fra 2020 og indeholder derfor ikke nybyggerier i Slagelse og Kalundborg.

i 1.000 kr.		2022	2021
14	Deposita		
	Deposita vedr. lejemål	1.543	1.710
	Øvrige deposita	0	0
	I alt	1.543	1.710
15	Tilgodehavender fra salg af varer og ydelser		
	Tilgodehavender fra salg af varer og ydelser m.v.	14.272	14.287
	Reserveret til tab på tilgodehavender fra salg af varer	0	0
	I alt	14.272	14.287
16	Tilgodehavender fra igangværende tilskudsaktivitet		
	Tilgodehavender fra igangværende tilskudsaktivitet	15.025	20.108
	Hensættelser til tab på igangværende tilskudsaktivitet	0	0
	I alt	15.025	20.108

	i 1.000 kr.	2022	2021
17	Andre tilgodehavender		
	Andre tilgodehavender	1.051	1.003
	Tilgodehavender udlæg	375	395
	Tilgodehavender vedr. løn	887	1.172
	I alt	2.312	2.570
18	Mellemregning med Uddannelses- og Forskningsministeriet		
	Tilgodehavende UFM	0	1.628
	I alt	0	1.628
19	Periodeafgrænsningsposter		
	Periodeafgrænsningsposter	5.259	11.802
	I alt	5.259	11.802
20	Hensatte forpligtelser		
	Løn – åremål	2.300	1.807
	Andre forpligtelser	0	0
	I alt	2.300	1.807
21	Periodiserede donationer		
	Kostpris primo	30.000	30.000
	Tilgang i årets løb	0	0
	Afgang i årets løb	0	0
	Kostpris ultimo	30.000	30.000
	Af- og nedskrivninger primo	0	0
	Årets af- og nedskrivninger	2.537	845
	Afgang i årets løb	0	0
	Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo	2.537	845
	Regnskabsmæssig værdi pr. 31 december	26.618	29.155
	Heraf:		
	Langfristet	24.082	26.618
	Kortfristet	2.536	2.536
	I alt	26.618	29.155
22	Gæld til banker og realkreditinstitut		
	Langfristet gæld Realkreditinstitut	401.631	415.332
	I alt	401.631	415.332
23	Kortfristet del af langfristet gæld til stat, kommuner, banker og realkreditinstitutter		
	Kortfristet del af gæld til realkreditinstitutter	13.701	13.587
	I alt	13.701	13.587

22A Gæld til kreditinstitutter i 1.000 kr.										
Lån nr.	Ejendom	ISIN-kode	Va-luta	Rente (pct.)	Fast / variabel rente	Bi-drag (pct.)	Af-drag-frihed	Hovedstol (mio. kr.)	Restgæld (mio. kr.)	Ud-løb
0041-385-535	Kuskevej 1A, Vordingborg	DK0009398976	DKK	0,8	F	0,105	Nej	28.210.000	25.818.143	31-03-2050
0041-567-382	Trekroner Forskerpark, Roskilde	DK0009398976	DKK	0,8	F	0,105	Nej	160.185.000	146.603.303	31-03-2050
0041-385-409	Bispegade 5A, Nykøbing	DK0009398976	DKK	0,8	F	0,105	Nej	34.982.000	32.015.961	31-03-2050
0041-384-251	Sdr. Stationsvej 30, Slagelse	DK0009398976	DKK	0,9	F	0,105	Nej	180.000.000	163.189.784	31-12-2049
0041-838-710	Campus Kalundborg 4, Kalundborg	Dk0009399941	DKK	1,0	F	0,105	Nej	50.785.000	47.705.280	31-12-2050
I alt								454.162.000	415.332.471	
Heraf kortfristet gæld (forfald indenfor 1 år)									13.701.036	
Langfristet gæld									401.631.435	

i 1.000 kr.		2022	2021
24	Periodeafgrænsningsposter		
	Forudbetalt tilskud til det kommende regnskabsår fra UFM	43.925	40.596
	Forudbetalte ydelser	3.050	1.979
	ERASMUS stipendier	1.058	135
	Periodeafgrænsningsposter i øvrigt	3.091	4.198
	I alt	51.123	46.907
25	Anden kortfristet gæld		
	Skyldig moms	4.780	2.866
	Skyldige lønrelaterede poster	10.878	10.379
	Anden kortfristet gæld	1.052	-610
	I alt	16.710	12.634
26	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
	Der er stillet sikkerhed for gæld på 415,3 mio.kr. til realkreditinstitut i grunde og bygninger. Den bogførte værdi på grunde og bygninger er 647,9 mio. kr.	415.332	428.920
27	Andre forpligtelser		
	Kontraktretslige forpligtelser: Absalon har lejeaftaler, hvor lejen i opsigelsesperioden er 3,9 mio.kr. Leasingforpligtelser for operationel leasing: 0,0 Udstyr stillet til rådighed for institutionen: 0,0	3.887	3.106

Særlige specifikationer

Indtægter og omkostninger på virksomhedstyper 1.000 kr.	2022	2021	2020	2019
ALMINDELIG VIRKSOMHED				
Indtægter	566.558	604.972	579.637	
Omkostninger	-611.678	-584.042	-563.125	
Resultat	-45.120	20.929	16.512	
INDTÆGTSDÆKKET VIRKSOMHED				
Indtægter	17.743	18.467	17.947	26.595
Omkostninger	-12.397	-11.609	-10.686	-18.719
Resultat	5.346	6.859	7.261	7.876
Akkumuleret resultat	19.466	14.120	7.261	
TILSKUDSFINANSIERET FORSKNINGSVIRKSOMHED				
Indtægter	26.988	21.189	17.637	
Omkostninger	-26.988	-21.189	-17.637	
Resultat	0	0	0	
ANDRE TILSKUDSFINANSIEREDE AKTIVITETER				
Indtægter	33.210	19.130	10.181	
Omkostninger	-33.210	-19.130	-10.181	
Resultat	0	0	0	
Resultat i alt	-39.774	27.788	23.774	

Lederløn i 1.000 kr.	2022	2021
Bestyrelse		
Antal eksterne bestyrelsesmedlemmer	10	9
Udbetalt formandsvederlag	140	116
Samlet udbetalt vederlag til øvrige eksterne medlemmer	287	221
Chefer generelt		
Antal chefårsværk	78,8	74,1
Samlede lønomkostninger til chefer, inkl. pension	61.208	57.055

Personaleårsværk	2022	2021
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår.	845	820
Andel årsværk i procent ansat på sociale vilkår.	4,0	1,8