

## REFERAT

### 50. møde - bestyrelsesmøde

Tirsdag den 14. april 2020 kl. 15.00-16.30, online via ZOOM.

---

#### *Bestyrelsen*

Charlotte Lundblad, formand	CL
Anne Knøs	AKNO
Kim Simonsen	KIS
Charlotte Hougaard	CH
Randi Brinckmann	RBW
Lars Bonde	LBO
Jes Damsted	JDA
Torben Schwabe	TSC
Annemette Kjærgaard	ALK
Charlotte Morell	CHJ
Jan-Christian Haxthausen	JCH
Emilie Holmboe Knudsen	EK
Malou-Cheanne Ananiassen	MA
Isabella Vesterskov Lehim	IL
Oliver Daniel Koch	OK

#### *Tilforordnede*

Ole Gram-Olesen	Rektor, sekretær	OGR
Gregers Christensen	Uddannelsesdirektør	GC
Lars Brejnrod	Ressourcedirektør	LPB

Der var ingen afbud til bestyrelsesmødet.

## Følgende emner var på dagsordenen:

1. Godkendelse af dagsorden
2. Godkendelse af referat af sidste møde
3. Orientering
  - 3.1 – ved formanden
  - 3.2 – ved rektor (Bilag 3.2)
  - 3.3 – ved alle
4. Årsrapport 2019 (Bilag 4.1) og Statusredegørelse 2019 (Bilag 4.2), Revisionsprotokollat (Bilag 4.3) samt Resultat sammenholdt med Budget 2019 (Bilag 4.4)
5. Økonomi 2020 (Bilag 5.1)
6. Rektors resultatlønskontrakt 2019 og Rektors resultatlønskontrakt 2020 (Bilag 6.1)
7. Eventuelt

CL bød velkommen til bestyrelsens Resultatmøde 2020 – for første gang via Zoom.

LPB fik ordet og gav en kort orientering om brugen af relevante funktioner i Zooms virtuelle møderum.

### 1. Godkendelse af dagsorden

Dagsordenen blev godkendt uden bemærkninger.

### 2. Godkendelse af referat af sidste møde

Referat af mødet den 25. november 2019 blev godkendt.

### 3. Orientering

#### 3.1 Orientering ved formanden

CL bød dernæst velkommen til de to nye studenterrepræsentanter, Isabella og Oliver, og de nye medlemmer gav en kort præsentation af sig selv.

Isabella (IL) studerer til finansbachelor på 4. semester. Oliver (OK) læser marketing management på 2. semester.

CL takkede samtidig de afgående studenterrepræsentanter, Emilie og Malou, for deres engagement og ønskede dem held og lykke i deres videre færd.

Bestyrelsesmedlemmerne gav derefter en kort præsentation af sig selv.

CL bød også velkommen til Cphbusiness kommende uddannelsesdirektør, Line Louise Hansen, som kort præsenterede sig selv og sin baggrund.

Efterfølgende bød CL velkommen til revisor, Carsten Blicher, som under punkt 4 ville opsummere revisionens arbejde.

CL orienterede om, at der er indgået nye ansættelseskontrakter for de to direktører, Lars og Line, efter den nye cheflønsaftale, og at vi som sektor har en konstruktiv dialog med ministeriet om cheflønsaftalens udmøntning på erhvervsakademierne.

CL fremhævede også den positive melding om, at Cphbusiness er indstillet til positiv akkreditering.

### 3.2 Orientering ved rektor (Bilag 3.2)

Dernæst fik OGR ordet og uddybede udvalgte, aktuelle emner fra den udsendte orientering.

OGR supplerede til Cphbusiness' positive akkreditering. Akkrediteringspanelet vurderer, at Cphbusiness har arbejdet systematisk og grundigt med at udvikle og implementere kvalitetssikringssystemet på baggrund af de kritikpunkter, der blev fremhævet i den oprindelige akkrediteringsrapport, og det er med til at fremme uddannelsernes kvalitet og relevans. Akkrediteringsinstitutionens indstilling behandles i Akkrediteringsrådet medio juni.

