

# ÅRSRAPPORT

# 2010



**CPH WEST**  
UDDANNELSESCENTER KØBENHAVN VEST

## Indholdsfortegnelse:

	Side
Institutionsoplysninger .....	3
Ledespåtegning.....	4
Revisionspåtegning .....	5
Ledelsesberetning .....	7
Anvendt regnskabspraksis .....	15
Resultatopgørelsen .....	16
Statstilskud, deltagerbetaling og andre indtægter .....	16
Balancen.....	17
Pengestrømsopgørelsen .....	18
Hoved- og nøgletal / særlige specifikationer.....	19
Resultatopgørelse for 2010 .....	20
Balance pr. 31. december 2010 .....	21
Pengestrømsopgørelse for 2010.....	23
Noter .....	24
Hoved- og nøgletal (excl. BEC 2006 – 2008) .....	29
Særlige specifikationer .....	30

## Institutionsoplysninger

### Institution

CPH WEST

Vejlebrovej 45-65

2635 Ishøj

CVR-nr. 11 74 87 08

Hjemstedskommune: Ishøj

Telefon 33 88 00 00

Telefax 33 88 00 01

Internet [www.cphwest.dk](http://www.cphwest.dk)

E-mail adresse: cphwest@cphwest.dk

### Institutionens formål

Institutionens formål er i overensstemmelse med dens udbudsgodkendelser og lovgivningen at udbyde gymnasiale uddannelser samt erhvervsrettet grund-, efter- og videreuddannelse, normalt til og med niveauet for korte videregående uddannelser. Institutionen kan i tilknytning til uddannelserne gennemføre indtægtsdækket virksomhed i overensstemmelse med budgetvejledningens regler herom. Institutionen kan udvikle og gennemføre arbejdsmarkedspolitisk begrundede foranstaltninger. Institutionens formål er endvidere varetagelse, i henhold til skriftlig aftale herom, af nærmere bestemte administrative opgaver for andre uddannelsesinstitutioner, jf. § 33 a i lov om institutioner for erhvervsrettet uddannelse.

### Bestyrelse

Claus Hensing, formand

Ole Bjørstorp

Ove E. Dalsgaard

Fritjof Lind

Vinni Nørgaard

Kurt Pedersen

Søren Slotsaa

Astrid Tolvang-Nielsen 1)

Mildred Mutyabule 3)

Bo Møller Sørensen, næstformand

Niels Christiansen

Holger Højlund

Poul Monggaard

Henrik Otto

Kim Simonsen

Henrik Stilling

Flemming Husted 2)

Christina Maria Bak Olesen 4)

- 1) medarbejdervalgt med stemmeret til bestyrelsen
- 2) medarbejdervalgt uden stemmeret til bestyrelsen
- 3) elevrådsrepræsentant med stemmeret til bestyrelsen
- 4) elevrådsrepræsentant uden stemmeret til bestyrelsen

### Direktør

Eva Hofman-Bang

### Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

---

## Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2010 for CPH WEST.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lov nr. 951 af 2. oktober 2009 om institutioner for erhvervsrettet uddannelse og bekendtgørelse nr. 1451 af 13. december 2006 om regnskab for institutioner for erhvervsrettet uddannelse. Jf. bekendtgørelsen er årsrapporten udarbejdet i henhold til bestemmelserne i lov om erhvervsdrivende virksomheders aflæggelse af årsregnskab mv. (årsregnskabsloven) med de fravigelser, der fremgår af bekendtgørelsen. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af skolens aktiver og passiver, finansielle stilling, resultat samt pengestrømme.

Institutionen har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsrapporten, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved institutionens forvaltning, og at oplysningerne i årsrapporten om nøgletal er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen. Det er således vores opfattelse, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved skolens forvaltning.

Årsrapporten er godkendt på bestyrelsesmødet den 30. marts 2011.

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love, at habilitetskravene i § 5, stk. 3 og 4 i lov om institutioner for erhvervsrettet uddannelse er overholdt.

