

2. april 2020

Professionshøjskolen UCN

Årsrapport 2019

13. regnskabsår

CVR-nr. 30 84 31 26



PROFESSIONSHØJSKOLEN

1	Ledelsesberetning	4
1.1	Institutionsoplysninger	4
1.2	Præsentation af institutionen	5
1.2.1	Hovedaktiviteter	5
1.2.2	Mission, Vision og strategisk fokus	6
1.3	Årets faglige resultater	7
1.3.1	Væsentligste begivenheder i 2019	7
1.3.2	Særsilt redegørelse for anvendelse af midler til styrket Udvikling- og evidensbaseriing	8
1.4	Årets økonomiske resultat	10
1.4.1	Resultat og økonomiske stilling	10
1.4.2	Betydningsfulde hændelser efter 31/12 2019	10
1.4.3	Forventninger til 2020 og næstkommende år	10
1.4.4	Særlige Risici	10
1.4.5	Administrationsprocent	10
1.4.6	Realiserede projekter fra UC-effektiviseringsprogrammet	10
1.4.7	Hoved- og nøgletal	11
2	Målrapportering	13
2.1	Afrapportering af den strategiske rammekontrakt for 2019	13
2.2	Konklusioner fra UCN's statusredegørelse	13
2.2.1	Mål 1 om styrket læringsudbytte gennem udvikling af læringsformer	13
2.2.2	Mål 2 om styrket arbejdsmarkedspartshed for kommende dimittender	13
2.2.3	Mål 3 om bedre viden til uddannelser, professioner og erhverv gennem mere anvendelsesorienteret forskning og udvikling	14
2.2.4	Mål 4 om efter- og videreuddannelse med styrket værdiskabelse for professioner og erhverv	15
3	Regnskab	16
3.1	Anvendt regnskabspraksis	16
3.1.1	Generelt om indregning og måling	16

3.1.2 Segmentoplysninger	17
3.1.3 Resultatopgørelsen.....	17
3.1.4 Balancen	18
3.1.5 Pengestrømsopgørelse	19
3.1.6 Fordelingsnøgler.....	20
3.2 Resultatopgørelse 1. januar – 31. december	21
3.3 Balance 31. december	22
3.4 Pengestrømsopgørelse	24
3.5 Noter til årsrapporten.....	25
3.6 Særlige specifikationer	31
4 Påtegninger	35
4.1 Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring	35
4.2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning	36

1 LEDELSESBERETNING

1.1 INSTITUTIONSOPLYSNINGER

Institutionen	Professionshøjskolen UCN Selma Lagerlöfs Vej 2 9220 Aalborg Øst	
	Telefon:	72 69 00 00
	Hjemmeside:	www.ucn.dk
	E-mail:	ucn@ucn.dk
	Skolekode:	851.454
	CVR-nr.:	30 84 31 26
	Regnskabsår:	1. januar – 31. december
	Hjemstedskommune:	Aalborg Kommune
Bestyrelsen	Poul Knudsgaard (formand) Søren Eriksen (næstformand) Lone Broberg Mogens Ove Madsen Lisbeth Lauritsen Elsebeth Gabel Austin Michael S. Johansson	Lars Clement Per Nikolaj Bukh Tine Curtis Emma Lynge Johannesen Torben Broe Knudsen Thomas Fisker Nielsen Vakant
Daglig ledelse	Rektor Lene Augusta Jørgensen	
Institutionens formål	Professionshøjskolen UCN skal dække behovet for udbud af professionsbachelor- og Erhvervsakademiuddannelser, samt efter- og videreuddannelse i tilknytning hertil i Region Nordjylland.	
	Professionshøjskolen UCN skal udvikle eksisterende og nye professionsbachelor- og Erhvervsakademiuddannelser, samt efter- og videreuddannelse. I tilknytning hertil skal institutionen varetage forskning og udviklingsarbejde samt drive Center for Undervisningsmidler.	
	Professionshøjskolen UCN skal tillige bidrage, blandt andet gennem nationalt og internationalt samarbejde og viden- og kompetenceudvikling, til regional og national udvikling og vækst af erhverv og professioner.	
Bankforbindelse	Danske Bank Holmens Kanal 2 -12 1092 København K	
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Holmboes Allé 12 8700 Horsens	

1.2 PRÆSENTATION AF INSTITUTIONEN

Årsrapporten for Professionshøjskolen UCN for 2019 er aflagt i overensstemmelse med lov om statens regnskabsvæsen, bekendtgørelse om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler) og regnskabsbekendtgørelsen for Professionshøjskoler for videregående uddannelser.

1.2.1 HOVEDAKTIVITETER

Professionshøjskolen UCN er en selvejende institution, hvis hovedaktiviteter består af grunduddannelser, efter- og videreuddannelse, forsknings- og udviklingsarbejde samt rådgivnings- og konsulentytelser. Aktiviteterne varetages i tæt samarbejde med UCN's interessenter. For så vidt angår efter- og videreuddannelse samt rådgivnings- og konsulentytelser varetages aktiviteterne i henhold til reglerne om åben uddannelse samt indtægtsdækket virksomhed.

UCN driver og udvikler endvidere Center for Undervisningsmidler (CFU).

Pr. 31. december 2019 udbyder UCN følgende grunduddannelser:

UCN's uddannelser	
Automationsteknolog	International Hospitality Management
Administrationsbachelor	IT-sikkerhed
Byggeteknikker	IT-teknolog
Bygningskonstruktør	Jordemoderuddannelse
Datamatiker	Læreruddannelse
Digital konceptudvikling	Markedsføringsøkonom
Eksportbachelor	Multimediedesigner
Energimanagement	Natur- og kulturformidlingsuddannelse
Energiteknolog	Produktionsteknolog
Ergoterapeutuddannelse	Produktudvikling og teknisk integration
Financial controller	Pædagogisk assistentuddannelse
Finansbachelor	Pædagoguddannelse
Finansøkonom	Radiografuddannelse
Fysioterapeutuddannelse	Serviceøkonom
Grafisk designteknolog	Softwareudvikling
Innovation og entrepreneurship	Sportsmanagement
Installatør EL	Sygeplejerskeuddannelse
Installatør VVS	Webudvikling
International Handel og Markedsføring	

UCN udbyder ovennævnte uddannelser og øvrige ydelser med udgangspunkt i adresser i Aalborg, Hjørring og Thisted.

1.2.2 MISSION, VISION OG STRATEGISK FOKUS

UCN's mission er formuleret som "Uddannelse i virkeligheden".

