

Årsrapport 2018



Her bor vi:

Campusbuen 23
4600 Køge
5076 2600
zealand@zealand.dk

Uddannelsesvej 22
4600 Køge
507 62620
koege@zealand.dk

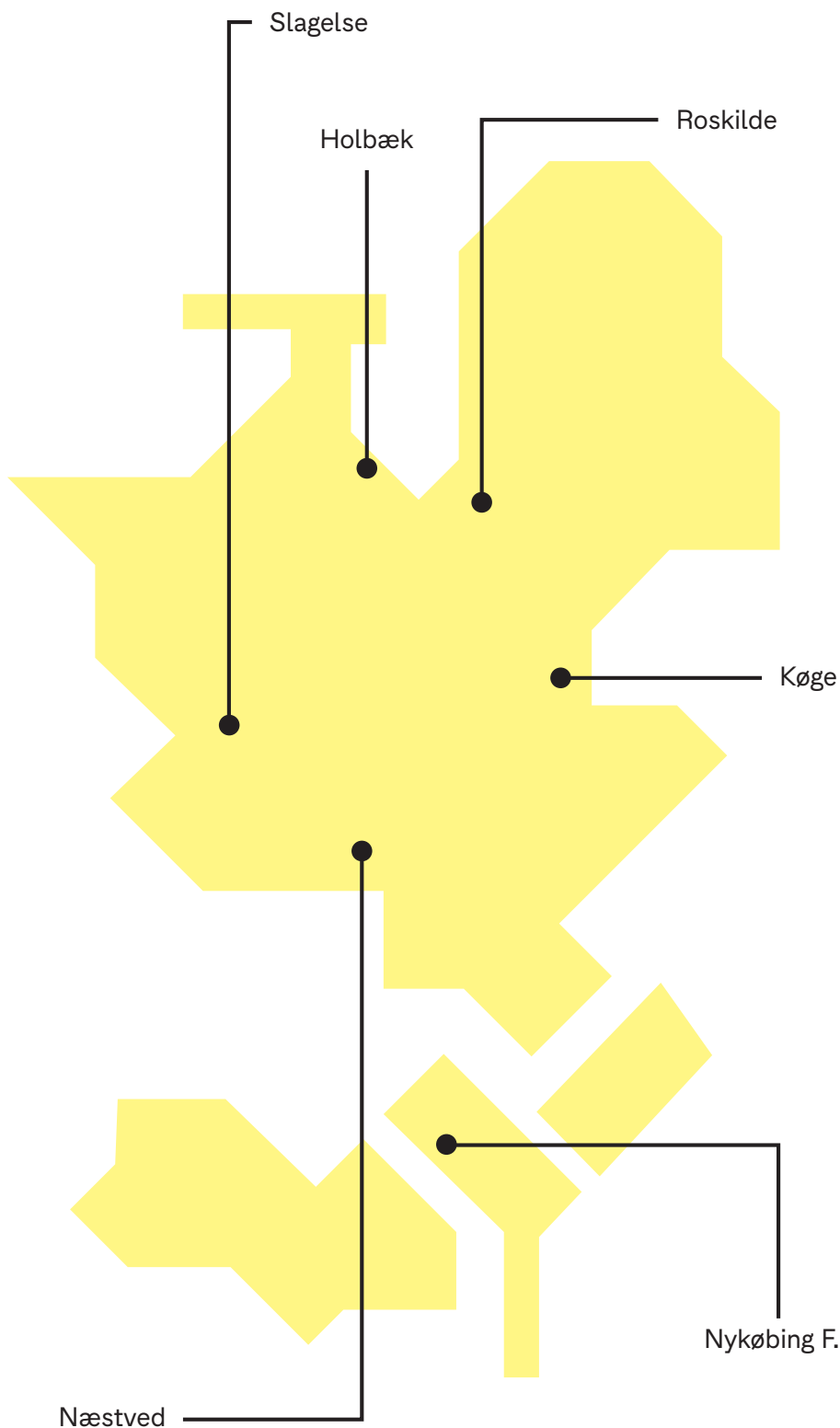
Anders Larsensvej 7-9
4300 Holbæk
5076 2600
holbaek@zealand.dk

Bispegade 5
4800 Nykøbing f.
5076 2640
nykoebingf@zealand.dk

Femøvej 3,
4700 Næstved
5076 2640
naestved@zealand.dk

Maglegårdsvej 2
4000 Roskilde
5076 2630
roskilde@zealand.dk

Bredahlsgade 1
4200 Slagelse
5076 2650
slagelse@zealand.dk



Indhold

1. Institutionsoplysninger	5
1.1. Institutionen	5
1.2. Bestyrelsen	5
1.3. Daglig ledelse	5
1.4. Institutionens formål	5
1.5. Bankforbindelse	5
1.6. Revision	5
2. Ledelsesberetning	6
2.1. Præsentation af Zealand – Sjællands Erhvervsakademi	6
2.2. Mission	6
2.3. Vision	6
2.4. Uddannelser og studerende	7
2.5. Strategi og institutionsakkreditering	7
2.6. Udvikling af studiemiljøet	7
2.7. Årets faglige resultater	8
2.8. Redegørelse for Zealands forsknings- og udviklingsarbejde	8
2.9. Årets økonomiske resultat	10
2.10. Hoved- og nøgletal	12
3. Afrapportering af strategisk rammekontrakt 2018	15
3.1. Strategisk mål 1	15
3.2. Strategisk mål 2	16
3.3. Strategisk mål 3	17
4. Anvendt regnskabspraksis	19
4.1. Anvendt regnskabspraksis	19
4.2. Resultatopgørelsens hovedbestanddele	20
4.3. Balancen	20
4.4. Pengestrømsopgørelse	21
5. Regnskab	23
5.1. Resultatopgørelse	23
5.2. Balance	24
5.3. Pengestrømsopgørelse	26
5.4. Noter	28
5.5. Særlige specifikationer	32
5.6. Fripladser og stipendier	33
6. Påtegning	34
6.1. Daglig ledelse – direktionen	34
6.2. Bestyrelsen	35
6.3. Den uafhængige revisors revisionspåtegning	36
Oversigt over Zealands videregående fuldtidsuddannelser	38



ThinkPad

1

Institutionsoplysninger

1.1. Institutionen

Zealand – Sjællands Erhvervsakademi
Campusbuen 23
4600 Køge

Telefon: 50 76 26 00
E-mail: zealand@zealand.dk
Hjemmeside: www.zealand.dk

Institutionsnummer: 259 404
CVR-nummer: 31 66 14 71
Regnskabsår: 1. januar – 31. december
2018
Hjemsted: Køge Kommune

1.2. Bestyrelsen

Formand:
Susanne Lundvald
Project sales engineer, Howden Axial Fans
Udpeget af: Vækstforum/Region Sjælland

Næstformand:
Peter Fugl Jakobsen
Mester, Børge Jacobsen & søn A/S
Udpeget af: Dansk Byggeri

Øvrige medlemmer:
Birte Lundsgaard
Afdelingsformand
Udpeget af: Teknisk Landsforbund

Anders Siig Andersen
Institutionsleder RUC
Udpeget af: Danske Universiteter

Niels Ole Vibo Jensen
Uddannelseschef RTS
Udpeget af: DE Lederne

Estrid Husen
Fællesformand, HK
Udpeget af: HK

Keld G. Nielsen
Supply chain direktør, Stryhns A/S
Udpeget af: Dansk Industri

Michael Buhl
Tømmerhandler, C. F. Petersen/ XL-Byg
Selvsupplerende

Laila Krytz
Regionsdirektør, COWI A/S
Selvsupplerende

Anna Beata Cordua
Underviser, Næstved
Medarbejderrepræsentant

Morten Lund Baltzersen
Underviser, Roskilde
Medarbejderrepræsentant

Christine Dehn
Markedsføringsøkonom-studerende
Repræsentant for de studerende

Kim Poulsen
Bygningskonstruktør-studerende
Repræsentant for de studerende

1.3. Daglig ledelse

Ulla Skaarup, Rektor
Rasmus Aare Nielsen, Ressourcedirektør

1.4. Institutionens formål

Zealand er en selvstændig institution inden for den offentlige forvaltning med hjemsted i Køge Kommune i Region Sjælland og omfattet af lov om erhvervsakademier for videregående uddannelser.

Vedtægt for Zealand fremgår af hjemmesiden www.zealand.dk

1.5. Bankforbindelse

Danske Bank
Spar Nord Bank
Nykredit Bank
Jyske Bank

1.6. Revision

PricewaterhouseCoopers
CVR-nummer: 33 77 12 31
Statsautoriseret Revisionspartnerskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

2

Ledelsesberetning

2.1. Præsentation af Zealand – Sjællands Erhvervsakademi

Zealand udbyder og udvikler videregående uddannelser på det tekniske og merkantile område. Zealand varetager samtidig praksisnære og anvendelsesorienterede forsknings- og udviklingsaktiviteter i tæt samspil med de erhverv, som uddannelserne retter sig imod.