OGR uddybede ansættelsen af Cphbusiness' kommende uddannelsesdirektør. En vagtskiftereception afventer corona-udviklingen.

Derudover fortalte OGR, at direktionen har rundsendt en påskegave til alle medarbejdere med kaffe, the og påskeæg.

OGR berettede desuden om den aktuelle corona-situation på Cphbusiness, og at antallet af sygemeldte på Cphbusiness i perioden har været lavt. Derudover har der været et tæt samarbejde mellem erhvervsakademierne imellem og koordinerende møder med jævne mellemrum.

Der er desuden en tæt dialog med ministeriet omkring internationale optag.

Bestyrelsen drøftede afvikling af eksamen og praktik i denne ekstraordinære corona-tid.

### 3.3 Orientering ved alle

JCH kom med input om, at han har studerende i praktik, nogle som hjemmearbejdende for virksomheden.

MA berettede, at de studerende er blevet godt informeret af ledelsen og undervisere i forbindelse med online undervisning og praktik.

ALK kom med input om, at denne periode, hvor vi er gået online, rejser spørgsmål om, hvad der skal ske, når vi engang kan komme tilbage til klasseværelset. Det, der fungerer rigtig godt online, bør blive der.

KIS fremhævede bl.a. de udfordringer med praktikpladser, der kan komme efter sommerferien. På erhvervsskolerne er der bl.a. travlt med afvikling af eksamener og særligt håndværkerfagene, som skal afsluttes.

## 4. Årsrapport 2019 og Resultat sammenholdt med Budget 2019 (Bilag 4.1 og 4.4)

LPB indledte punktet Årsrapport 2019 og det økonomiske resultat sammenlignet med Budget 2019. Årsrapporten er opstillet efter de vejledninger og skabeloner, som vi får fra vores ministerium.

Det betyder, at alle talopstillinger er givne derfra, samt at alle sammenligningstal i 2019-udgaven er de tilsvarende 2018-tal. Det er ikke den måde, vi kigger på vores regnskabstal i løbet af året, idet vi normalt sammenligner tallene med det vedtagne budget.

LPB gennemgik herefter kort resultatopførelsen i årsregnskabet sammenholdt med det budget for 2019, som bestyrelsen vedtog i november 2018.

LPB viste tabellen fra materialet, og det fremgår med Cphbusiness' indtægter på 373,6 mio., at Cphbusiness stort set har ramt budgettet. Cphbusiness' statstilskud har til gengæld været godt 9 mio. kr. mindre end budgetteret, men deltagerbetalingen har været tilsvarende større end budgetteret af forskellige årsager.

LPB uddybede, at de godt 5 mio. kr. stammer fra færre indberettede STÅ på fuldtidsuddannelserne, og det tal er forøget lidt siden sidst, fordi det har vist sig, at vi har optaget lidt for mange på et par af vores dimensionerede uddannelser, som har givet et ekstra "fradrag" i STÅ-indtægterne. Det drejer sig om 11 studerende i alt. Det er ikke endeligt afklaret med ministeriet, om vi skal tilbagebetale de godt 400.000 endnu, men de er medtaget i regnskabet som en udgift.

Også på EVU-området har Cphbusiness haft lidt færre aktiviteter end budgetteret, som betyder, at Cphbusiness mangler et statstilskud, og resten op til de 9 mio. kr. skyldes, at indtægter der er budgetteret som statstilskud, er kommet som deltagerbetaling i stedet.

I forhold til deltagerbetalingen på 'Aktiviteter med særlige tilskud' i omkostningsoversigten har Cphbusiness brugt næsten 5 mio. kr. mere end budgetteret. Den gode nyhed er dog, at alle disse udgifter bliver refunderet, og de optræder under 'Andre indtægter'.

Cphbusiness kommer således reelt ud af 2019 med ca. 5 mio. kr. færre indtægter end budgetteret.