## Bestyrelse

Claus Hensing  
Formand

Bo Møller Sørensen  
næstformand

Ole Bjørstorp

Niels Christiansen

Ove E. Dalsgaard

Holger Højlund

Fritjof Lind

Poul Mongaard

Vinni Nørgaard

Henrik Otto

Kurt Pedersen

Kim Simonsen

Søren Slotsaa

Henrik Stilling

Astrid Tolvang-Nielsen

Mildred Mutyabule

## Direktør

Eva Hofman-Bang

---

## Revisionspåtegning

### Til bestyrelsen for CPH WEST

#### Påtegning på årsregnskab og ledelsesberetning

Vi har revideret årsregnskabet og ledelsesberetningen for Uddannelsescenter CPH WEST for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2010. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet og ledelsesberetningen udarbejdes efter lov om institutioner for erhvervsrettet uddannelse og bekendtgørelse nr. 1451 af 13. december 2006 om regnskab for institutioner for erhvervsrettet uddannelse (regnskabsbekendtgørelsen).

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet og ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen, og en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab og en ledelsesberetning uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne. Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

#### Revisors ansvar og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet og ledelsesberetningen på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder og god offentlig revisionskik, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1293 af 12. december 2008 om revision og tilskuds kontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse (revisionsbekendtgørelsen). Disse standarder og revisionsbekendtgørelsen kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet og ledelsesberetningen ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet og ledelsesberetningen. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet og ledelsesberetningen, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for skolens udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, samt for udarbejdelse af en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af skolens interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet og ledelsesberetningen. Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2010 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2010 i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen, samt at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen. Det er endvidere vores opfattelse, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

## Erklæring om udført forvaltningsrevision

I forbindelse med den finansielle revision af skolens årsregnskab og ledelsesberetning for 1. januar - 31. december 2010 har vi foretaget en vurdering af, hvorvidt der for udvalgte områder er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af skolen, og at oplysningerne i årsregnskabet og ledelsesberetningen om resultater er dokumenterede og dækkende i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen.

## Ledelsens ansvar

Skolens ledelse har ansvaret for, at der etableres retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved skolens forvaltning, og at oplysningerne i årsregnskabet og ledelsesberetningen om resultater er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen.

## Revisors ansvar og den udførte forvaltningsrevision

I overensstemmelse med god offentlig revisionskik, jf. revisionsbekendtgørelsen har vi for udvalgte forvaltningsområder undersøgt, om skolen har etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning. Vi har endvidere stikprøvevist gennemgået skolens rapportering i årsregnskabet og ledelsesberetningen om resultater. Vores arbejde er udført med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at forvaltningen på de udvalgte områder er varetaget på en økonomisk hensigtsmæssig måde, og at oplysningerne i årsregnskabet og ledelsesberetningen om resultater er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen.

## Konklusion

Ved den udførte forvaltningsrevision er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at forvaltningen i regnskabsåret 1. januar - 31. december 2010 på de områder, vi har undersøgt, ikke er varetaget på en økonomisk hensigtsmæssig måde, eller at oplysningerne i årsregnskabet og ledelsesberetningen om resultater ikke er dokumenterede eller i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen.

København, den 30. marts 2011

Deloitte  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Lars Hillebrand  
statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

Resultatopgørelsen for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2010 udviser et overskud på kr.197.140, og balancen pr. 31. december 2010 udviser en egenkapital på kr. 75.436.739. Årets resultat samt egenkapitalen pr. 31. december 2010 opfylder bestyrelsens forventninger til resultatet. Aktiviteten på CPH WEST er steget med 116 årselever fra 3.569 i 2009 til 3.685 i 2010. Dette skyldes især stigningen på gymnasieafdelingerne og merkantilaafdelingerne.

## Indledning

### Årsberetning 2010

Efter bestyrelsens beslutning blev der i sommeren 2010 foretaget en rokade mellem nogle af uddannelserne i henholdsvis Ishøj og Taastrup.

Hhx-afdelingen i Høje Taastrup har gennem flere år haft svært ved at tiltrække elever i tilstrækkeligt omfang til, at uddannelsen kunne gennemføres med den kvalitet og de tilbud og ressourcer, der kræves efter gymnasireformen. Derfor blev det allerede i efteråret 2009 besluttet, at 1. og 2. g'ere samt lærere og ledelse fra sommeren 2010 skulle overflyttes til Ishøj, hvor der i forvejen er et stort gymnasium med alle tre ungdomsgymnasiale retninger.