2.2. Mission

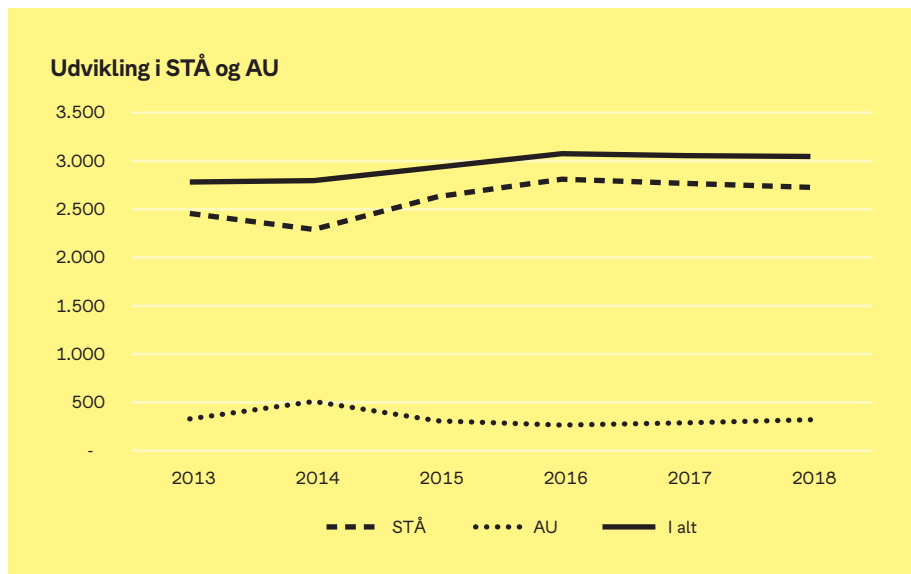
Det er Zealands mission at:

- Dække behovet for udbud af videregående tekniske og merkantile uddannelser i Region Sjælland.
- Sikre, at uddannelserne bygger på forsknings- og udviklingsviden inden for de relevante fagområder samt viden om praksis i de professioner og erhverv, som uddannelserne er rettet mod.
- Medvirke til at opfylde de studerendes behov for et varieret udbud af uddannelses- og studiemiljøer med forskellige identiteter.
- Varetage praksisnære og anvendelsesorienterede forsknings- og udviklingsaktiviteter i tæt samspil med det aftagende arbejdsmarked, øvrige uddannelses- og vidensinstitutioner og det omgivende samfund.

2.3. Vision

Det er Zealands vision at:

- Uddanne ambitiøse studerende, som vil og kan gøre en forskel i det sjællandske erhvervsliv. Vi vil uddanne innovative og problemløsende praktikere, der medvirker aktivt til udvikling og vækst.
- Tilbyde målrettede uddannelser og faglig udvikling til såvel unge uddannelsessøgende som erhvervsaktive voksne.
- Uddanne reflekterende og professionelle praktikere, der med afsæt i et teoretisk fundament og en solid praksisforståelse kan forstå og perspektivere udfordringer, træffe aktive valg og løse opgaver i virksomhederne. Zealands dimittender kan kombinere det nære med det fjerne med en klar fornemmelse for den globale konkurrences forskellige aspekter.
- Gøre ny faglig viden relevant og tilgængelig for erhvervslivet og gennem samarbejde mellem studerende, medarbejdere og virksomheder skabe konkrete innovative løsninger.



2.4. Uddannelser og studerende

Zealand udbyder 25 fuldtidsuddannelser og en række tilknyttede deltidsuddannelser. Der er i 2018 realiseret 3.046 STÅ. I 2017 blev der realiseret 3.053 STÅ. De 3.046 STÅ fordeler sig med 2.726 på fuldtidsuddannelserne og 320 på efter- og videreuddannelsesområdet (AU).

Figuren "optag af nye studerende" viser udviklingen i optaget på Zealands uddannelser i perioden 2013 til 2018. I 2018 faldt det samlede optag fra 1.752 i 2017 til 1.717 i 2018, svarende til en reduktion på 2 %. De vigende ungdomsårgange kombineret med dimensioneringen af uddannelserne gør det vanskeligt at øge tilgangen til uddannelserne.

Zealand har i alt dimmitteret 1.240 studerende i 2018. Det er et fald på 1,7 % i forhold til 2017.

2.5. Strategi og institutionsakkreditering

Zealands strategi dækker perioden 2018-22. Strategien er sammen med rammekontrakten, der er indgået med uddannelses- og forskningsministeren, grundlaget for udviklingen af uddannelserne og ny viden til virksomhederne. Strategien og rammekontrakten udmøntes via årlige strategiske handlingsplaner.

I strategien arbejdes med fire tværgående temaer:

- Job og karriere
- Innovation, entreprenørskab og intraprenørskab
- Digitalisering
- Internationalt og globalt udsyn

I 2018 er Zealand blevet akkrediteret. På trods af en forholdsvis langvarig proces og et stort dokumentationsarbejde har akkrediteringsprocessen været værdifuld og flyttet organisationen. Denne samarbejdsøvelse på tværs af udbud og uddannelser har styrket akademiets arbejde med kvalitetskulturen og er et godt fundament for de næste års fortsatte fokus på kvalitet og relevans i Zealands udbud.

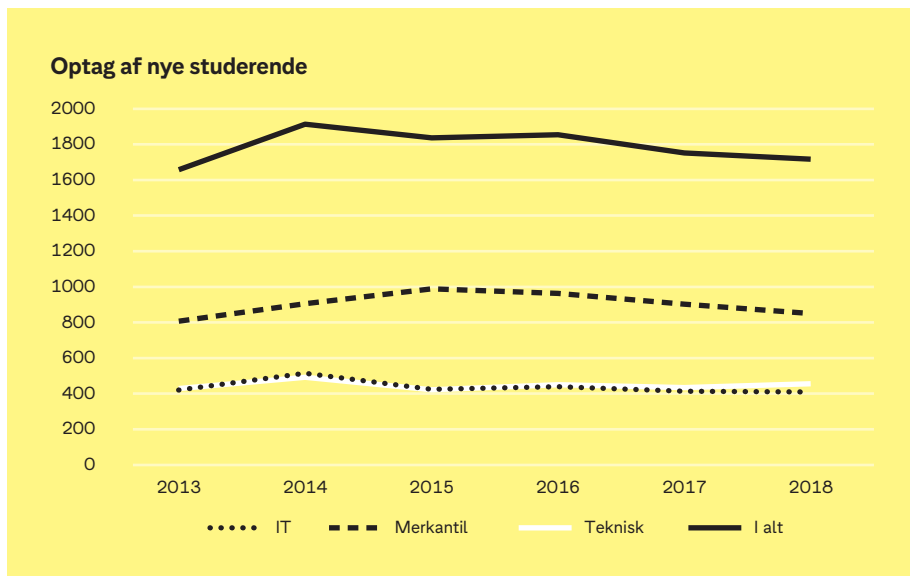
2.6. Udvikling af studiemiljøet

I 2018 er der i Roskilde, Køge og Nykøbing arbejdet målrettet med implementering af Zealands bygningsstrategi. Status er følgende:

Roskilde: På Maglegårdsvej 2 købte akademiet i 2015 en grund med henblik på at samle uddannelserne i Roskilde på én adresse. I løbet af 2017 og 2018 er de eksisterende bygninger blevet totalrenoveret og der er opført en helt ny bygning. Bygningerne rummer laboratorier, undervisningslokaler og fællesfaciliteter. Byggeriet er afsluttet og taget i brug af undervisere og studerende.

Køge: I Køge er der i 2018 købt en grund med henblik på, at bygge en ny bygning, der skal rumme Køges uddannelser og rektoratet. Byggeriet er godkendt af finansudvalget og sendt i udbud. Byggeriet forventes at stå færdigt medio / ultimo 2020.

Nykøbing: I 2018 har fokus været på, at få etableret uddannelsesstationen i Nykøbing med tilhørende etablering af værksted og fjernundervisning mv.



2.7. Årets faglige resultater

Det væsentligste faglige resultat er, at 1.240 dimittender er blevet færdige med deres uddannelse og nu er klar til at bidrage til udvikling af vores erhvervsliv.

Derudover er der iværksat en hel række nye aktiviteter, der tilsammen er med til at udvikle erhvervsakademiet, vores studerende og virksomhederne. Her skal blot nævnes tre eksempler:

- Zealand har overtaget FABLAB, der skal sætte endnu mere skub i samarbejdet med regionens virksomheder om digital vækst. FABLAB er placeret i Næstved, men deltager i projekter med private virksomheder og uddannelsesinstitutioner i hele regionen. På Zealands øvrige afdelinger er der ligeledes investeret i lignende labs i løbet af 2018.
- Vi har etableret produktionsteknologi i Nykøbing Falster. Uddannelsen er etableret som en uddannelsesstation, hvor de studerende delvist får fjernundervisning sammen med de studerende der går på uddannelsen i Slagelse.
- Zealand er blevet positivt akkrediteret.