Med uddannelse i virkeligheden forstår vi;

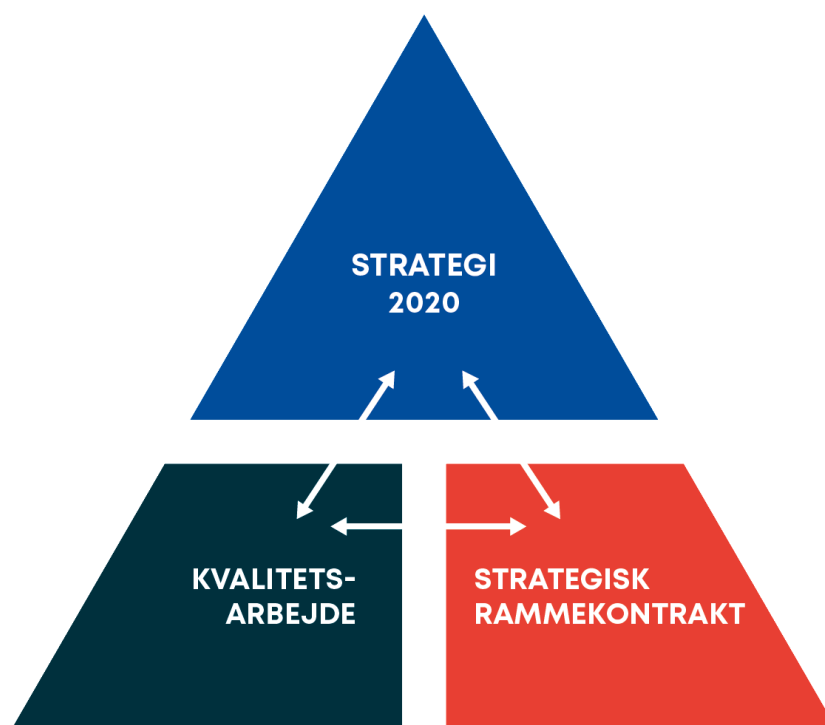
- I tæt samspil med praksis, uddanner vi til handling og refleksion i forhold til konkrete problemer og udfordringer i professioner og erhverv.

Vi udfordrer virkeligheden og medvirker til at sætte nye standarder, i de professioner og erhverv vi uddanner til, gennem samspil om uddannelse, efter- og videreuddannelse samt forsknings- og udviklingsprojekter.

UCN's vision er formuleret som "UCN er i 2020 kendt som en dagsordenssættende uddannelses- og vidensinstitution, der skaber værdi og inspiration i og på tværs af professioner og erhverv".

Hvor missionen udgør et givent eksistensgrundlag for UCN, så er visionen og UCN strategi 2020 et udtryk for ledelsesmæssige prioriteringer af strategisk fokus, der skal understøtte en ønsket udvikling af institutionen i de kommende år.

Ud over strategi 2020 er UCN's strategiske fokus givet dels gennem en strategisk rammekontrakt som er indgået med Uddannelses- og Forskningsministeriet for perioden 2018-2021 og dels gennem institutionens kvalitetssystem, som har fokus på uddannelsernes kvalitet og relevans. Indsatsernes sammenhæng ses i nedenstående figur:



Der henvises til UCN's hjemmeside - www.ucn.dk for en uddybning.

1.3 ÅRETS FAGLIGE RESULTATER

1.3.1 VÆSENTLIGSTE BEGIVENHEDER I 2019

I år 2019/2020 blev der samlet optaget 3.557 nye studerende, hvilket stort set svarede til et uændret optag i forhold til 2018/2019.

	Optagelse 2019/2020					
Uddannelser	2015/2016	2016/2017	2017/2018	2018/2019	2019/2020	Ændring % 18/19 til 19/20
Sygeplejerske	324	346	355	365	358	-1,9%
Sundhed ¹	350	353	356	357	366	2,5%
Pædagog	439	485	465	465	487	4,7%
Lærer	353	378	390	388	355	-8,5%
Teknologi	850	830	873	831	833	0,2%
Business	1.263	1.181	1.134	1.183	1.158	-2,1%
UCN i alt	3.579	3.573	3.573	3.589	3.557	-0,9%

I juni måned 2018 indgik UCN en strategisk rammekontrakt med Uddannelses- og Forskningsministeriet. Rammekontrakten indeholder strategiske mål for institutionens kerneopgaver og gælder for perioden 1. januar 2018 til 31. december 2021. Kontrakten indeholder fire strategiske mål:

1. Styrket læringsudbytte gennem udvikling af læringsformer.
2. Styrket arbejdsmarkedsparethed for kommende dimittender.
3. Bedre viden til uddannelser, professioner og erhverv gennem mere anvendelsesorienteret forskning og udvikling.
4. Efter- og videreuddannelse med styrket værdiskabelse for professioner og erhverv.

2019 er således kontraktens andet år, hvor der har været et stort fokus på at få indsatserne gå i gang. Den strategiske rammekontrakt erstattede udviklingskontrakten. Årsrapportens afsnit 2 indeholder konklusionerne fra afrapporteringen på den strategiske rammekontrakt for 2019.

¹ Sundhed består af Ergoterapeut, Fysioterapeut, Jordemoder og Radiografuddannelsen.

1.3.2 SÆRSKILT REDEGØRELSE FOR ANVENDELSE AF MIDLER TIL STYRKET UDVIKLING- OG EVIDENSBASERING

I nærværende afsnit beskrives UCN's anvendelse af midler til styrket udvikling og evidensbasering i henhold til Frascati-manualens definitioner².

Nedenstående tabel viser, hvorledes UCN's forbrug til udvikling og evidensbasering er finansieret i 2019.

Anvendelse og finansiering af udviklings- og evidensaktiviteter 2019

Anvendelse af midler til styrket udvikling og evidensbasering	mio. kr.
Institutionelle forskningsprojekter	17,7
Lokale forskningsaktiviteter	8,4
Ph.d. projekter	6,7
Understøttende forsknings- og udviklingsarbejde	8,3
I alt forbrug	41,1
<i>Ovenstående forbrug har følgende finansiering</i>	
Evidensmidler	31,9
Ekstern finansiering	4,0
Andre statstilskud (omfordeling af statstilskud jf. UCN's interne bevillingsmodel)	5,2
I alt finansiering	41,1

Af tabellen fremgår det, at UCN brugte 41 mio. kr. i 2019, svarende til 9 mio. kr. mere end de af UFM afsatte midler til udvikling og evidensbasering. Nedenfor redegøres for institutionens strategiske overvejelser i forhold til midlernes anvendelse.

Forsknings- og udviklingsaktiviteterne på UCN har i 2019 foregået i regi af fire institutionelle forskningsprogrammer samt lokalt på de enkelte uddannelsesområder. Projekterne er foregået i samarbejde med universiteter og øvrige samarbejdspartnere fra praksis. De fire forskningsprogrammer har hovedsageligt haft et tværfagligt sigte med deres projekter, mens projekter i regi af uddannelsesområderne enten har haft karakter af tværfaglige projekter eller af monofaglige projekter.