Samtidig var der et ønske om at skabe et egentligt voksenuddannelsesmiljø på afdelingen i Høje Taastrup. Kursusafdelingen flyttede derfor til Skagensgade sammen med lokomotivføreruddannelsen og den del af de merkantile uddannelser, som fortrinsvis udbydes til voksne, samt de merkantile hovedforløb. En række medarbejdere måtte skifte arbejdssted, men skolen forsøgte bedst muligt at efterkomme disses ønsker om arbejdssted.

Kursuskantinen blev samtidig nedlagt i Ishøj. Samlet set har ændringerne betydet bedre kvalitet og mere målrettet udbud af uddannelserne og en mere effektiv drift. Blandt andet er lejemålet på Dalbergstrøget opsagt og fraflyttet ultimo juni 2010.

## Erhvervsakademisamarbejde

Allerede i foråret 2010 besluttede bestyrelsen for CPH WEST at stille mod en classicmodel for det erhvervsakademi, som skolens akademiuddannelser er overført til. Samtidig var det et stort ønske at fastholde udbuddet af akademiuddannelser på Vestegnen. En aftale blev derfor underskrevet af KEA's rektor Ingo Østerskov og Eva Hofman-Bang og efterfølgende taget til efterretning i bestyrelsen. Uddannelserne udbydes i henholdsvis Ballerup og Ishøj.

## Innovation og iværksætteri

Skolen er sekretariat for et stort innovationsprojekt, finansieret af henholdsvis Region Hovedstadens vækstfondsmidler og EU. Projektet er på i alt 27 mio. kr. og omfatter 23 gymnasieskoler eller –afdelinger, herunder samtlige CPH WEST's gymnasieafdelinger. Elever har deltaget i messer og pilotprojekter, lærere og ledere har været på efteruddannelse, og der er desuden investeret i lokaler (se nedenfor). Formålet er at udvikle elevernes innovative kompetencer i de gymnasiale uddannelser og således på længere sigt at medvirke til at styrke landets konkurrencekraft.

## Det administrative fællesskab

Det administrative fællesskab er overgået til en driftsfase. Især KEA har væksten betydeligt i 2010. Med støtte fra en bevilling fra SCKK har Deloitte gennemført en analyse af arbejdsgange og processer, og det forventes, at en ny og mere præcis Service Level Agreement vil være klar til implementering i foråret 2011. Det kan konstateres, at det administrative fællesskab har medvirket til at effektivisere skolens drift.

### Institutionens hoved- og nøgletal

(IAG er ikke indarbejdet i regnskabets sammenligningstal for 2006)

(BEC er ikke indarbejdet i regnskabets sammenligningstal for 2006 – 2007/2008)

Hovedtal (t.kr.)	2006	2007	2008	2009	2010
Omsætning	236.463	247.316	242.961	329.524	322.719
Driftsomkostninger	-233.317	-243.154	-238.362	-323.023	-311.403
Driftsresultat	3.146	4.161	4.598	6.501	11.316
Resultat af finansielle poster	-1.996	-2.911	-7.702	-11.199	-11.119
Resultat af ekstraordinære poster	0	0	10.319	0	0
Årets resultat	1.150	1.251	7.215	-4698	197
Omsætningsaktiver	88.969	74.038	110.453	115.792	86.827
Anlægsaktiver	169.564	318.301	375.959	376.019	366.320
Balancesum	258.533	392.339	486.412	491.811	453.148
Langfristet gæld	95.350	217.426	275.412	264.591	252.027
Kortfristet gæld	78.059	93.008	113.130	141.125	120.816
Hensatte forpligtelser	7.831	3.362	17.229	11.198	4.868
Egenkapital	77.292	78.543	80.641	74.896	75.437

\*Sammenligningstal er incl. åbningsbalance BEC

### Pengestrømsforhold \*

Driftsaktivitet	20.859	21.010	23.088	19.923	1.824
Investeringsaktivitet	-4.294	-158.307	-733	-10.060	-255
Finansieringsaktivitet	-2.980	122.076	-7.294	-9.645	-10.730
Ændringer ført på egenkapital	0	0	0	-1.047	343
Årets ændring i likviditet	13.584	-15.221	15.061	-829	-8.818