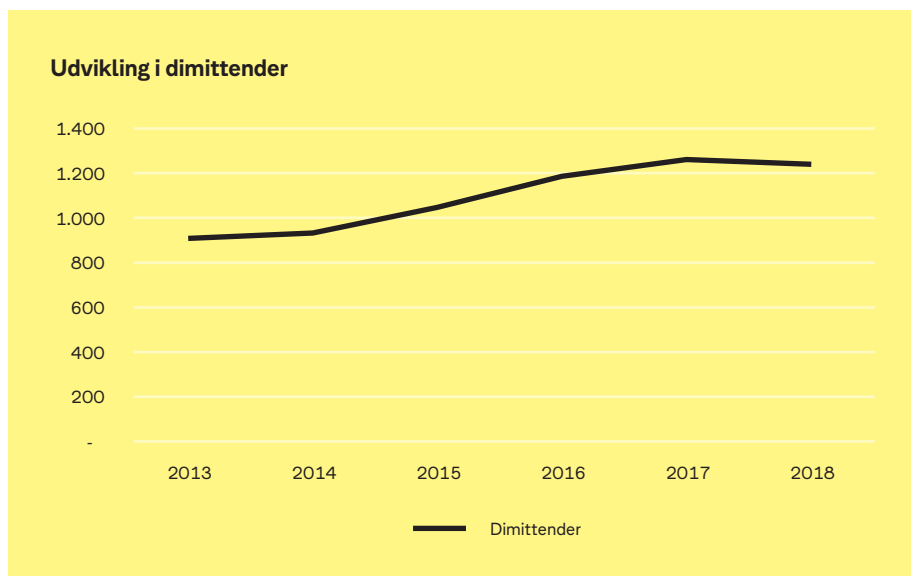
I afsnittet afrapportering af strategisk rammekontrakt 2018 redegøres for udviklingen i de mål, der er defineret i rammekontrakten.

2.8. Redegørelse for Zealands forsknings- og udviklingsarbejde

Zealand har siden 2013 arbejdet strategisk med forskning og udvikling (FoU). FoU-arbejdet er forankret i akademiets videncmiljøer, som er organiseret i otte videnklynger. Alle uddannelser er tilknyttet en videnklynge. Videnklyngerne er sammensat af uddannelser med et fagligt slægtskab, så de kan få glæde af de faglige synergier, der er på tværs af uddannelserne og de tilknyttede fagmiljøer.

Zealands FoU-arbejde fokuserer på anvendt og praksisbaseret forskning og udvikling, der primært foregår i et direkte samarbejde med virksomheder, der leverer en empirisk fundering af videnarbejdet og medvirker til at sikre relevansen af de konkrete FoU-projekter. Med henblik på at sikre kvaliteten gennemføres videnprojekter i samarbejde med andre institutioner – typisk universiteter – enten i form af egentlige fælles videnprojekter eller i form af metodecoaching af akademiets medarbejdere. I alle tilfælde inddrages studerende i videnarbejdet. Former og omfang afhænger af det enkelte videnprojekt og dets design.

Zealand har i 2018 deltaget aktivt i sektorens konsolidering af én FoU-identitet. Dette er bl.a. sket gennem bidrag til det nye fælles forskningsgrundlag: "Forskning, Udvikling og Innovation på erhvervsakademierne".



Eksempler på FoU-projekter, som er påbegyndt i 2018:

- Vurdering af peroxidtest: En række kemiske stoffer, herunder en række almindelige, organiske opløsningsmidler er peroxid-dannere. Det betyder, at de over tid kan reagere med luftens ilt og derved danne organiske peroxider. Organiske peroxider er eksplosive og så ustabile, at de kan eksplodere ved berøring. Derfor foretager alle laboratorier regelmæssig kontrol af de peroxiddannende stoffer, de har stående. På laborantuddannelsen har Zealand ladet de studerende måle peroxidniveauerne i kemikalierne halvårligt – som led i deres undervisning og i vores sikkerhedshåndtering. Resultaterne var højst variable for visse kemikalier. Dette tyder på et problem med målemetoden. Formålet med projektet er, at opsamle systematiseret viden om problemet og undersøge om vi kan finde noget mønster og gennemskue problemets årsag, og ideelt set anviser en løsning.
- L-Star: Styr på listeria. Projektet skal udvikle et digitalt værktøj, der kan fastsætte og dokumentere fødevarsikker holdbarhed for kolde måltider. Myndighederne har stort fokus på listeria. De kræver omfattende dokumentation for holdbarhed af fødevarer i forhold til listeria. Der er på nuværende tidspunkt en stor viden om vækst af listeria i forskellige fødevarer. Denne viden kræver imidlertid en ekspert indsigt som små og mellemstore virksomheder sjældent besidder. Projektets ide er, at gøre denne viden tilgængelig for virksom-

hederne. Det gøres ved at udarbejde et værktøj, der omsætter denne viden til et lettilgængeligt redskab, som virksomhederne er i stand til at bruge. For at optimere holdbarhedsbestemmelsen så den er relevant for flere typiske produkter suppleres den eksisterende viden med valideringsforsøg på DTUs Fødevarerinstitut. Måltidsproducenter efterspørger i høj grad et brugervenligt værktøj, der både kan give dem mulighed for at fastlægge en sikker holdbarhedsperiode for et givent produkt og som kan dokumentere denne holdbarhed i forhold til listeria over for myndighederne. Virksomhederne får derved mulighed for en effektiv og fleksibel produktion samtidig med at de kan minimere madspild.

Nedenstående tabel viser forbruget af Frascati-midlerne. Disse midler er med til at finansiere Zealands forsknings- og udviklingsaktiviteter.

Forbrug af Frascati-midlerne udbetalt af styrelse, mio. kr.	2018	2017	2016	2015
Modtaget tilskud fra UFM	4.741	4.334	4.268	4.239
Forbrug af tilskud fra UFM	5.036	4.097	4.088	4.358
Resultat for året	-295	236	180	-119
Akkumuleret resultat - 4 år	2	297	61	-119

2.9. Årets økonomiske resultat

Resultatopgørelsen for året 2018

Der er i 2018 realiseret et overskud på 4,2 mio. kr., hvilket svarer til 1,7 % af omsætningen. Til sammenligning udgjorde resultatet i 2017 2 % af omsætningen.

Der var i 2018 budgetteret med et overskud på 4 mio. kr.

Omsætningen

Den samlede omsætning udgjorde i 2018 238 mio. kr. Det er 5,8 mio. kr. højere end i 2017.

Den øgede omsætning består dels af en stigning i eksternt finansierede forsknings- og udviklingsprojekter og dels af tilskud til etablering af en uddannelsesstation i Nykøbing.

Administrationsprocenten

Administrationsprocenten er i 2018 opgjort til 14,1. Det er en stigning på 0,2 i forhold til 2017. I 2018 har vi haft øgede administrative omkostninger i forbindelse med nyt design, ny hjemmeside og navn. Det er et strategisk initiativ, som vi forventer vil øge vores synlighed og kendskabet til vores udbud af uddannelser. Derudover har vi afholdt administrative omkostninger ved etablering af en ny uddannelsesstation i Nykøbing. Endelig har vi

investeret i flere digitale løsninger mhp. at digitalisere vores organisation.

Indkøb

Zealand er organiseret med en central indkøbsfunktion og decentrale indkøbere. På Zealand har vi vores egen indkøbsportal, der understøtter de decentrale indkøbere i at bruge relevante SKI-aftaler, egne rammeaftaler og de aftaler vi har tilsluttet os via IFIRS – vores indkøbsfællesskab.

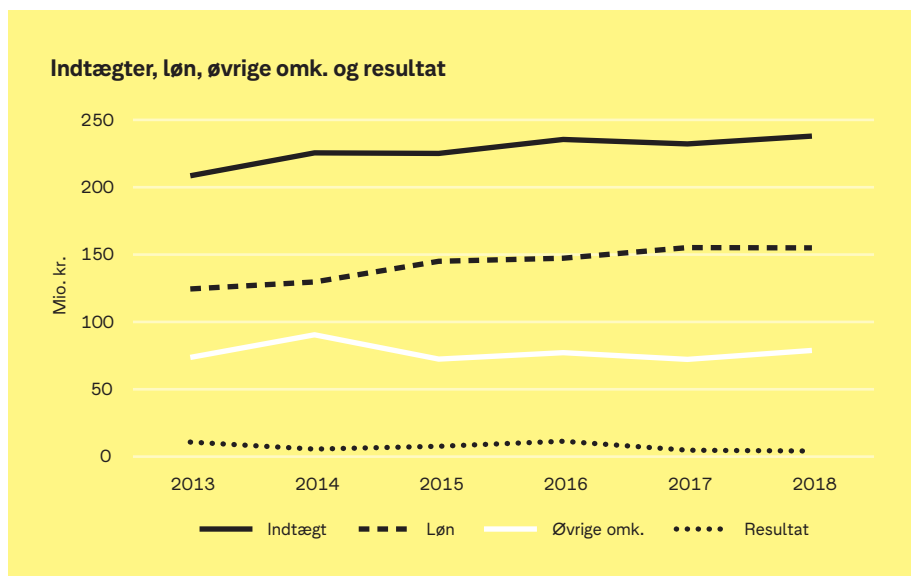
Zealand har en nedskrevet indkøbspolitik, der sidst er opdateret i november 2017. For at sikre kendskabet og anvendelsen af denne mødes decentrale indkøbere et par gange årligt med henblik på at holde fokus på at indkøbe de rigtige steder - til de rigtige priser og at holde indkøbsportalen opdateret, så den modsvarer organisationens behov.