I 2019 har der været et særligt fokus på at udvælge, beslutte og implementere større strategiske indsatser omkring opstart af ph.d. forløb inden for f.eks. Fundamentals of Care (sygeplejerskeuddannelsen) og Dagtilbudområdet. De strategiske indsatser gennemføres og finansieres i tæt samarbejde med regionen og kommunerne i Nordjylland, AAU og Oslo Met. Disse indsatser har understøttet UCN's ønske om at øge mængden af medarbejdere med formelle forskningskompetencer. Endvidere har UCN haft et særligt stort fokus på

² OECD's beskrivelse og definitioner på forskning og udvikling.

at fastholde ph.d. medarbejdere i forskningsprojekter ved at give dem fokuseret forskningstid, og ved at motivere og støtte dem i at søge ekstern finansiering til projekter.

Endelig har en større prioritering været at frigøre medarbejdere til at skrive ansøgninger om eksterne forskningsmidler, hvilket har medført en stigning i UCN's hjemtag af nye bevillinger, samtidig med at vi har øget omsætningen af eksterne projekter i 2019.

Nedenstående tabel viser UCN's modtagne tilskud og forbrug af Frascati-midler i perioden 2015 – 2019. Det gælder for alle årene i perioden, at UCN har anvendt samtlige modtagne midler til formålet.

Forbrug af Frascati-midlerne udbetalt af styrelsen

Mio. kr.	2015	2016	2017	2018	2019
Modtaget tilskud fra UFM	30	30	31	32	32
Forbrug af tilskud fra UFM	30	30	31	32	32
Akkumuleret resultat	0	0	0	0	0

1.4 ÅRETS ØKONOMISKE RESULTAT

1.4.1 RESULTAT OG ØKONOMISKE STILLING

Resultatet for 2019 udviser et underskud på 4,6 mio. kr. mod et budgetteret underskud på 10,6 mio. kr. Indeholdt i resultatet er et ekstraordinært tilskud til sygeplejerskeuddannelsen på 4,1 mio. kr. Resultatet betragtes som tilfredsstillende.

Professionshøjskolen UCN har med en egenkapital ved årets udgang på 218,0 mio. kr. en tilfredsstillende soliditet på 29,4% (institutionens egenkapital set i forhold til aktiverne). Likviditetsgraden er steget fra 45,5 til 59,5. Niveauet betragtes som tilfredsstillende.

Der henvises til årsrapportens afsnit 1.4.7 "Hoved- og nøgletal".

1.4.2 BETYDNINGSFULDE HÆNDELSER EFTER 31/12 2019

På linje med andre offentlige institutioner er UCN påvirket af COVID-19. Med virkning fra 16. marts 2020 blev institutionen lukket ned og på tidspunktet for aflæggelse af årsrapporten er det uklart, hvornår institutionen vil kunne genoptage normal drift. Det er uklart, hvordan dette forhold vil påvirke resultatet for 2020.

1.4.3 FORVENTNINGER TIL 2020 OG NÆSTKOMMENDE ÅR

Der er på bestyrelsesmøde den 17. december 2019 vedtaget et budget for 2020, som udviser et nul-resultat.

1.4.4 SÆRLIGE RISICI

UCN vurderer ikke, ud over den normale risiko ved at drive undervisningsvirksomhed at have driftsrisici i væsentligt omfang.

1.4.5 ADMINISTRATIONSPROCENT

Nedenstående figur viser UCN's administrationsprocent, som er omkostninger til ledelse og administration i procent af de samlede ordinære omkostninger, ekskl. finansielle poster.

UCN/omkostninger i tkr.	2019	2018	2017	2016
Ledelse og administration	78.884	81.045	75.369	74.094
Driftsomkostninger, ekskl. finansielle og ekstraordinære poster	731.381	712.788	686.047	707.330
Administrationsprocent	10,8%	11,4%	11,0%	10,5%

UCN's administrationsprocent er faldet i forhold til de foregående år. Årsagen vurderes at være det fortsatte fokus med at tilpasse administrationsomkostningerne henholdsvis et generelt højere aktivitetsniveauet.

UCN vurderer, at administrationsprocenten ligger på et acceptabelt niveau. Administrationsprocentens udvikling vil fortsat være et fokusområde for UCN og den følgende nøje.

1.4.6 REALISEREDE PROJEKTER FRA UC-EFFEKTIVISERINGSPROGRAMMET

Der er ikke realiseret projekter fra UC-effektiviseringsprogrammet i 2019.

1.4.7 HOVED- OG NØGLETAL

	2019	2018	2017	2016	2015
	mio. kr.	mio. kr.	mio. kr.	mio. kr.	mio. kr.
Resultatopgørelse					
Statstilskud	591,9	588,1	586,9	579,1	556,7
Øvrige indtægter	140,1	121,1	126,0	118,4	122,1
Omsætning i alt	732,0	709,2	713,0	697,5	678,8
Driftsomkostninger i alt	731,4	712,8	686,1	707,3	680,6
Driftsresultat før finansielle poster	0,7	-3,6	26,9	-9,8	-1,8
Finansielle poster i alt	-5,3	-5,3	-7,2	-6,8	-7,6
Årets resultat	-4,6	-8,9	19,8	-16,6	-9,4
Balance					
Anlægsaktiver i alt	642,5	629,0	612,4	615,5	609,1
Omsætningsaktiver i alt	98,7	76,4	102,6	121,5	128,7
Balancesum	741,2	705,4	715,0	736,9	737,8
Egenkapital ultimo	218,0	222,6	231,5	211,8	228,4
Hensatte forpligtelser i alt	1,3	0,9	0,5	5,2	2,5
Langfristede gældsforpligtelser i alt	292,8	255,8	267,0	301,6	288,8
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	229,2	226,1	215,9	218,4	218,1
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	15,1	15,7	28,6	12,6	23,8
Investeringsaktivitet	-31,4	-37,9	-16,4	-28,9	-106,8
Finansieringsaktivitet	38,3	-11,1	-35,6	13,5	76,7
Pengestrøm, netto	22,0	-33,3	-23,4	-2,8	-6,3
Regnskabsmæssige nøgletal i %					
Overskudsgrad	-0,6	-1,3	2,8	-2,4	-1,4
Likviditetsgrad	59,5	45,5	64,2	76,5	79,5
Soliditetsgrad	29,4	31,6	32,4	28,7	31,0
Finansieringsgrad	45,6	40,7	43,7	49,2	48,0