På omkostningssiden fremgår det, at Cphbusiness har haft samlede omkostninger på ca. 375 mio. kr. og brugt 2,7 mio. kr. mere end budget. Igen skal de ca. 5 mio. kr. mere i udgifter til 'Aktiviteter med særlige tilskud' tages i betragtning. Hvis vi fraregner dem, har Cphbusiness haft 2 mio. kr. færre udgifter end budget.

På de enkelte underposter er der mindre afvigelser, hvor de største vedrører bygningsdriften og ledelse og administration. Vi har opdaget en usikkerhed i vores adskillelse af disse to formål i vores budgettering, som indebærer, at en del af bygningsbudgettet burde have ligget i ledelsesformålet. En anden forklaring på de flere udgifter til dette formål er, at den opbygning af kapacitet, der i SmartLearning er sket til deres projektafdeling.

Samlet set ender Cphbusiness for 2019 med et underskud på 1,5 mio. kr., hvor vi havde budgetteret med et overskud på 0,8 mio. kr.

I prognosen fra bestyrelsesmødet i november forventede vi et underskud på 1 mio. kr., og den væsentligste grund til afvigelsen er sagen om vores overskridelse af dimensioneringen.

Sammenlignet med 2018-regnskabstallene er Cphbusiness' statstilskud faldet, idet Cphbusiness har produceret lidt færre STÅ end i 2018, mens deltagerbetalingsindtægterne er steget, fordi vores EVU-indtægter er steget med aktiviteten.

På omkostningssiden er undervisningens gennemførelse faldet sammen med udgifterne til bygningsdrift og FoU-indsatsen, mens markedsføringsudgiften, ledelse og administration samt aktiviteter med særligt tilskud er steget.

Samlet set er Cphbusiness' omkostninger 2,7 mio. kr. lavere end i 2018.

I årsrapporten fremgår også balancetallene ultimo året.

Cphbusiness' materielle anlægsaktiver er steget i løbet af året, idet vi har investeret mere, end vi har afskrevet. Herunder gælder bl.a. ombygning i Nansensgade og indkøb af møbler mv.

Cphbusiness' likvide beholdning er med udgangen af 2019 på knap 85 mio. kr.

På passivside er Cphbusiness' egenkapital faldet med årets underskud. Vores hensættelser er til istandsættelse af ejendommene ved fraflytning, som vi løbende sparer op til, og endelig er Cphbusiness' kortfristede gæld faldet med ca. 10 mio. kr. Vi skylder vores leverandører samt vores ministerium mindre end sidste år.

Samlet set balancerer Cphbusiness med 166,4 mio. kr.

CL takkede for overskueligheden i fremstillingen af hovednøgletallene og gav ordet videre til GC.

#### - Statusredegørelse 2019 (Bilag 4.2)

GC gav en kort opsummering af kvalitetsresultaterne i Cphbusiness' statusredegørelse til ministeriet i forbindelse med den strategiske rammekontrakt. Rapporteringen for 2019 på rammekontrakten sker i statusredegørelsen, og desuden indgår opsummering af statusredegørelsen i årsrapporten.

Fokusområderne i udviklingsprogrammet er efter 2018 samordnet, så der er sammenhæng imellem det årlige udviklingsprogram og den strategisk rammekontrakt, der løber til 2021.

Fra rammekontrakten har Cphbusiness et antal resultatindikatorer, og for dem har vi mål for 2021 samt realiserede tal for 2016-2018, der kan sammenholdes med 2019 tal.

Resultatindikatorerne er opdelt i hhv. 1) Læringsudbytte 2) Omsætning af praksisnær og anvendelsesorienteret viden 3) Leverance af dimittender.

GC kommenterede kort status på resultatindikatorerne.

I forhold til rammekontraktens første mål *Højt læringsudbytte på uddannelserne*, er udbyttet uændret. Det tegner overordnet set godt på fuldtidsområdet, og der er en stigning på EVU.