Et samlet indkøb via indkøbsportalen gør det muligt, at lave ledelsesrapportering og følge op på Zealands samlede indkøb.

Forventninger til det kommende år

Ansørgertallene viser, at Zealand fortsat er et populært valg blandt de studerende. Men set i lyset af dimensioneringen og de vigende ungdomsårgange, er det i fremtiden særligt vigtigt at fastholde og udbygge denne position. Derfor skal Zealand

Mio .kr.	Regnskab 2018	Regnskab 2017	Forskel
Omsætning	238,0	232,2	5,8
Driftssomkostninger	230,8	226,3	4,4
- heraf administrationsomkostninger	32,6	31,5	1,1
Finansielle poster	3,1	1,1	1,9
Årets resultat	4,2	4,7	-0,5
Årets resultat i procent af omsætningen	1,7	2,0	
Administrationsprocenten	14,1	13,9	



fremover have et stort fokus på tydelige uddannelsesveje og rekruttering og samtidig fastholde fokus på fastholdelse og gennemførelse.

I 2018 forberedte Zealand en ny kommunikationsstrategi, hvor et ambassadørværk, en ny strategi for brug af de sociale medier og brobygningsaktiviteter er de bærende elementer. Dette arbejde fortsætter og udbygges i 2019.

Derudover fortsætter indsatser som indslusningsvejledning, optagelsesinterviews og opfølgningssamtaler, der sammen med implementeringen af erhvervsakademiets øgede karrierefokus og det pædagogiske grundlag er de væsentligste aktiviteter i forhold til at fastholde de studerende og sikre, at de gennemfører deres studie.

Endelig fortsætter Zealand sit "job og karrierefokus" i 2019. Formålet er selvfølgelig først og fremmest, at dimittender fra Zealand hurtigt finder en varig og relevant beskæftigelse, når studiet er afsluttet. Men samtidig er det Zealands opfattelse, at positiv fokusering på job og karrieremuligheder i løbet af studiet medvirker til at øge fastholdelse og gennemførelse. Endelig er et styrket fokus på job og karriere med til at styrke Zealands synlighed blandt potentielle studerende og medarbejdere.

Ovenstående tiltag kombineres i 2019 med indsatser med

henblik på, at udvikle organisationen yderligere. Der er bl.a. gennemført en analyse af de studieadministratives arbejdsprocesser og kompetencer, der skal implementeres i 2019. Og der er ved at blive implementeret et nyt learning management system bl.a. mhp. at understøtte blended undervisning som led i vores strategi for digitalisering. Det forventes, at disse indsatser vil frembringe løsninger til såvel et kvalitetsløft, bedre service for de studerende som mere effektive arbejdsgange.

Endelig skal det nævnes, at akademiet i sommeren 2019 åbner op for, at man kan læse finansøkonom i Holbæk. Akademiet glæder sig til, at kunne tilbyde en videregående uddannelse til de unge i Nordvestsjælland.

Den økonomiske udvikling

Zealand budgetterer i 2019 med et overskud på 4,0 mio. kr.

Omsætningen er budgetteret til at stige med 5,3 mio. kr. Hvilket primært skyldes nye eksternt finansierede forsknings- og udviklingsaktiviteter.

Denne stigning modsvares af en stigning i de samlede driftsomkostningerne på ca. 4,8 mio. kr. Stigningen i driftsomkostningerne kan ligeledes henføres til stigende aktivitet i forsknings- og udviklingsaktiviteterne.

Mio. kr.	Budget 2019	Regnskab 2018	Forskel
Omsætning	243,3	238,0	5,3
Driftsomkostninger	235,6	230,8	4,8
Finansielle poster	3,7	3,1	0,7
Årets resultat	4,0	4,2	-0,2
Årets resultat i procent af omsætningen	1,6	1,7	-

2.10. Hoved- og nøgletal

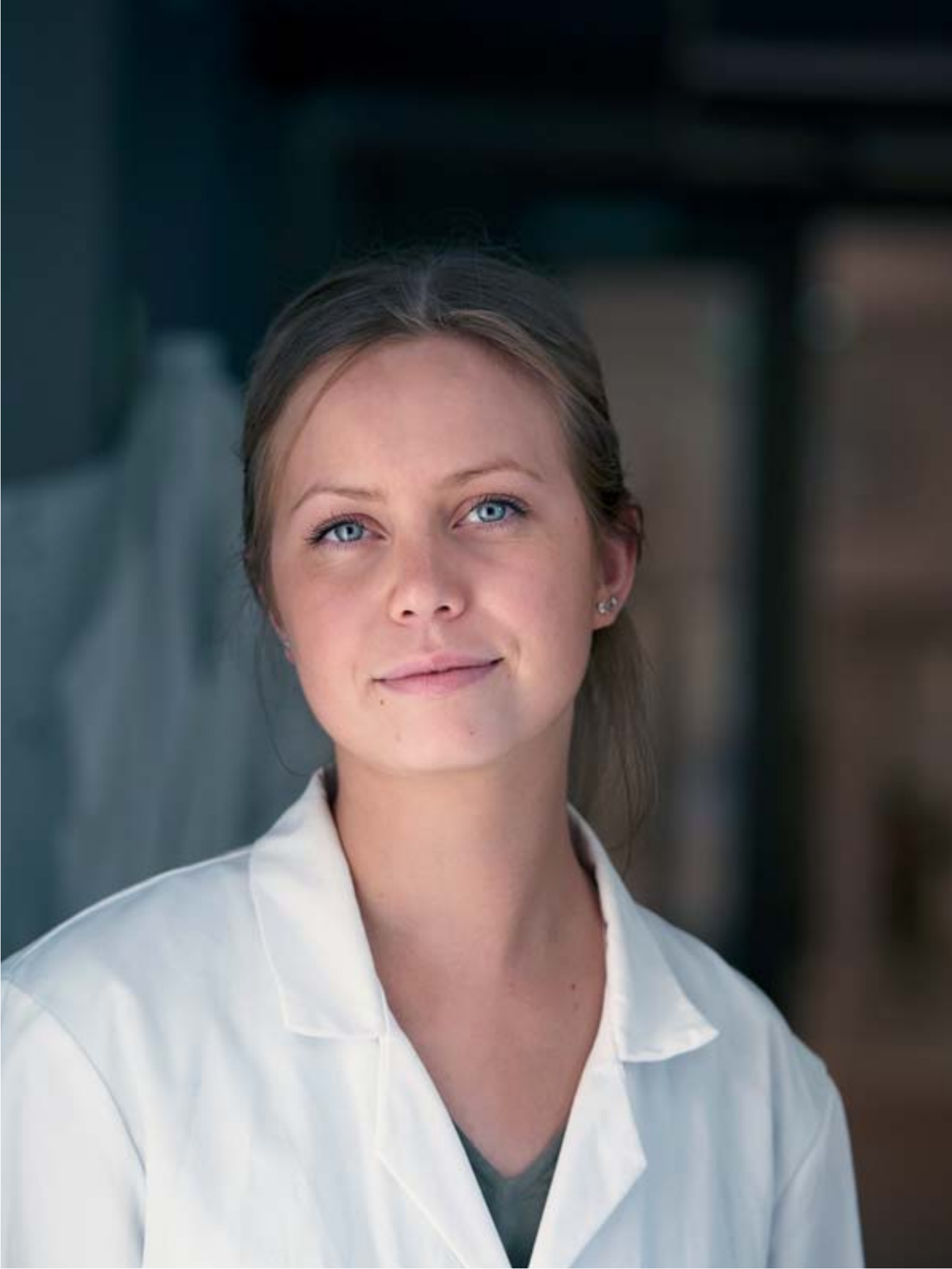
Hoved- og nøgletal					
Resultatopgørelse, DKK mio.	2018	2017	2016	2015	2014
Omsætning	238,0	232,2	235,2	225,1	225,4
Driftsomkostninger	230,8	226,3	223,1	216,1	218,6
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	7,2	5,9	12,1	9,0	6,8
Finansielle poster i alt	3,1	1,1	1,3	1,4	1,3
Resultat før ekstraordinære poster	4,2	4,7	10,8	7,6	5,5
Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,4	0,0	0,0
Årets resultat	4,2	4,7	11,2	7,6	5,5
Balance, DKK mio.	2018	2017	2016	2015	2014
Anlægsaktiver	276,5	206,1	124,9	110,9	68,7
Omsætningsaktiver	80,2	70,1	92,5	81,4	109,2
Aktiver i alt	356,7	276,2	217,3	192,4	178,0
Egenkapital ultimo	91,1	87,0	82,2	71,0	63,4
Hensættelser	3,8	3,7	3,4	0,3	0,0
Langfristet gæld	191,3	36,3	37,6	38,7	39,6
Kortfristede gældsforpligtelser	70,4	149,1	94,1	82,7	75,0
Passiver i alt	356,7	276,2	217,3	192,4	178,0
Pengestrømme, DKK mio.	2018	2017	2016	2015	2014
Driftsaktivitet	-62,1	47,7	28,5	20,4	-7,3
Investeringsaktivitet	-71,9	-83,9	-17,1	-45,0	0,4
Finansieringsaktivitet	155,1	-0,9	-1,1	-1,1	-1,1
Pengestrøm, netto	21,0	-37,2	10,4	-25,7	-8,0
Regnskabsmæssige nøgletal	2018	2017	2016	2015	2014
Overskudsgrad (%)	1,7	2,0	4,6	3,4	2,4
Likviditetsgrad (%)	113,9	47,0	98,3	98,5	145,7
Soliditetsgrad (%)	25,5	31,5	37,8	36,9	35,6
Finansieringsgrad (%)	70,1	17,9	30,8	35,8	59,7