Forklaring af nøgletal

Overskudsgrad	=	$\frac{\text{Resultat før ekstraordinære poster} \times 100}{\text{Omsætning}}$
Likviditetsgrad	=	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld ekskl. feriepengeforpligtelser}}$
Soliditetsgrad	=	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Finansieringsgrad	=	$\frac{\text{Langfristet gæld} \times 100}{\text{Materielle anlægsaktiver}}$

Studieaktivitet	2019	2018	2017	2016	2015
Studieaktivitet – ordinære videregående uddannelser					
Teori-STÅ	6.277	6.248	6.284	6.347	6.107
- Heraf teori-STÅ – undervisning udlagt til andre	0	0	0	39	72
- Heraf teori-STÅ – undervisning gennemført for andre	0	0	0	0	0
Praktik-STÅ	1.739	1.706	1.788	1.719	1.540
- Heraf praktik-STÅ – undervisning udlagt til andre	0	0	0	1	8
- Heraf praktik-STÅ – undervisning gennemført for andre	0	0	0	0	0
Studerterårsværk i alt ekskl. udlagt undervisning til andre	8.016	7.954	8.072	8.026	7.567
Studieaktivitet – åben uddannelse					
Åben uddannelse – Videregående uddannelser	815	768	765	754	603
- Heraf åben uddannelse – undervisning udlagt til andre	16	16	29	59	46
- Heraf åben uddannelse – undervisning gennemført for andre	0	0	1	0	10
Åben uddannelse – Ikke videregående niveau/øvrige uddannelser	375	313	354	277	253
- 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	1.174	1.065	1.090	972	810
Studieaktivitet – øvrige uddannelser					
Studieaktivitet – øvrige tilskudsfinansierede uddannelser	122	112	135	161	117
Øvrige uddannelser i alt	122	112	135	161	117
Studieaktivitet i alt	9.312	9.131	9.297	9.159	8.494
Studieaktivitet - indtægtsdækket virksomhed (omsætning, t.kr.)	10.049	11.068	6.193	10.454	19.736
Antal dimittender	2.619	2.537	2.744	2.619	2.397
Bygningsareal, m² (brutto)	93.926	93.609	92.991	88.645	102.625

2 MÅLRAPPORTERING

2.1 AFRAPPORTERING AF DEN STRATEGISKE RAMMEKONTRAKT FOR 2019

Det er UCN's overordnede vurdering, at realiseringen af den strategiske rammekontrakts fire mål forløber på tilfredsstillende vis.

Hvor 2018 i al væsentlighed kunne betragtes som rammekontrakts opstartsår, kan 2019 betragtes som det første år med vægt på konkret igangsættelse og gennemførelse af væsentlige aktiviteter, der understøtter realisering af de 4 mål.

UCN's bestyrelse har prioriteret i størrelsesordenen 31 mio. kr. til realiseringen af de strategiske mål over den 4-årige periode, og i 2019 er der realiseret 10,5 mio.kr. I 2019 har ressourcerne understøttet et bredt engagement i organisationen. UCN's tilgang til målrealiseringen er præget af et stærkt fokus på en bred involvering af organisation, blandt andet gennem inddragelse af den samlede chef- og ledergruppe.

På et overordnet niveau har UCN valgt at uddelegere ansvaret for målrealiseringen ud fra en porteføljelogik. På målniveau har fokus i 2019 været på udvikling af løsninger under de enkelte mål.

2.2 KONKLUSIONER FRA UCN'S STATUSREDEGØRELSE

Nedenstående underafsnit gengiver for hvert af de fire mål teksten fra afsnittet "Institutionens vurdering af det strategiske mål" i UCN's statusredegørelse for 2019.

2.2.1 MÅL 1 OM STYRKET LÆRINGSUDBYTTE Gennem UDVIKLING AF LÆRINGSFORMER

UCN vurderer, at realiseringen af mål 1 skrider frem på tilfredsstillende vis. I 2019 har fokus i høj grad været på at igangsætte udviklingsaktiviteter på alle uddannelsesområder, at udarbejde hvidbog om RPL, samt udvikle en digital platform til videndeling om tilrettelæggelsesformer med udgangspunkt i Refleksiv Praksislæring.

Udviklingen i mål 1 belyses af indikatorer med forskelligt fokus fra Læringsbarometeret. Der forelægger derfor ikke data for 2019, der kan bidrage til at belyse udviklingen.

2.2.2 MÅL 2 OM STYRKET ARBEJDSMARKEDSPARATHED FOR KOMMENDE DIMITTENDER

Samlet set vurderes det, at mål 2 med lidt mindre justeringer forløber planmæssigt og på tilfredsstillende vis.

Til understøttelse af indsatserne omkring dette mål kan her fremhæves, at der er afholdt intensive kursusforløb før studiestart for internationale studerende, samt dansk undervisning under studiet. Kurserne har haft et højt deltagerantal.

Der er gennemført et online pilotprojekt for danske studerende, som har fået positive evalueringer, og som planlægges for flere uddannelsesområder i 2020. Desuden er der arbejdet på at styrke aftagerkommunikation gennem ucn.dk.

I relation til dimittendledighed³ vurderes det, at der skal afventes data for dimittendårgangene 2018 og 2019, for at dokumentere at arbejdet med styrket arbejdsmarkedsparathed har ledt til en målbar effekt. Beskæftigelse for internationale studerende viser en positiv udvikling⁴. Data for dimittendårgang 2016 forventes først at være tilgængelige i 2. kvartal via UFM's datavarehus, hvorefter en vurdering fortages.

Data for arbejdsmarkedsparathed kan ikke vurderes, da læringsbarometret først bliver gennemført igen i foråret 2021.

2.2.3 MÅL 3 OM BEDRE VIDEN TIL UDDANNELSER, PROFESSIONER OG ERHVERV Gennem mere anvendelsesorienteret forskning og udvikling

UCN vurderer, at realiseringen af mål 3 skrider frem på tilfredsstillende vis. Der har i 2019 særligt været fokus på udvikling og implementering af de dele af den institutionelle handleplan, der omhandler fundraising og kompetenceudviklingsindsatser samt udvikling og implementering af indsatser til understøttelse af uddannelsernes arbejde med anvendelse af FoU-litteratur. Indsatsen omhandlende incitamentsstrukturer blev i 2019 sat på standby indtil vedtagelsen af en ny koncernstrategi i 2020. Udviklingen i de fastsatte indikatorer er som følger:

Produktion af forsknings- og udviklingsviden for og i samspil med praksis:

Der ses en stigning i antal forskningsaktive medarbejdere med ph.d.-grad. Derudover ses en stigning på 75 % i omsætning i ekstern finansiering af forsknings- og udviklingsprojekter fra 2018 til 2019.