### Aktivitetmæssige – nøgletal

Årselever – uddannelser **	3.056	2.877	3.724	3.562	3.678
Årselever – øvrige **	77	69	34	7	7
<b>Årselever i alt **</b>	<b>3.133</b>	<b>2.946</b>	<b>3.758</b>	<b>3.569</b>	<b>3.685</b>

Hovedtal (t.kr.)	2006	2007	2008	2009	2010
Antal årsværk – uddannelser **	281	279	346	374	353
Antal årsværk øvrige **	108	102	139	125	155
<b>Antal årsværk i alt **</b>	<b>389</b>	<b>381</b>	<b>485</b>	<b>499</b>	<b>508</b>

<b>Årselever/årsværk – uddannelser</b>	<b>11,15</b>	<b>10,56</b>	<b>10,86</b>	<b>9,54</b>	<b>10,44</b>
--	--------------	--------------	--------------	-------------	--------------

#### Nøgletal

Indeks antal årselever **	100	94	120	114	118
Indeks antal årsværk **	100	99	123	133	126
Indeks antal årselever ** pr. årsværk uddannelser	100	95	97	86	94

Overskudsgrad (%) *	0,49	0,51	-1,28	-1,43	0,06
Likviditetsgrad (%) **	114	80	98	82	72
Soliditetsgrad (%) **	30	20	17	15	17
Finansieringsgrad (%) **	56	68	73	70	69

\*Ekskl. BEC i 2006 – 2008

\*\*Ekskl. BEC i 2006 – 2007

Hoved- og nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Undervisningsministeriets regnskabsbekendtgørelse.

#### Hovedaktivitet

Uddannelsesinstitutionens hovedaktiviteter bestod af uddannelsesområderne:

- Ungdomsuddannelserne (EUD, hhx, htx, stx m.v.)
- Skolepraktik
- Lokomotivføreruddannelsen
- Voksenuddannelserne (Åben Uddannelse, Arbejdsmarkedskurser)
- Indtægtsdækket virksomhed m.v.

Institutionen har væsentlige samarbejdsaftaler med andre uddannelsesinstitutioner:

- Skolen for tandplejere og klinikassistenter, hvor der er samarbejde om service, grundforløbet.
- Uddannelse Vest
- KEA
- SOSU C

## Udvikling i aktiviteter

Aktivitetmæssigt kan udviklingen i institutionens årselevgrundlag beskrives således (ekskl. BEC 2006 – 2007):

Aktivitetmæssige nøgletal årselever	2006	2007	2008	2009	2010
Ungdomsuddannelserne	2.718	2.618	3.369	3.293	3.454
Skolepraktik	83	40	27	39	53
Kortere videregående uddannelser	0	0	0	0	0
Lokomotivfører	40	33	58	44	8
Voksenuddannelserne	215	186	270	186	163
Indtægtsdækket virksomhed	77	69	34	7	7
Andet	1	0	0	0	0
<b>Årselever i alt</b>	<b>3.133</b>	<b>2.946</b>	<b>3.758</b>	<b>3.569</b>	<b>3.685</b>

### EUD – Erhvervsuddannelserne

Fokus har fortsat været på implementering af erhvervsuddannelsesreformen fra august 2008, praktikpladssituationen, samling af de merkantile hovedforløb og grundforløb for de mere modne elever i Skagensgade, øget fastholdelse, samt kvalitet og kompetenceudvikling af lærerne.

Udvikling i antal årselever fremgår af nedenstående tabel.

Aktivitetmæssige nøgletal årselever	2008	2009	2010
Merkantil	884,1	916,8	1.006,7
Krop og stil incl. SKP	523,0	377,4	337,6
Øvrige tekniske uddannelser incl. SKP	261,5	193,6	193,7
<b>Total</b>	<b>1.668,6</b>	<b>1.487,8</b>	<b>1.538,0</b>

Tallene viser den ønskede fremgang på årselevtallet i forhold til 2009. Årsagen hertil er fremgang på de merkantile grundforløb. På Krop og Stil og på Beklædningshåndværkeruddannelsen, som er en uddannelse på øvrige tekniske uddannelser, må tilbagegangen tilskrives adgangsbeholdningen og det faktum, at den samlede mængde af uddannelsesaftaler fortsat har været faldende i 2010. Antallet af nye indgåede uddannelsesaftaler har dog været stigende med 25,1 % i forhold til 2009. Der forventes derfor en stabilisering af bestanden af elever med uddannelsesaftale.