Studieaktivitet - ordinære videregående uddannelser	2018	2017	2016	2015	2014
Teori STÅ	2.420	2.474*	2.535*	2.373*	2.033*
- heraf teori STÅ - undervisning udlagt til andre	81	83	94	65	61
- heraf teori STÅ - undervisning gennemført for andre	0	0	0	0	0
- heraf teori STÅ - udenlandske selvbetalere	124	140	187	199	197
- heraf teori STÅ - ordinære	2.215	2.252	2.255	2.109	1.775
Praktik STÅ	402	404	378	337	329
- heraf praktik STÅ - undervisning udlagt til andre	16	31	8	15	11
- heraf praktik STÅ - undervisning gennemført for andre	0	0	0	0	0
- heraf praktik STÅ - udenlandske selvbetalere	23	24	38	42	61
- heraf praktik STÅ - ordinære	363	349	331	280	257
Studenterårsværk i alt ekskl. udlagt undervisning til andre	2.726	2.765	2.810	2.630	2.291
Studieaktivitet - åben uddannelse					
Åben uddannelse - Videregående uddannelse	311	274	250	289	461
- heraf åben uddannelse - undervisning udlagt til andre	0	0	0	0	0
- heraf åben uddannelse - undervisning gennemført for andre	0	0	0	0	0
Åben uddannelse - Ikke videregående niveau/ øvrige uddannelser	8	14	14	18	45
- heraf åben uddannelse - undervisning udlagt til andre	0	0	0	0	0
- heraf åben uddannelse - undervisning gennemført for andre	0	0	0	0	0
Åben uddannelse i alt ekskl. udlagt undervisning til andre	320	288	264	307	506
Studieaktivitet i alt	3.046	3.053	3.074	2.937	2.797
Dimittender i alt	1.240	1.262	1.186	1.048	932
Udvekslingsstuderende i alt	48	31	4	24	16
Studieaktivitet - indtægtsdækket virksomhed (omsætning i t. kr)	1.187	682	617	1.104	1.328
Antal årsværk i alt	292	290	279	273	256

* Antallet af udvekslingsstuderende er i perioden 2012-2017 fejlagtigt blevet indregnet i de samlede STÅ-opgørelser i årsrapporterne. I årsrapporten for 2018 er antallet udvekslingsstuderende korrekt udskilt i en linje for sig.

DEFINITIONER OG OPGØRELSESMETODER, NØGLETAL:

Overskudsgrad	Resultat før ekstraordinære poster x 100 / Omsætning i alt
Likviditetsgrad	Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristede gældsforpligtelser
Soliditetsgrad	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver
Finansieringsgrad	Langfristede gældsforpligtelser x 100 / Materielle anlægsaktiver
STÅ	En studerende der har bestået 2 semestre i året
Årsværk	En ansat omregnet til fuldtidsansættelse svarende til 1924 arbejdstimer



3

Afrapportering af strategisk rammekontrakt 2018

3.1. Strategisk mål 1

Institutionens vurdering af det strategiske mål

Zealand har gennem det seneste år arbejdet intenst med, at sikre synligheden af både Zealands uddannelser og ligeledes overgangen fra uddannelse til job. Som en del af denne proces hedder erhvervsakademiet nu Zealand – Sjællands Erhvervsakademi.

Som et led i at øge kendskabet, men også for at sikre et mere balanceret optag, der i sidste ende giver gode dimittender, er der i 2018 gennemført en lang række brobygningsaktiviteter med regionens ungdomsuddannelser. Her skal det nævnes, at Zealand også deltager i brobygningsprojektet ”Flere unge ind på KVVU-uddannelserne”.

Zealands samlede ledighedsgrad er i 2018 steget med 0,7 procent point. Ledigheden blandt vores dimittender monitoreres nøje, men det kan på små uddannelser være vanskeligt at agere på tallene, da det kan være ganske få dimittender, der får ledigheden til at ændre sig. Job og karriere er et strategisk fokus, som der hele tiden arbejdes målrettet med. Vi håber og tror på, at de mange gode aktiviteter og initiativer på sigt vil resultere i en lavere ledighed.

Tabel 1

Udvikling i de fastsatte indikatorer

	Baseline	2018	2019	2020	2021
Synlighed og kendskab til Zealands uddannelser					
Kendskabsmåling 2017 foretaget af Starcom	2 %	-			
Bedre balanceret optag med fokus på HF, EUX og HTX					
Fordeling af optag	HF: 21 %, EUX: 4 %, HTX: 7 %	HF: 23 %, EUX: 5 %, HTX: 8 %			
Ledighedsgrad for dimittender					
Aktuel ledighed 4.-7. kvartal efter endt uddannelse	9,3 %	10 %			

Strategisk mål 1

Gode dimittender med de rette kompetencer, der imødekommer regionens behov.

Gennem et kombineret fokus på at fremme synligheden af Zealands uddannelser og et balanceret optag, bidrager Zealand til at løfte Region Sjællands generelle uddannelsesniveau. Zealand vil arbejde for et bredere optagsgrundlag via samarbejde med ungdomsuddannelserne, og understøtte tydelige uddannelsesveje, der anviser det rette match mellem virksomhedsbehov og uddannelsernes dimittender.

3.2. Strategisk mål 2

Institutionens vurdering af det strategiske mål

Området er overordnet set inde i en positiv udvikling. Studieintensitet og læringsudbytte er noget, der arbejdes intensivt med på alle niveauer i organisationen. Gennem øget brug af de digitale muligheder som for eksempel flipped classroom og et fælles LMS, bliver det muligt at tilbyde undervisning på flere måder og på flere platforme. Det vil i sidste ende være til glæde for de studerende og være med til at påvirke læringsudbyttet og studieintensiteten.

Studieintensiteten er også koblet til indførelse af en ny studieaktivitetsmodel i 2018. Samtidig er en revision af Zealands pædagogiske grundlag påbegyndt. Revisionen skal bl.a. forholde sig til det øgede fokus på studentercentreret læring, herunder studieaktivitetsmodellen, og ligeledes sikre at de fire tværgående temaer i strategien (job og karriere, innovation, entreprenørskab og intraprenørskab, digitalisering og internationalisering og globalt udsyn) indarbejdes i den pædagogiske tilgang.

Strategisk mål 2

Høj studieintensitet og højt læringsudbytte for alle studerende

Zealand vil nå målet ved at understøtte rammerne om undervisningen gennem øget fokus på pædagogiske, planlægningsmæssige og studenterinddragende elementer.

Tabel 2

Udvikling i de fastsatte indikatorer

	Baseline	2018	2019	2020	2021
De studerendes angivelse af studieintensitet					
Spørgeskemaundersøgelse indsamlet til Uddannelseszoom, UFM	35,5* timer	35,5* timer			
De studerendes vurdering af udbytte af undervisningen					
Spørgeskemaundersøgelse indsamlet til Uddannelseszoom, UFM	3,8	4			
Semester- og undervisningsevaluering, Zealand	7,7	7,8			

* 87 ud af 926 besvarelser (svarende til 9 % af besvarelserne) angiver 0 timer om ugen. Medregnes disse besvarelser giver det et gennemsnit på 35,5 timer. Udelades de 87 besvarelser vil gennemsnittet i stedet være 39,14 timer.



3.3. Strategisk mål 3

Institutionens vurdering af det strategiske mål

Overordnet set kan der i 2018 konstateres en positiv udvikling for dette mål.

På FoU området skal det nævnes, at Zealand er lead på "Digitale Veje til Vækst – vækstplan og kompetence". Et projekt der skal arbejde med digitaliseringsprojekter i regionens virksomheder.

Af andre FoU-aktiviteter med digitaliseringselementer kan bl.a. nævnes Zealands fortsatte fokus på, at de studerende har adgang til forskellige tekniske laboratorier og makerspaces. Som tidligere nævnt indgår FabLab Danmark nu også i Zealands portefølje. De forskellige Fablab og Maker Spaces inkluderer:

- BIM-Lab i Næstved, som er et laboratorium med fokus på VR og BIM-teknologi.
- Dimselab i Roskilde, som er et laboratorium med fokus på robotter, 3D-scanning og print mm.
- Pilot i Roskilde, som er et fødevarelaboratorium, hvor studerende kan frysetørre, producere og teste mad i lille skala, før de sætter det i produktion.