Omsætning af forsknings- og uddannelsesviden til uddannelsernes videngrundlag:

Der ses en stigning i både antal udlån og antal downloads i 2019. Indikatorerne om anvendelse af FoU-litteratur i opgaver opgøres ikke for 2019⁵.

Omsætning af forsknings- og udviklingsviden til udvikling af professioner og erhverv:

Der ses en stigning i antallet af mundtlige formidlingsaktiviteter. Derimod ses et mindre fald i antallet af skriftlige formidlingsaktiviteter samt presseomtaler.

3 UFM's nøgletal viser at dimittendledigheden ligger stabilt omkring 11% fra 2014-2016 (2014: 11%, 2015: 11%, 2016: 11%). I 2017 er dimittendledigheden faldet til 9%, hvilket indikerer, at arbejdet med styrket arbejdsmarkedsparathed viser en udvikling i den rigtige retning.

4 Baseline for 2018 (=andelen af alle fuldførte internationale studerende, som er i beskæftigelse i Danmark 12-23 måneder efter dimission) er 8,3% jf. UFM's nøgletal for beskæftigelse. For dimittendårgang 2015 ligger UFM's nøgletal for beskæftigelse på 11,1%, hvilket indikerer en stigning af internationale dimitterende, der lykkes med at komme i beskæftigelse i Danmark.

5 Baseline for indikatoren for FoU-litteratur i studieplaner er opgjort for 2018 tal efter samme metode som Styrelsen for Forskning og Uddannelse har benyttet i forbindelse med Universitetsanalyser og case om Sygeplejerskeuddannelsen i forbindelse med sektorevalueringen.

2.2.4 MÅL 4 OM EFTER- OG VIDEREUDDANNELSE MED STYRKET VÆRDISKABELSE FOR PROFESSIONER OG ERHVERV

UCN vurderer, at realiseringen af mål 4 overordnet set forløber planmæssigt og på tilfredsstillende vis. Generelt er der således god fremdrift i de indsatser, som er skitseret i UCN's institutionelle handleplan (version april 2019). Der har ikke efterfølgende været foretaget væsentlige ændringer i de planlagte indsatser eller konkrete aktiviteter.

2019 kan betragtes som det første år med vægt på konkret igangsættelse og gennemførelse af væsentlige aktiviteter, der understøtter realisering af målet om at sikre efter- og videreuddannelse med styrket værdiskabelse for professioner og erhverv.

Udviklingen indenfor mål 4 belyses bl.a. gennem de tre fastsatte indikatorer vedr. *"Studerendes (individniveau) vurdering af transferværdi"*, *"Omfang af aktivitet på privatrettet efter- og videreuddannelse"* samt *"Aftagernes (organisationsniveau) vurdering af værdiskabelse"*

Da indikatorernes udvikling påvirkes i et kompleks samspil af mange faktorer, er det generelt vanskeligt at vurdere, hvor stor en effekt, der kan henføres direkte til de aktiviteter, der har været gennemført i 2019.

For indikatoren vedr. de studerendes vurdering af transferværdien kan der dog dokumenteres en positiv udvikling fra en indeks score på 79/100 i 2017 og 2018 til en indeks score på 81/100 i 2019. UCN vurderer, at denne udvikling potentielt kan tilskrives det styrkede fokus på fortsat udvikling af en værdiskabende didaktisk tilgang.

For indikatoren vedr. aftagernes vurdering af værdiskabelsen viser resultaterne af analysen fra 2019, at en større værdiskabelse på organisationsniveau kan opnås ved et skærpet fokus på "efter-fasen", og at dette fokus med fordel kan faciliteres som del af den indledende kontraktering mellem UCN og den enkelte virksomhed.

For indikatoren vedr. omfanget af aktivitet på privatrettet efter- og videreuddannelse kan der igen i år konstateres en stigning. Set i forhold til baseline for 2017 er aktiviteten samlet steget med ca. 20 %. Stigningen vurderes bl.a. at kunne tilskrives en styrket markedsføringsindsats og samarbejde med eksterne aktører.

3 REGNSKAB

3.1 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Professionshøjskolen UCN for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (regnskabsbekendtgørelsen) og de nærmere retningslinjer i Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning.

Årsrapporten for Professionshøjskolen UCN er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 2018.

3.1.1 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 eksisterede 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 forhold til tilskudsreglerne.

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

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

Indtægter indregnes herudfra i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder

afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

3.1.2 SEGMENTOPLYSNINGER

I de særlige specifikationer gives resultatoplysninger på følgende segmenter:

- Indtægtsdækket virksomhed – IDV

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

3.1.3 RESULTATOPGØRELSEN

Omsætning

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

Omkostninger

Omkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder løn og gager, øvrige driftsomkostninger samt afskrivninger mv. 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 urealiserede valutakursreguleringer samt amortisering af realkreditgæld.

3.1.4 BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Aktiverede udviklingsprojekter og softwarelicenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere.

Udviklingsprojekter afskrives fra tidspunktet for færdiggørelsen lineært over den periode, hvori det forventes at frembringe økonomiske fordele. Afskrivningsperioden udgør dog maksimalt fem år.

Softwarelicenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt fem år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og 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. Kurstab og låneomkostninger ved lånoptagelser er til og med regnskabsåret 2003 inkluderet i anskaffelsesprisen for om- og tilbygninger.

Afskrivningsgrundlaget, som opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi for bygninger, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Restværdien for grunde og bygninger udgør maksimalt 40 pct. af værdien ved første indregning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider.

	Brugstid
Bygninger	40-50 år
Bygningsinstallationer m.v.	5-20 år
Indretning af leje lokaler	3-20 år
Undervisningsudstyr og edb-udstyr	3-5 år
Andet udstyr og inventar	3-5 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på 0 – 40%.

Aktiver med en anskaffelsessum på under 50 t.kr. ekskl. moms omkostningsføres i anskaffelsesåret. Der foretages ikke bunkning af udstyr og inventar.

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 immaterielle og 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 nettoslagsprisen 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.

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

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

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtigelser indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtigelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld og for obligationslån svarer til restgæld beregnet på grundlag af lånets underlæggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet.

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

3.1.5 PENGESTRØMSOPGØRELSE

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

Pengestrøm fra driftsaktiviteter

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 investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter likvide beholdninger.

3.1.6 FORDELINGSNØGLER

Der er i årsrapporten kun i mindre omfang anvendt fordelingsnøgler i formålsopdelingen af løn og andre omkostninger. I de situationer, hvor fordelingsnøgler er anvendt, er fordelingen sket efter omsætning.