Den første elev på Eventkoordinatoruddannelsen har færdiggjort uddannelsen.

EUD-afdelingen har igangsat de individuelt tilrettelagte erhvervsuddannelser "Operationstekniker" og sidst på året "Svømmebadsassistent".

Der arbejdes fortsat med "Handlingsplan for øget fastholdelse". Måltallet for 2010 for frafald uden omvalg målt efter 6 måneder på grundforløbene var 21 %. Resultatet blev 19 %. På hovedforløbene var måltallet 8 %. Resultatet blev 7,8 %. Elevtilfredshedsundersøgelsen viser en mindre stigning på erhvervsuddannelserne. Der vil fortsat være fokus på disse områder.

Der har været gennemført et omfattende kompetenceudviklingsprogram for lærerne inden for pædagogik, it og faglige kurser.

De væsentligste indsatsområder for 2011 er implementering af de seneste ændringer i erhvervsuddannelsesloven og uddannelsesordningerne, indsats for øget gennemførelse, praktikpladsopsøgende indsats, udfordringer til de "stærke" elever samt fortsat kvalitetsudvikling.

### **Gymnasieafdelingen i Ballerup**

Arbejdet med kvalitet og udvikling har høj prioritet på hhx i Ballerup. I skoleåret 2009-10 gennemførte vi den store elevtrivselsundersøgelse – ETU. På baggrund af denne analyserede ledelsen sammen med lærere og elever afdelingens situation og udpegede en række strategiske indsatsområder og udarbejdede handlingsplaner for aktiviteter, der skulle gennemføres for at nå vores mål. De væsentligste indsatsområder, der blev udpeget, var: Fastholdelse, kommunikation, arbejdet med læringsplatformen Fronter, udvikling af det fysiske og det sociale miljø, udvikling af afdelingens profil "innovation og business" både lokalt, regionalt og globalt og udvikling af vores samarbejde med lokale og internationale skoler og virksomheder. Vores mål er hele tiden at gøre det godt – og hele tiden at blive bedre.

2010 blev året, hvor vi fik indrettet vores nye Innovative Rum i det tidligere administrationsområde – i samarbejde med Birgit Rasmussen fra CASA Arkitekter, lærere og elevrådet. Formålet med rummet er at synliggøre den handelsgymnasiale identitet, at give eleverne på hhx oplevelsen af at være del af et handelsgymnasium, der inspirerer til innovation, at give eleverne i BIG (Ballerup Innovative Gymnasium, et samarbejde med htx, TEC) følelsen af fysisk tilhørsforhold til "innovationsgymnasiet", at synliggøre over for omverdenen, hvad "innovationsgymnasiet" er, at tiltrække flere (stærke) elever og at fastholde flere elever. Vi er stærkt tilfredse med rummet og de læringsmuligheder, det rummer. I efteråret 2010 indgik vi i det store projekt Innovationskraft og entreprenørskab i de gymnasiale uddannelser i Region Hovedstaden. 7 lærere og rektor er involveret i det, mens 3 andre lærere har deltaget i Metropols Innovationsuddannelse. Begge dele er til stor inspiration og tilfredshed – og helt i tråd med afdelingens profil.

I 2010 blev Handelsgymnasiet i Ballerups deltagelse i Bycirkelsamarbejdet styrket yderligere. Sammen med rektorer, internationale koordinatore og lærere fra gymnasier i Ballerup, Egedal og Frederikssund tog vi atter til Wuxi i september, hvor vi organiserede en stor Learning EXPO om danske læringsværdier – med titlen "Creative teaching – teaching creative". Ballerups borgmester åbnede konferencen sammen med Wuxis borgmester, og både konferencen og de workshops, vi holdt for kinesiske lærere på vores samarbejdsgymnasier, var særdeles vellykket.

Hhx Ballerup indgik i den store medarbejdertrivselsundersøgelse i november 2010. Resultatet er godt, der er tegn på trivsel og godt samarbejds-klima, både medarbejderne imellem, mellem ledelse og medarbejdere og relationen til eleverne. Der er dog også visse områder, der kan udvikles og forbedres, fx det svigtende it og kantinemaden, hvorfor disse to områder har høj prioritet dette år.