Strategisk mål 3

Viden der virker til virksomhederne

Zealand vil nå Region Sjællands virksomheder med relevant praksisnær viden, der virker. Det vil ske ved, at Zealand tilpasser videngrundlaget til et digitalt arbejdsmarked og gennem FoU-aktiviteter i samarbejde med virksomheder, de studerendes digitale kompetencer, sådan som de omsættes i virksomhederne og en øget efter-uddannelsesaktivitet i og med virksomhederne.

- Makerspace i Køge, som er et laboratorium med fokus på eyetracking, 3D-print, prototyping mm.
- Fablab Danmark i Næstved, som er et åbent Fablab med fokus på prototyping, 3D-print, lasercutting mm. Fablab'et har egen bus, som kører rundt og laver workshops.
- Mindre fablabs i Roskilde, Køge og Næstved.

Efter- og videreuddannelsesaktiviteten er positivt påvirket af omstillingsfondens midler, og vi forventer yderligere fremgang i 2019.

Tabel 3

Udvikling i de fastsatte indikatorer

	Baseline	2018	2019	2020	2021
Praksisnære FoU-aktiviteter med faglige digitaliserings-elementer					
Årlig opgørelse over projekter, Zealand	5 ud af 15	6 ud af 16			
Aktiviteter i efter- og videreuddannelse					
STÅ-indberetninger – ÅE	291,16	308,52			
Aftagernes vurdering af de studerendes digitale kompetencer					
Praktikevaluering, Zealand	94 %	94 %			



4

Anvendt regnskabspraksis

4.1. Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Zealand er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper, som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om regnskab. Uddannelses- og forskningsministeriets bekendtgørelse nr. 153 af 27. februar 2018 af lov om erhvervsakademier for videregående uddannelser og de nærmere retningslinjer i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning. Årsrapporten for 2018 er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprincip.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde erhvervsakademiet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå erhvervsakademiet, 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 den nominelle beløb, der forfalder ved udløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter som udgangspunkt i det regnskabsår, som de vedrører uanset betalingstidspunktet. Taxametertilskud indregnes således i det regnskabsår de vedrører i henhold til tilskudsreglerne. Bygningstaxameter indregnes forskudt, da dette tilskud beregnes ud fra tidligere års aktivitetsniveau. Øvrige indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Afgørelsen af om indtægter anses som indtjent baseres på følgende kriterier:

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

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

Leasing

Der er udelukkende tale om operativ leasing. Ydelser i forbindelse med operativ leasing indregnes i resultatopgørelsen over leasing perioden. Leasingforpligtelsen oplyses i note 17.

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 finansiel post.

Segmentoplysninger

I de særlige specifikationer gives resultatoplysninger på følgende segmenter:

→ Indtægtsdækket virksomhed – IDV

Poster som fordeles både ved direkte og indirekte opgørelse omfatter omkostninger i alt. De indirekte omkostninger opgøres ud fra fordelingsnøgler fastlagt ud fra årselevtallet eller skøn på de enkelte segmenter.

4.2. Resultatopgørelsens hovedbestanddele

Omsætning

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

Omkostninger

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

Omkostningerne er opdelt på områderne:

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

Finansielle poster

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

Ekstraordinære poster

Jf. Finansministeriets økonomisk administrative vejledning (ØAV'en) er ekstraordinære poster indtægter eller omkostninger, der stammer fra begivenheder, som ligger uden for institutionens kontrol, og klart adskiller sig fra aktiviteter, som vedrører institutionens målopfyldelse, og som ikke ventes at være

tilbagevendende. Poster der kan karakteriseres som ekstraordinære er fx ekspropriation, samt orkan, oversvømmelser eller andre naturkatastrofer. Omvendt vil nedskrivninger og afhændelse af anlægsaktiver, ophørende aktiviteter, retssager, fejl fra tidligere regnskabsår mv. normalt ikke karakteriseres som ekstraordinære. Ekstraordinære poster er derfor en meget sjælden forekomst. Hvis institutionen har ekstraordinære indtægter eller omkostninger, skal disse altid beskrives i en note til resultatopgørelsen.

4.3. Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet til 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.

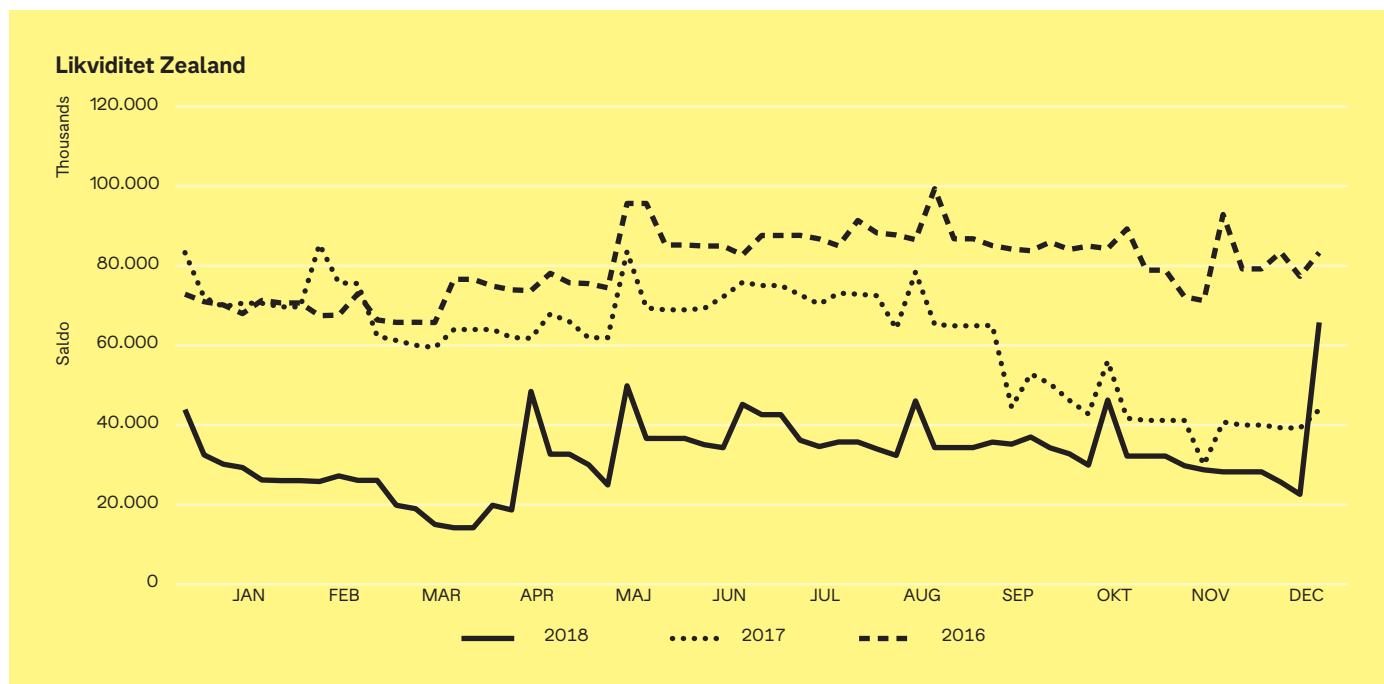
Afskrivningsgrundlaget, som opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi for grunde og bygninger, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Restværdien for grunde og bygninger udgør maksimalt 50% af værdien ved første indregning.

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

- Bygninger erhvervet efter 1. januar 2012 50 år
- Transportmateriel 5-8 år
- Særligt udstyr til undervisningsbrug overtaget 1. januar 2012 5-10 år
- IT-udstyr efter 1. januar 2012, der ikke afskrives i anskaffelsesåret 3-5 år
- Udstyr og inventar efter 1. januar 2012, der ikke afskrives i anskaffelsesåret 3-5 år
- Indretning af lejede lokaler afskrives lineært over lejemålsperioden.

Aktiver med anskaffelsessum på under DKK 50.000 eksklusive 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.

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 huslejedeposita, måles til dagsværdien svarende til huslejekontraktens nominelle beløb. I en fraflytningssituation må påregnes en reduktion af det deponerede beløb til brug ved retablering af det lejede. Det er dog ikke aktuelt planer om fraflytning før uopsigelsesperiodens udløb.

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 erhvervsakademiet's erfaringer fra tidligere år.

Finansielle gældsforpligtelser

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

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

4.4. Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrøm fra driftsaktivitet

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

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver, herunder betalte og tilbagebetalte huslejedeposita.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling (afdrag) af/på langfristede gældsforpligtelser.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.