3.2 RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR – 31. DECEMBER

Resultatopgørelse			
	Note	2019 kr.	2018 t.kr.
Statstilskud	1	591.934.489	588.127
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	140.097.662	121.089
OMSÆTNING I ALT		732.032.151	709.216
Undervisningens gennemførelse	3	476.488.323	463.372
Markedsføring	4	5.361.238	6.117
Ledelse og administration	5	78.883.804	81.045
Bygningsdrift	6	78.099.738	81.317
Aktiviteter med særlige tilskud	7	51.410.754	44.375
Forsknings- og udviklingsaktiviteter	8	41.137.354	36.562
DRIFTSOMKOSTNINGER I ALT		731.381.211	712.788
DRIFTSRESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		650.940	-3.572
Finansielle indtægter	9	0	0
Finansielle omkostninger	10	5.258.177	5.325
ÅRETS RESULTAT		-4.607.237	-8.897

3.3 BALANCE 31. DECEMBER

Balance			
	Note	2019 kr.	2018 t.kr.
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Udviklingsprojekter og softwarelicenser	11	128.792	558
Immaterielle anlægsaktiver i alt		128.792	558
Materielle anlægsaktiver			
Indretning af lejede lokaler	11	963.690	972
Grunde og bygninger	11	620.885.876	620.291
Igangværende byggeri	11	17.893.179	1.828
Udstyr og inventar	11	2.627.580	5.339
Materielle anlægsaktiver i alt		642.370.325	628.430
ANLÆGSAKTIVER I ALT		642.499.117	628.988
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger		489.479	541
Varebeholdninger i alt		489.479	541
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		12.483.345	14.422
Mellemregning med Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte		5.471.436	5.956
Andre tilgodehavender		16.928.462	13.151
Periodeafgrænsningsposter		1.143.886	2.123
Tilgodehavender i alt		36.027.129	35.652
Likvide beholdninger		62.218.665	40.240
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		98.735.273	76.433
AKTIVER I ALT		741.234.390	705.421

Balance fortsat

	Note	2019 kr.	2018 t.kr.
PASSIVER			
Egenkapital			
Egenkapital pr. 31. december 1990	12	41.535.713	41.536
Egenkapital i øvrigt	13	176.495.681	181.103
EGENKAPITAL I ALT		218.031.394	222.639
Hensatte forpligtelser	14	1.289.537	877
Langfristet gæld			
Realkreditgæld	15	292.751.460	255.701
Anden langfristet gæld	16	11.596	58
Langfristet gæld i alt		292.763.056	255.759
Kortfristet gæld			
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser		12.684.128	11.311
Skyldig løn		10.990.995	10.731
Feriepengeforpligtelse		63.328.339	58.276
Leverandører af varer og tjenesteydelser		37.810.306	52.279
Anden kortfristet gæld		12.043.236	12.012
Periodeafgrænsningsposter		92.293.399	81.537
Kortfristet gæld i alt		229.150.403	226.146
GÆLD I ALT		521.913.459	481.905
PASSIVER I ALT		741.234.390	705.421
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	17		
Andre forpligtelser	18		

3.4 PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelse		
	2019 kr.	2018 t.kr.
Årets resultat	-4.607.237	-8.897
Reguleringer vedr. ikke kontante poster:		
Afskrivninger mv.	17.862.603	18.054
Ændring i hensættelser.	412.434	348
Andre, ikke kontante reguleringer	106.577	3.285
Ændringer i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	51.609	92
Ændring i tilgodehavender	-375.616	-7.274
Ændring i kortfristet gæld	1.630.870	10.086
Pengestrømme fra driftsaktivitet	15.081.240	15.694
Investeringsaktivitet		
Køb af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-31.430.909	-37.997
Salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	137
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-31.430.909	-37.860
Finansieringsaktivitet		
Afdrag langfristet gæld	-11.473.015	-11.159
Optagelse af lån	49.800.960	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	38.327.945	-11.159
Ændringer i likviditet i alt	21.978.276	-33.325
Likvider, træk på kreditter samt finansielle omsætningsaktiver pr. 1. januar	40.240.389	73.565
Likvider, træk på kreditter samt finansielle omsætningsaktiver pr. 31. december	62.218.665	40.240

3.5 NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

Noter		
	2019 kr.	2018 t.kr.
1. Statstilskud		
Undervisningstaxameter	397.902.326	463.704
Fællesudgiftstaxameter	136.509.143	13.178
Bygningstaxameter	4.046.484	58.056
Øvrige driftsindtægter (herunder regulering af tilskud med øvrige institutioner)	-4.316.735	-1.601
Særlige tilskud	25.927.361	23.125
Forsknings- og udviklingsaktiviteter	31.865.910	31.665
I alt	591.934.489	588.127
<i>I fællesudgiftstaxameter indgår grundtilskud i 2019 med 121.752 t.kr.</i>		
2. Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetaling	75.128.008	66.885
Anden ekstern rekvirentbetaling	41.220.143	36.608
Forsknings- og udviklingsaktiviteter	3.969.909	3.382
Andre indtægter	19.779.602	14.214
I alt	140.097.662	121.089
3. Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	379.885.499	362.510
Afskrivninger	1.207.761	1.387
Øvrige omkostninger	95.395.063	99.475
I alt	476.488.323	463.372
4. Markedsføring		
Løn og lønafhængige omkostninger	1.509.605	1.402
Øvrige omkostninger	3.851.633	4.715
I alt	5.361.238	6.117
5. Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	65.051.883	67.341
Afskrivninger	480.750	613
Øvrige omkostninger	13.351.171	13.091
I alt	78.883.804	81.045

Noter		
	2019 kr.	2018 t.kr.
6. Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	8.733.917	8.737
Afskrivninger	15.911.880	15.731
Øvrige omkostninger	53.453.941	56.849
I alt	78.099.738	81.317
7. Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	34.919.975	28.325
Afskrivninger	262.212	275
Øvrige omkostninger	16.228.567	15.775
I alt	51.410.754	44.375
8. Forsknings- og udviklingsaktiviteter		
Løn og lønafhængige omkostninger	37.620.147	33.134
Afskrivninger	0	48
Øvrige omkostninger	3.517.207	3.380
I alt	41.137.354	36.562
9. Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	0	0
I alt	0	0
10. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	5.258.177	5.325
I alt	5.258.177	5.325