Studieintensiteten er faldet en lille smule, men læringsudbyttet er ikke ændret.

Det faglige niveau er steget.

Der er færre undervisere, men større aktivitet, og der arbejdes på at sikre højere studieaktivitet.

Hvad angår rammekontraktens andet mål, *Bedst mulig omsætning af praksisnær og anvendelsesorienteret viden*, ligger de studerendes vurdering af kobling mellem teori og praksis på et pænt niveau.

Aktiviteterne er øget med 7%.

I forhold til det tredje mål, *Bedst mulig forsyning af efterspurgte dimittender*, faldt frafaldet sidste år, og hertil er der et stort fokus fortsat.

Derudover er ledigheden faldet; på landsplan er det 9,1%, og der er stor variation.

Beskæftigelse af udenlandske dimittender er steget.

De studerendes vurdering af studieintensiteten er der fortsat stort fokus på.

CL takkede for den flotte fremstilling.

#### - Revisionsprotokollat (Bilag 4.3)

Revisor fik ordet til en kort opsummering af revisionsprotokollatet og selve påtegningen.

Da der ikke er yderligere bemærkninger til regnskabet, vil påtegningen være uden forbehold.

Revisor skulle formelt spørge bestyrelsen, om der er kendskab til svig i organisationen. Revisor har ikke kendskab hertil, men da det er en del af den årlige, rutinemæssige gennemgang, skal revisor spørge.

Revisor sagde, at regnskabet er baseret på et paradigme omkring, hvad der skal være i overskrifter. Det er et dokument, som anvendes af ministeriet og Rigsrevisionen, der stiller en række krav til detaljerede beskrivelser. Det kan derfor ikke beskrives kortere. De to ting, der fylder meget er gennemgang af løn og selve tilskuddene i form af taxametre.

Den samlede konklusion er, at revisor ikke har nogle bemærkninger. Der er en god praksis omkring løn mv.

Hvert kvartal har revisor skulle give en erklæring. Der skal kun gives én samlet erklæring i slutningen af året.

I forbindelse med det nye studieadministrative system ESAS er der fundet nogle korrektioner, som er kommet med. Ellers er der ikke de store bemærkninger.

I forhold til coronavirus og dens effekt mener revisor, at den kan få en betydning for Cphbusiness' økonomi, som allerede fremlagt, og at det er fornuftlige regnskabsmæssige betragtninger, der er foretaget.

Cphbusiness har en velkonsolideret økonomi. Der skal meget til, at det bliver kritisk for organisationen.

Revisor informerede om, at erhvervsakademiernes regnskaber er offentlige og kommenterede Cphbusiness' likviditet. Der er en god likviditet, som ligger stabilt.

Cphbusiness har en jævn fordeling og en pæn fri kapital på anlægssiden og egenkapital.

CL takkede for revisors gennemgang.

Bestyrelsen vil få dokumenterne tilsendt til digital underskrift via systemet Penneo af revisor kort efter mødet, hvorefter de skal indberettes til ministeriet.

Cphbusiness' Årsrapport 2019, resultat sammenholdt med Budget 2019 samt Statusredegørelse 2019 blev godkendt, og revisionsprotokollatet for 2019 blev taget til efterretning.

## 5. Økonomi 2020 (Bilag 5.1)

LPB gennemgik kort resultatopgørelsen for 2020.

### Status på ordinær uddannelse

LPB uddybede status på ordinær uddannelse, hvor der er realiseret 41 færre STÅ end budgetteret i første halvår 2020, hvilket svarer til en mindreindtægt på 1 ½ mio. kr. Der er stor variation i de forskellige programområder. Service og Oplevelse ligger eksempelvis 21 STÅ under budget, mens Økonomi og Finans ligger 15 STÅ under budget. I de øvrige programområder er der mindre afvigelser.

TSC spurgte, hvorfor nogle studerende valgte ikke at afslutte deres eksamen, hvortil LPB svarede, at der er en undersøgelse i gang, hvor dette bl.a. skal kortlægges.