5

Regnskab

5.1. Resultatopgørelse

Resultatopgørelse	Note	2018	2017
Statstilskud	1	195.035.089	188.805.374
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	42.951.811	43.420.878
Omsætning		237.986.900	232.226.251
Undervisningens gennemførelse	3	144.431.775	150.189.247
Markedsføring	4	9.644.572	6.631.139
Ledelse og administration	5	32.553.157	31.450.221
Bygningsdrift	6	32.433.850	31.398.860
Aktiviteter med særlige tilskud	7	6.677.430	2.578.342
Forsknings- og udviklingsaktivitet	8	5.036.098	4.097.371
Driftsomkostninger		230.776.880	226.345.180
Resultat før finansielle poster		7.210.020	5.881.071
Finansielle indtægter	9	5.963	14.700
Finansielle omkostninger	10	3.062.677	1.162.824
Resultat før ekstraordinære poster		4.153.305	4.732.948
Ekstraordinære indtægter		0	0
Årets resultat		4.153.305	4.732.948

5.2. Balance

Aktiver - ultimo	Note	2018	2017
Grunde og bygninger	12	263.305.110	59.415.237
Forudbetalte og uafsluttede anlægsaktiver (byggeri)		5.123.910	141.717.460
Udstyr	12	3.243.158	864.066
Inventar	12	1.454.244	741.415
Indretning af lejede lokaler	12	0	0
Materielle anlægsaktiver		273.126.423	202.738.177
Deposita		3.385.904	3.372.304
Finansielle anlægsaktiver		3.385.904	3.372.304
Anlægsaktiver		276.512.327	206.110.481
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.159.092	3.111.940
Mellemregning med Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte		4.224.776	16.906.852
Andre tilgodehavender		2.164.768	818.845
Periodeafgrænsningsposter		2.762.243	1.685.147
Tilgodehavender		12.310.880	22.522.784
Likvide beholdninger		67.915.554	46.945.983
Omsætningsaktiver		80.226.434	69.468.767
Aktiver i alt		356.738.761	275.579.248

Eventualaktiver

Zealand har en verserende sag omkring køb af byggegrund september 2015, hvor der forventes en reduktion i købsprisen på DKK 1,5 - 2,5 mio. Refusionen er udelukkende en balancepostering og vil ikke have nogen resultat effekt.

Passiver	Note	2018	2017
Egenkapital 1. januar 2012		40.935.282	40.935.282
Egenkapital primo		46.034.254	41.301.306
Overført periodens resultat		4.153.305	4.732.948
Egenkapital ultimo	13	91.122.841	86.969.536
Hensatte forpligtelser	14	3.819.447	3.712.294
Hensatte forpligtelser		3.819.447	3.712.294
Realkreditlån	15	191.347.722	36.344.245
Langfristede gældsforpligtelser		191.347.722	36.344.245
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	15	1.262.971	46.001.731
Skyldig løn		84.000	2.079.504
Feriepengeforpligtelse		19.369.697	19.217.991
Mellemregning med Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte		21.652.156	23.788.586
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.656.684	31.113.958
Anden gæld		10.003.753	13.820.817
Mellemregning med samarbejdspartnere		1.431.691	2.020.055
Forudbetaling for studieaktivitet efterfølgende år		3.716.649	8.238.653
Periodeafgrænsningsposter		1.271.150	2.271.876
Kortfristede gældsforpligtelser		70.448.751	148.553.172
Gældsforpligtelser		261.796.473	184.897.418
Passiver i alt		356.738.761	275.579.248
Øvrige forpligtelser	Note	2018	2017
Pantsætning og sikkerhedsstillelser	16	263.305.110	59.272.097
Andre forpligtelser	17	Ultimo 2018	Ultimo 2017
Kontraktlige forpligtelser		0	3.106.740
Lejeforpligtelser		9.357.736	10.812.536
Leasingforpligtelser for operationel leasing		7.776	179.681

På en af Zealand's undervisningsbygninger hviler der en klausul om hjemfaldsforpligtelse til en ikke nærmere aftalt pris, såfremt bygningen ikke afstås til et formål indenfor undervisning. Bygningen er aftalt solgt til Køge Handelsskole sommeren 2020.

5.3. Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelse	2018	2017
Årets resultat	4.153.305	4.732.948
Reguleringer af pengestrømsforhold:		
Afskrivninger og nedskrivning af andre ikke kontante driftsposter	1.547.658	2.345.466
Ændring i hensættelser	107.153	338.266
Ændring i driftskapital vedrørende tilgodehavender	10.211.905	-14.769.472
Ændring i driftskapital vedrørende kortfristede gældsforpligtelser	-33.365.662	10.230.964
Træk på byggekredit	-44.787.527	44.787.527
Pengestrømme fra driftsaktivitet før driftskapitalændringer	-62.133.168	47.665.699
Igangværende byggeri	136.593.550	-83.079.315
Køb af øvrige materielle anlægsaktiver	-208.529.454	-345.000
Ændringer i finansielle anlægsaktiver (huslejedepositum)	-13.601	-524.195
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-71.949.505	-83.948.510
Periodens tilgang, realkreditlån	156.410.450	0
Periodens afdrag, realkreditlån	-1.358.206	-886.096
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	155.052.244	-886.096
Årets ændring i likvider	20.969.571	-37.168.907
Likvider primo	46.945.982	84.114.889
Likvider ultimo	67.915.553	46.945.982
Likvider specificeres således:		
Likvide bankindeståender m.m.	67.915.553	46.945.982
	67.915.553	46.945.982



5.4. Noter

Note		2018	2017
1	Statstilskud		
	Undervisningstaxameter	169.443.485	164.070.015
	Fællesudgiftstaxameter	1.936.510	1.973.677
	Bygningstaxameter	18.914.243	18.428.053
	Forsknings- og udviklingsaktiviteter	4.740.850	4.333.629
	I alt	195.035.089	188.805.374
2	Deltagerbetaling og andre indtægter		
	Deltagerbetalinger, uddannelser	16.269.390	16.323.324
	Deltagerbetaling udenlandske selvbetalere	12.335.821	12.919.597
	Anden ekstern rekvirentbetaling	4.922.278	5.774.911
	Andre indtægter	9.424.322	8.403.046
	I alt	42.951.811	43.420.878
3	Undervisningens gennemførelse		
	Løn og lønafhængige omkostninger	119.132.871	122.983.083
	Afskrivninger	607.448	292.006
	Øvrige omkostninger	24.691.455	26.914.158
	I alt	144.431.775	150.189.247
4	Markedsføring		
	Løn og lønafhængige omkostninger	2.458.289	2.186.962
	Øvrige omkostninger	7.186.282	4.444.177
	I alt	9.644.572	6.631.139
5	Ledelse og administration		
	Løn og lønafhængige omkostninger	23.026.288	23.500.799
	Afskrivninger	16.494	24.088
	Øvrige omkostninger	9.510.375	7.925.334
	I alt	32.553.157	31.450.221
6	Bygningsdrift		
	Løn og lønafhængige omkostninger	1.302.024	888.313
	Afskrivninger	4.264.509	2.412.401
	Øvrige omkostninger	26.867.316	28.098.146
	I alt	32.433.850	31.398.860
7	Aktiviteter med særlige tilskud		
	Løn og lønafhængige omkostninger	5.221.300	2.057.341
	Afskrivninger	98.000	0
	Øvrige omkostninger	1.358.130	521.001
	I alt	6.677.430	2.578.342
8	Forsknings- og udviklingsaktivitet		
	Løn og lønafhængige omkostninger	3.929.461	3.651.620
	Øvrige omkostninger	1.106.637	445.752
	I alt	5.036.098	4.097.371

Note		2018	2017		
9	Finansielle indtægter				
	Renteindtægter og andre finansielle indtægter	5.963	14.700		
	I alt	5.963	14.700		
10	Finansielle omkostninger				
	Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	3.062.677	1.162.824		
	I alt	3.062.677	1.162.824		
11	Ekstra ordinær indtægt				
	Ekstra ordinær indtægt	0	0		
	I alt	0	0		
12	Materielle anlægsaktiver	Grunde og bygninger	Udstyr	Inventar	Indretning af lejede lokaler
	Anskaffelsessum primo, akk.	69.346.433	3.742.275	4.121.765	833.379
	Tilgang i årets løb	208.737.928	2.972.339	1.257.980	0
	Afgang i årets løb	1.000.000	1.951.217	1.487.576	0
	Anskaffelsessum ultimo, akk.	277.084.362	4.763.397	3.892.169	833.379
	Af- og nedskrivninger primo akk.	9.931.196	2.878.209	3.380.351	833.379
	Årets af- og nedskrivninger	3.848.055	593.247	545.149	0
	Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	1.951.217	1.487.576	0
	Af- og nedskrivninger ultimo, akk.	13.779.251	1.520.238	2.437.925	833.379
	Bogført værdi ultimo	263.305.110	3.243.158	1.454.244	0
	Heri indgår finansielt leasede aktiver med kr. 0 Offentlig ejendomsværdi: 111,4 mio.kr. (heraf grundværdi: 13,7 mio.kr.)				
13	Egenkapital	2018	2017		
	Egenkapital primo	86.969.537	82.236.588		
	Årets resultat	4.153.306	4.732.949		
	Egenkapital ultimo	91.122.844	86.969.537		
14	Hensatte forpligtelser				
	Saldo pr. 1. januar	3.712.292	3.374.028		
	Årets hensættelser	107.153	338.264		
	Hensættelser ultimo	3.819.445	3.712.292		

Note							
15	Realkreditlån	Bygning	Lånetype	Hovedstol	Restgæld ult. 2018	Lånet udløber	Eventuelle afledte finansielle instrumenter (swaps, rentelofter mv.)
		Køge - lån 1	Obl.lån med var.renter	4.743.000	3.902.562	30.06.2042	
		Køge - lån 2	Kontantlån	6.319.000	5.979.745	31.03.2043	
		Slagelse - lån 1	Obl.lån med var.renter	9.122.000	7.505.623	30.06.2042	
		Slagelse - lån 2	Kontantlån	10.940.000	10.352.652	31.03.2043	
		Næstved - lån 1	Obl.lån med var.renter	4.385.000	3.607.998	30.06.2042	
		Næstved - lån 2	Kontantlån	5.269.000	4.986.117	31.03.2043	
		Roskilde - lån 1	Obl.lån med var.renter	56.700.000	56.510.846	31.12.2048	
		Roskilde - lån 2	Kontantlån	100.000.000	99.765.152	31.12.2048	

Zealand har indgået aftale om et renteloft på variabelt forrentede lån op til 100 mio. kr.