Noter				
11. Immaterielle og materielle anlægsaktiver				
	Immaterielle anlægsaktiver	Indretning af lejede lokaler	Grunde og bygninger	Udstyr og inventar
Anskaffelsessum 1. januar	7.736.733	4.699.082	805.200.897	30.506.071
Overførsel	0	0	3.644.039	-3.644.039
Tilgang i årets løb	0	492.382	30.465.917	472.610
Afgang i årets løb	0	0	1.162.638	1.937.290
Anskaffelsessum 31. december	7.736.733	5.191.464	838.148.215	25.397.352
Opskrivninger 1. januar	0	0	3.650.000	2.180.000
Opskrivninger i årets løb	0	0	0	0
Opskrivninger 31. december	0	0	3.650.000	2.180.000
Anskaffelser inkl. opskrivninger pr. 31. december	7.736.733	5.191.464	841.798.215	27.577.352
Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. januar	7.178.482	3.726.675	186.732.359	27.347.560
Overførsel	0	0	2.268.406	-2.268.406
Årets af- og nedskrivninger	429.459	501.099	15.170.501	1.807.908
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	0	1.152.106	1.937.290
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31. december	7.607.941	4.227.774	203.019.160	24.949.772
Bogført værdi 31. december	128.792	963.690	638.779.055⁶	2.627.580
Bogført værdi af pantsatte anlægsaktiver			620.690.870	
Kontantvurdering ejendomme 2019			439.620.000	

⁶ Den bogførte værdi indeholder igangværende byggeri kr. 17.893.179.

Noter		
	2019 kr.	2018 t.kr.
12. Egenkapital pr. 31. december 1990		
Saldo 1. januar 1990	41.535.713	41.536
Saldo 31. december 1990	41.535.713	41.536
13. Egenkapital i øvrigt		
Saldo pr. 1. januar	181.102.918	190.000
Årets resultat	-4.607.237	-8.897
Saldo pr. 31. december	176.495.681	181.103
14. Hensatte forpligtelser		
Saldo pr. 1. januar	877.103	529
Årets hensættelser	462.434	348
Anvendt af tidligere års hensættelser	-50.000	0
Saldo pr. 31. december	1.289.537	877

Noter

15. Realkreditlån og eventuelle anvendte derivater

Lån nr.	Bygning	ISIN-kode	Valuta	Rente (pct.)	Fast / variabel rente	Bidrag (pct.)	Afdragsfrihed	Afdragsfrihed udløb	Hovedstol (mio. kr.)	Restgæld (mio. kr.)	Udløb
2083.2940.011	Hobrovej 85, 9000 Aalborg	Inkonvert.	DKK	0,13	V	0,48	Nej	-	23,4	20,2	2045
2083.2940.013	Hobrovej 85, 9000 Aalborg	DK0004613189	DKK	0,87	F	0,48	Nej	-	41,7	41,6	2049
2083.2940.014	Hobrovej 85, 9000 Aalborg	Inkonvert.	DKK	-0,35	V	0,48	Nej	-	14,0	14,0	2049
1590.9419.020	Mylius Erichsens Vej 131, 9000 Aalborg	DK0004613189	DKK	0,88	F	0,48	Nej	-	104,3	104,3	2049
1874.3341.012	Sofiendalsvej 60, 9200 Aalborg SV	Inkonvert.	DKK	0,60	V	0,48	Nej	-	12,9	4,2	2025
1874.3341.013	Sofiendalsvej 60, 9200 Aalborg SV	Inkonvert.	DKK	0,63	V	0,48	Nej	-	12,0	7,1	2034
1874.3341.017	Sofiendalsvej 60, 9200 Aalborg SV	Inkonvert.	DKK	0,13	V	0,48	Nej	-	26,2	22,7	2045
1874.3341.018	Sofiendalsvej 60, 9200 Aalborg SV	DK0004613189	DKK	0,89	F	0,48	Nej	-	34,1	34,1	2049
1591.9498.013	Skolevangen 41, 9800 Hjørring	Inkonvert.	DKK	0,60	V	0,48	Nej	-	56,9	33,5	2031
1591.9498.014	Skolevangen 41, 9800 Hjørring	Inkonvert.	DKK	0,05	V	0,48	Nej	-	30,0	21,8	2040
1591.9498.015	Skolevangen 41, 9800 Hjørring	DK0004613189	DKK	0,87	F	0,48	Nej	-	8,3	8,3	2049

Gæld efter 5 år udgør 247.311 t.kr.

Der er ikke anvendt derivater.

Noter

16. Anden langfristet gæld

Anden langfristet gæld vedrører donationer, der løbende indtægtsføres i takt med afskrivning af tilknyttede anlægsaktiver. Gæld efter 5 år udgør 0 kr.

17. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for realkreditlån, restgæld 305.436 t.kr. er afgivet pant i grunde og bygninger. Bogført værdi af pantsatte grunde og bygninger udgør i alt 620.691 t.kr.

18. Andre forpligtelser

Lejeforpligtelser

Institutionen har indgået lejeaftaler om leje af lokaler med en uopsigelighedsperiode på 3 – 30 måneder. Forpligtelse i uopsigelighedsperioden udgør 43.361 t.kr.

Kontraktretlige forpligtelser

Institutionen har indgået aftale om drift og vedligehold af it-netværk med en uopsigelighedsperiode på 15,5 måneder. Forpligtelse i uopsigelighedsperioden udgør 3.079 t.kr.

Garantistillelser:

Institutionen har stillet garanti på 4.700 t.kr. vedrørende køb af bygninger, som overtages 1. december 2020.

Øvrige eventualforpligtelser

Institutionen har ledende medarbejdere ansat på åremål. I tilfælde af uansøgt afsked påhviler der institutionen en forpligtelse knyttet hertil, som pr. 31. december 2019 udgør 3.589 t.kr.

3.6 SÆRLIGE SPECIFIKATIONER

Særlige specifikationer		
	2019 kr.	2018 t.kr.
Udlagte aktiviteter		
Videresendte tilskud mv. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	365.729	308
Modtagne tilskud mv. vedrørende aktiviteter gennemført for andre	0	0
Personaleomkostninger		
Lønninger m.v.	451.860.046	429.088
Pensioner	70.972.024	67.526
Andre omkostninger til social sikring	4.782.372	4.778
Personaleomkostninger i alt	527.614.442	501.392
Personaleårsværk		
Antal ansatte (årsværk)	951,5	936,5
Andel i procent ansat på sociale vilkår	2,9	3,1
Revision		
Honorar for revision	383.985	377
Andre ydelser	94.650	70
Revision i alt	478.635	447
Undervisningsmiddelcenterfunktionen		
Tilskud	18.253.713	18.968
Øvrige indtægter	6.890.001	6.236
Indtægter i alt	25.143.714	25.204
Lønomkostninger	15.582.671	14.687
Øvrige omkostninger	10.710.810	10.804
Omkostninger i alt	26.293.481	25.491