### **Gymnasieafdelingen i Ishøj**

2010 blev igen et år præget af omrokeringer. Efter sammenlægningen af hhx, htx og stx på én adresse i Ishøj i 2009 flyttede hhx Tåstrup til Ishøj i august 2010. Det lykkedes at få alle 4 klasser på 2. og 3. år samt lærerne med i flytningen, og sammensmeltningen af de 2 hhx-afdelinger lykkedes. Desuden er samarbejdet med hhx Ballerup intensiveret i 2010, så flere aktiviteter koordineres, og man får gensidig inspiration.

Det altoverskyggende mål for GYM Ishøj er højnelse af uddannelsesniveaue på Vestegnen, så flere gennemfører og med bedre resultat. Både det forgange og det kommende år vil der derfor være fokus på udvikling af det faglige og sociale miljø for GYM-elever og -medarbejdere. "Sammen og hver for sig" er nøglesætningen, så der skabes miljøer, hvor både de selvstændige uddannelsesmæssige profiler styrkes, og der skabes synergi på tværs af uddannelserne. Etableringen af innovationssekretariatet og de mange afledte aktiviteter har været med til at understøtte udviklingen af de innovative læringsmiljøer og nye læringsstile.

Gymnasieafdelingen kom i 2010 op på sit hidtil højeste antal elever med ca. 1400 gymnasieelever på de 3 uddannelser. Profilerne inden for bioteknologi, internationale klasser, innovation og elitesport tiltrækker mange elever. Der afvises fortsat mange unge ved optagelsesprøverne, når de ikke vurderes at have tilstrækkeligt fagligt fundament for at kunne gennemføre en gymnasial uddannelse.

Samarbejde, glæde, udvikling og resultater er fortsat i centrum for gymnasieafdelingens ledere, medarbejdere og elever det kommende år.

### **AMU-området**

Vores omsætning på AMU-området i 2010 har samlet været noget bedre end forventet, og vi har derfor opskrevet omsætningen på området i juli 2010.

På AMU-området har vores aktivitet været opdelt med:

- Ca. 60 % for beskæftigede, hvoraf hovedparten, ca. 75 %, har været aktiviteter for særlige virksomheder eller institutioner, den resterende del har været åbne forløb, hvor især Den Grundlæggende LederUddannelse har været populær.
- Ca. 40 % af aktiviteten har været kurser rettet mod ledige (6 ugers selvvalg). Vores 3 største områder har været it-kurser, regnskabskurser og WEB-kurser.

Vores resultatkontrakt med Undervisningsministeriet på området forventes endeligt opgjort til ca. 95 %. Den gennemsnitlige målopfyldelse på landsplan forventes at udgøre 91–93 %, så vores ligger ganske pænt i forhold til landsgennemsnittet.

Vi forventer fortsat at være den største merkantile AMU-udbyder i Storkøbenhavn også for 2011.

### **Indtægtsdækket virksomhed**

Indtægtsdækket virksomhed har været en særdeles god aktivitet i 2010, og vi har måttet opskrive budgettet i forbindelse med 7 mdr. regnskabet. Aktiviteten fordeler sig på flg. områder:

- Salg af virksomhedstilpassede aktiviteter
- Salg af administrationsydelser til Kompetenceportalen (UVM)
- Salg af kursusydelser inden for integrationsområdet

### **Lokomotivføreruddannelsen**

Lokomotivføreruddannelsen har i 2010 været på et meget lavt niveau. Begrundelsen er finanskrisen, som har betydet, at operatørerne har kunnet rekruttere fuldtuddannede lokomotivførere frem for at uddanne nye.

I oktober 2010 vedtog Folketingets finansudvalg at give EUC Syd og CPH WEST et ekstraordinært institutionstilskud som udbyder af Lokomotivføreruddannelsen. CPH WEST's andel udgjorde ca. 1,4 mio. kr. 2011 forventes også at blive et driftsår med meget lav aktivitet, og muligheden for at få et ekstraordinært tilskud i 2011 er højst sandsynligt meget begrænset pga. den generelle økonomiske situation på uddannelsesområdet.