Note		2018	2017
16	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
	Grunde og bygninger til en samlet regnskabsmæssig værdi på:	263.305.110	59.415.237
	Ingen øvrige anlægsaktiver er stillet til sikkerhed eller belånt		
17	Andre forpligtelser	Ultimo 2018	Ultimo 2017
	Kontraktlige forpligtelser	0	3.106.740
	Lejeforpligtelser	9.357.736	10.812.536
	Leasingforpligtelser for operationel leasing	7.776	179.681



5.5. Særlige specifikationer

Særlige specifikationer	2018	2017
Udlagte aktiviteter		
Videresendte tilskud mm. vedrørende aktivitet udlagt til andre	9.884.312	7.097.931
Personaleomkostninger		
Lønninger	133.270.709	134.602.467
Pension	21.154.734	20.335.025
Andre omkostninger til social sikring	644.792	330.625
Personaleomkostninger i alt	155.070.234	155.268.117
Personale årsværk		
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår	292	290
- heraf ansatte på sociale vilkår	4,03	3,50
Andel i procent ansat på sociale vilkår	1,38%	1,22%
Revision		
Honorar for lovpligtig revision	239.742	210.000
Honorar for anden regnskabsmæssig assistance	21.373	6.350
Honorar for erklæringsopgaver	122.270	128.777
Honorar for EU-projektrådgivning	91.894	6.034
Revision i alt	475.279	351.161
Selvforsikringsudgifter		
Udgifter vedrørende bygninger og løsøre	0	0
Udgifter vedrørende erstatningsansvar	6.177	53.991
Afholdte selvforsikringsudgifter i alt	6.177	53.991
Institutionens omsætningsbestemte selvrisiko i regnskabsåret	2.379.869	2.322.263

Indtægtsdækket virksomhed - IDV	2018	2017	2016	2015
Indtægter	1.186.781	682.485	617.304	1.104.433
Lønomsomkostninger	391.685	279.928	184.027	556.961
Øvrige omkostninger	260.267	113.616	30.278	65.054
Resultat for året	534.829	288.941	403.000	482.418
Akkumuleret resultat - 4 år	2.207.221	1.672.392	1.383.451	980.451

5.6. Fripladser og stipendier

Uddannelse	Antal indskrevne studerende på hele eller delvise fripladser	Antal modtagere af stipendier	Forbrug af fripladser	Forbrug af stipendier
3280 - Handelsøkonom	3	0	25.450	0
3271 - Serviceøkonom	5	1	121.671	36.090
3273 - Multimediedesigner	2	1	84.406	36.090
3270 - Markedsføringsøkonom	9	1	239.036	36.090
3050 - Datamatiker	2	2	43.600	72.180
43 - Int. Handel og markedsføring	8	2	215.962	72.180
41 - Web development	5	2	235.311	72.180
I alt	34	9	965.436	324.810

År	Beholdning primo	Overført fra Styrelsen for Videregående Uddannelser	Overført overskud vedr. udenlandske betalingsstud.	Forbrug i regnskabsåret	Beholdning ultimo
2015	1.836.443	2.110.648	0	-2.330.255	1.616.836
2016	1.616.836	2.038.227	0	-1.857.760	1.797.303
2017	1.797.303	1.902.644	0	-1.590.631	2.109.316
2018	2.109.315	0	0	-1.290.246	819.069
Hensat til afgivne tilsagn pr. 31. december 2018					819.069

6

Påtegning

Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring:

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

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskab m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv.

I henhold til § 39, stk. 4 i regnskabsbekendtgørelsen tilkendes det hermed:

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

Køge, den 20. marts 2019

6.1. Daglig ledelse – direktionen

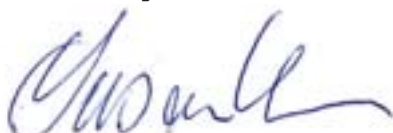


Ulla Skaarup
Rektor



Rasmus Aare Nielsen
Ressourcedirektør

6.2. Bestyrelsen



Formand:

Susanne Lundvald

Project sales engineer, Howden Axial Fans

Udpeget af: Vækstforum/Region Sjælland



Michael Buhl

Tømmerhandler, C. F. Petersen/ XL-Byg

Selvsupplerende

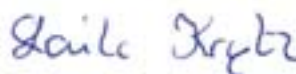


Næstformand:

Peter Fugl Jakobsen

Mester, Børge Jacobsen & søn A/S

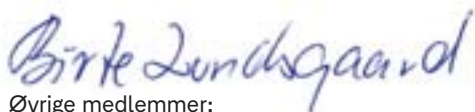
Udpeget af: Dansk Byggeri



Laila Krytz

Regionsdirektør, COWI A/S

Selvsupplerende



Øvrige medlemmer:

Birte Lundsgaard

Afdelingsformand

Udpeget af: Teknisk Landsforbund



Anna Beata Cordua

Underviser, Næstved

Medarbejderrepræsentant



Anders Siig Andersen

Institutionsleder Roskilde Universitet

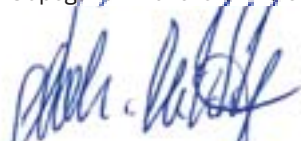
Udpeget af: Danske Universiteter



Morten Lund Baltzersen

Underviser, Roskilde

Medarbejderrepræsentant



Niels Ole Vibo Jensen

Uddannelseschef RTS

Udpeget af: DE Lederne



Christine Dehn

Markedsføringsøkonom-studerende

Repræsentant for de studerende



Estrid Husen

Fællesformand, HK

Udpeget af: HK



Kim Poulsen

Bygningskonstruktør-studerende

Repræsentant for de studerende



Keld G. Nielsen

Supply chain direktør, Stryhns A/S

Udpeget af: Dansk Industri

Bestyrelsen erklærer ved deres underskrift på tro og love, at opfylde habilitetskravene i § 14 i lov om professionshøjskoler/ erhvervsakademier for videregående uddannelser.

6.3. Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Zealand - Sjællands Erhvervsakademi

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Zealand - Sjællands Erhvervsakademi for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Uddannelses- og Forskningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2018, lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler).

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 1291 af 12. december 2008 om revision og tilskudskontrol m.m. ved erhvervsakademier for videregående uddannelser. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af Zealand - Sjællands Erhvervsakademi i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere Zealand - Sjællands Erhvervsakademi 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 Zealand - Sjællands Erhvervsakademi, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. bekendtgørelse nr. 1291 af 12. december 2008 om revision og tilskudskontrol m.m. ved erhvervsakademier for videregående uddannelser, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

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

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporteringen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

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

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

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

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

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

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

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

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

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

København, 20. marts 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31



Jens Olsson

statsautoriseret revisor

Oversigt over Zealands videregående fuldtidsuddannelser

BYGNINGER OG INSTALLATION

Bygningskonstruktør
Byggetekniker
VVS-installatør

HANDEL, MARKED OG FINANS

Handelsøkonom
Finansøkonom
Markedsføringsøkonom
International handel- og markedsføringsbachelor

IT, WEB OG MULTIMEDIER

Datamatiker
Digital konceptudvikling
Multimediedesigner
Webudvikling

JORDBRUG OG HAVE/PARK

Have- og parkingeniør
Jordbrugsteknolog
Jordbrugsvirksomhedsbachelor

MAD OG MEDICIN

Ernæringsteknolog
Fødevareteknolog
Laborant
Procesteknolog

MANAGEMENT, LOGISTIK OG SERVICE

Administrationsøkonom
Logistikøkonom
Serviceøkonom

TEKNIK OG AUTOMATION

Elinstallatør
Autoteknolog
Produktionsteknolog

INNOVATION

Innovation- og entrepreneurship bachelor





Zealand

Campusbuen 23
4600 Køge

+ 45 50 76 26 00
zealand@zealand.dk
www.zealand.dk

CVR 31 66 14 71