CFU note – specifikation på formål 2019 t.kr.	Udlån af digitale undervisningsmidler (1)	Udlån af bøger (2)	Udlån af artefakter (3)	Informationssamling (4)	Rådgivning og vejledning, IT (5)	Rådgivning og vejledning, analoge materialer (6)	Digitalt eller delvist digitalt leverede kurser (blended learning) (7)	Analoge kurser (8)	Udvikling i digitale lærer-midler (9)	Eksterne projekter og konferencer (10)	Generel ledelse og administration på CFU-Niveau (11)	Generelle fællesomkostninger (11)
Ordinære driftsomkostninger (standard-konto 20) (A)	2.010	907	869	1.007	915	198	2.013	424	1.771	460	2.059	3.286
Heraf husleje mv. (standardkonto 16) (A1)												
Heraf Bygningsomkostninger												263
Heraf Bygningsdrift												
Heraf lønninger og personaleomkostninger (standardkonto 18) (A2)	2.010	907	869	1.007	915	198	2.013	424	1.771	460	2.059	3.023
Andre ordinære driftsomkostninger (standard kontor 22) (B)	2.032	1.861	327	18	133	33	1.495	355	320	990	120	2.712
Heraf Rejser	2	2	2	2	117	17	140	21	104	2	19	
Heraf Transport	208	208	208									26
Heraf Møder, repræsentation mv.	6	6	3	3	3	3	584	148	3	17	6	64
Heraf Kontorhold	7	12	4	4	4	4	52	28	4	19	5	1.435
Heraf Vare – og tjenestekøb (B1)	1.776	1.633	110	9	9	9	719	158	9	885	57	1.187
Heraf omkostninger pva. CFU DK												
Bidrag til CFU DK	33								200	67	33	
Øvrige omkostninger (C)												
Total (A+B+C)	4.042	2.768	1.196	1.025	1.048	231	3.508	779	2.091	1.450	2.179	5.998

Særlige specifikationer

Indtægtsdækket virksomhed – IDV	2019	2018	2017	2016
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Indtægter	31.302	28.576	26.692	31.401
Direkte og indirekte lønomkostninger	13.034	13.936	12.555	16.603
Andre direkte og indirekte omkostninger	11.545	11.087	10.688	13.069
Resultat	6.723	3.553	3.449	1.729
Akkumuleret resultat (egenkapital)	35.853	29.130	25.577	22.128

Indtægtsdækket virksomhed – IDV vedr. udbud i udlandet⁷	2019	2018	2017	2016
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Indtægter	346	0	0	0
Direkte og indirekte lønomkostninger	1.054	336	802	825
Andre direkte og indirekte omkostninger	480	333	702	452
Resultat	-1.188	-669	-1.504	-1.277
Akkumuleret resultat (egenkapital)	-5.111	-3.923	-3.254	-1.750

Institutionen er i dialog med Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte vedr. underskuddet på IDV vedr. udbud i udlandet.

Anvendte fordelingsnøgler på IDV og Center for undervisningsmidler

I al væsentlighed er løn og direkte omkostninger medtaget efter medgået tid og medgåede omkostninger. De indirekte omkostninger er fordelt i forhold til omsætning.

⁷ Jf. bekendtgørelse om udbud af danske erhvervsrettede videregående uddannelser i udlandet (BEK nr. 853 af 06/07/2015).

Fripladser og Stipendier				
Uddannelse	Antal indskrevne studerende på hele eller delvise fripladser	Antal modtagere af stipendier	Forbrug af fripladser (kr.)	Forbrug af stipendier (kr.)
PB i eksport og teknologi	3	4	41.209	30.340
Int. Handel og Markedsføring	1		8.242	
Int. Hospitality Management	1		8.242	
PB i e-konceptudvikling	1		12.515	
Folkeskolelærer	2	3	35.964	32.400
Datamatiker	1		11.684	
Markedsføringsøkonom	7	3	118.132	32.400
Serviceøkonom	6	2	90.659	21.600
Bygningskonstruktør	12	3	387.696	32.400
I alt	34	15	714.342	149.140

Akkumuleret resultat over de seneste fire år					
År	Beholdning primo	Overført fra Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte	Overført overskud vedr. udenlandske betalingsstuderende	Forbrug i regnskabsåret	Beholdning ultimo
2016	2.165.143	877.732	2.165.143	859.185	2.183.690
2017	2.183.690	1.073.040	2.183.690	915.569	2.341.161
2018	2.341.161		2.341.161	1.027.133	1.314.029
2019	1.314.029		1.314.029	863.482	450.547
Hensat til afgivne tilsagn pr. 31. december 2019					307.800

4 PÅTEGNINGER

4.1 LEDELSESPÅTEGNING, LEDELSENS UNDERSKRIFTER OG BESTYRELSENS HABILITETSERKLÆRING

Bestyrelse og daglig ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2019 for Professionshøjskolen UCN.

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 gives det hermed:

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

Aalborg, den 2. april 2020

Rektor

Lene Augusta Jørgensen

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love at opfylde habilitetskravene i § 14 i lov om Professionshøjskoler for videregående uddannelser.

Aalborg, den 2. april 2020

Bestyrelse

Poul Knudsgaard

Mogens Ove Madsen

Lisbeth Lauritsen

Elsebeth Gabel Austin

Lars Clement

Per Nikolaj Bukh

Michael S. Johansson

Tine Curtis

Lone Broberg

Søren Eriksen

Emma Lyng Johanesen

Thomas Fisker Nielsen

Torben Broe Knudsen

Vakant

4.2 DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til bestyrelsen for Professionshøjskolen UCN

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Professionshøjskolen UCN for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes paradigme for årsrapporten 2019 med tilhørende vejledning.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes paradigme for årsrapporten 2019 med tilhørende vejledning.

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 Uddannelse- og Forskningsministeriets bekendtgørelse nr. 1294 af 12. december 2008 om revision og tilskudskontrol m.m. ved professionshøjskoler for videregående uddannelse og ved medie- og journalisthøjskolen samt aftale om interne revisioner ved professionshøjskoler indgået mellem Uddannelses og Forskningsministeriet og Rigsrevisor i henhold til Rigsrevisorloven §9 Stk. 1. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af institutionen 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes paradigme for årsrapporten 2019 med tilhørende vejledning. 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, jf. Undervisningsministeriets 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. Undervisningsministeriets 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 oprettholder 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 konklusion 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 bl.a. 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 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 og målrapporteringen indeholder krævede oplysninger i henhold til lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes paradigme for årsrapporten 2019 med tilhørende vejledning.

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 lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes paradigme for årsrapporten 2019 med tilhørende vejledning. 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 virksomheder, 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 virksomheder, 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.

Horsens, den 2. april 2020

ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Uffe Black Jensen
statsaut. revisor
mne34332

Helle Lorenzen
statsaut. revisor
mne21406