### Status på EVU

LPB berettede, at udviklingen på virksomhedshold er positiv, og tilmeldingerne er flere end på samme tidspunkt i 2019.

Første kvartals tilmeldingstal for fagdeltagere opgjort medio marts viser samlet set 2.110 tilmeldinger mod et budget for hele 1. kvartal på 2.269, og dermed er der opnået 93% af det budgetterede. De 159 tilmeldinger Cphbusiness ligger under budget i 1. kvartal skyldes hovedsageligt, at der ingen tilmeldinger er kommet, efter Danmark blev ramt af corona-pandemien, og det vil påvirke økonomien for 2020.

Året 2020 for EVU bliver derfor regnskabsmæssigt svært at nå i forhold til de opsatte mål.

### SmartLearning

Det går fremad for SmartLearning, som på tilmeldingssiden ligger 14% over budgettet for 1. kvartal.

### Udsigter for 2020

LPB konkluderede, at der således på såvel ordinær uddannelse, som på EVU, er usikkerheder omkring Cphbusiness' indtægtsgrundlag for 2020. Da ingen endnu ved, hvor længe den nuværende situation fortsætter, og endnu mindre hvordan og i hvilken takt de restriktioner, vi er underlagt, vil blive hævet igen, er det ikke muligt at estimere, hvilke økonomiske konsekvenser det vil få for Cphbusiness.

Punktet blev rundet af, og CL takkede for præsentationen af de økonomiske resultater.

Status på institutionens økonomi 2020 for årets første to måneder blev taget til efterretning.

## 6. Rektors resultatlønskontrakt 2019 og 2020

CL præsenterede punktet og gav bestyrelsen mulighed for, i lighed med tidligere år, at drøfte målopfyldelsen uden direktionens tilstedeværelse. Bestyrelsen gjorde brug af muligheden, imens direktionen var i et virtuelt venteværelse.

CL forklarede indledningsvis, at der ligger en indstilling, som bestyrelsen skal forholde sig til, hvori der indgår centrale mål fra ministeriet. Hvis bestyrelsen har konkrete tilføjelser til eventuelle ændringer, vil CL gerne tage det med videre til ministeriet.

CL gav ordet frit i bestyrelsen til drøftelse af den udsendte indstilling.

Der var bred enighed i bestyrelsen om, at stort set ingen når en målopfyldelse på 100%.

Med det positive resultat, der indtil nu er opnået i forhold til akkrediteringen, er vi kommet et godt stykke, og bestyrelsen udtrykte tilfredshed med direktionens arbejde.

Indstillingen med en målopfyldelse på rektors resultatlønskontrakt 2019 på 85% blev godkendt, og formanden fik mandat til at afslutte processen i forhold til rektors resultatlønskontrakt for 2020.

## 7. Eventuelt

Direktionen blev "lukket ind" i Zoommødet igen.

- TSC spurgte ind til lokalesituationen.

OGR fortalte bl.a. om den aktuelle dialog med Slotsarkaderne, og at Hillerød trafikalt har den bedste placering.

- CL orienterede afslutningsvis om, at ministerens Uddannelses- og Forskningsårsmøde er flyttet til efteråret.

CL rundede mødet af, og CL og direktionen takkede for et rigtig godt Zoom møde.

Referatet er godkendt af formanden inden udsendelse.

Eventuelle indsigelser til referatet sendes til [aca@cphbusiness.dk](mailto:aca@cphbusiness.dk) senest 8 hverdage efter modtagelsen.

Referatet er godkendt på bestyrelsesmødet den 24. juni 2020.

Charlotte Lundblad, formand

Anne Knøs

Kim Simonsen

Charlotte Hougaard

Randi Brinckmann

Lars Bonde

Torben Schwabe

Jes Damsted

Charlotte Morell

Jan-Christian Haxthausen

Annemette Kjærgaard

Isabella Vesterskov Lehim

Oliver Daniel Koch