### **Udvikling i økonomiske forhold samt årets resultat sammenholdt med sidste år**

Årets overskud blev kr. 197.140 mod sidste års underskud t.kr. 4.698 på CPH WEST, hvilket er lidt bedre end det budgetterede på t.kr. 55. Sent på året blev der udmeldt en reduktion i dispositionsretten på 1 % af alle indtægter fra

Undervisningsministeriet i 2010. Fra Undervisningsministeriets side var det valgfrit, om man ville bogføre reduktionen i 2010 eller 2011. CPH WEST har valgt at udgiftsføre den i 2010-regnskabet med kr. 2.809.257.

Der er i 2010 ligesom i 2009 foretaget mange besparelser, og disse vil fortsætte i 2011 som følge af finanslovsstramningerne.

### Særlige risici

I forlængelse af en oversvømmelse af parterreetagen af bygningen i Ballerup i forbindelse med heftigt regnskyl har skolen foranstaltet en række forbedringer af spildevandssystemet (højt vandslukkere m.m.), men et grundlæggende problem synes at være, at parkeringspladsen vest for klassefløjen og den oversvømmede kælderetage er anlagt kun 25 cm over overløbskoten for kommunens nærliggende regnvandsbassin. Denne udfordring søges løst i samarbejde med Forsyning Ballerup og Ballerup Kommune, men der er fortsat risiko for oversvømmelser med mulige økonomiske konsekvenser.

De væsentligste risici vedrører indtægter afledt af undervisningen samt det forhold, at institutionen ikke er aftalepart eller del heri vedrørende ansattes ansættelses- og lønforhold.

Institutionens indtægter består primært af taxameterindtægter til undervisningen samt deltagerbetaling for åben uddannelse, arbejdsmarkedskurser og indtægtsdækket virksomhed.

Institutionens aktivitet er væsentligst finansieret af Undervisningsministeriet via gældende finanslove på grundlag af taxametertilskud, som udløses på grundlag af årselever og studenterårsværk. Ud af den samlede omsætning i 2010 udgør tilskud fra Undervisningsministeriet 89 % (2009: 92 %).

Aktiviteten kan ændres væsentligt i forbindelse med ændring i lovgrundlag eller retningslinjer; f.eks. indførelse af adgangsbegrænsning eller ændringer i skolens udbudsgodkendelser.

Løn- og ansættelsesforhold vedrørende ansatte aftales på institutionens vegne primært af Finansministeriet. Dette gør, at der ikke nødvendigvis er sammenhæng mellem lønstigninger og taxameterstigninger.

Institutionens væsentligste egne driftsrisici er således:

- at sikre en stabil tilgang af elever for opretholdelse og udvikling af årselevtallet
- løbende at opretholde en forsvarlig balance mellem taxametertilskud og institutionens udgifter, hvoraf den største del udgør løn og gager
- at administrationen for andre institutioner og Undervisningsministeriet sker i overensstemmelse med Service Level Agreements.

Institutionen styrer de finansielle risici og koordinerer likviditetsstyringen under hensyntagen til kapitalfrembringelse og placering af overskudslikviditet. Institutionen følger en finanspolitik, der opererer med en lav risikoprofil.

Institutionens langfristede gæld udgør pr. 31. december 2010 68 % (2009: 65 %) af institutionens samlede gæld.

Der er i regnskabet optaget gæld for t.kr. 2.867 vedr. mellemværende med DSB fra uoverensstemmelse ved afregning for anvendelse af lokomotivførerinstruktører i forbindelse med undervisning på den offentlige uddannelse for lokomotivførere. Uoverensstemmelsen er endnu ikke afgjort. Det er ledelsens vurdering, at beløbet, der stammer fra perioden 2007 – 2010, kan rummes i det hensatte beløb.

### Øvrige oplysninger

Ledelsen har påset, at de af bestyrelsen godkendte drifts- og vedligeholdelsesplaner for CPH WEST's bygninger overholdes.

Der er i 2010 gennemført såvel arbejdspladsvurdering som undervisningsmiljøvurdering. Der vil i forlængelse af disse blive udarbejdet og implementeret handlingsplaner i 2011.

### Vidensressourcer

Vidensressourcer og udviklingen af disse er af væsentlig betydning for en uddannelsesinstitution.

For til stadighed at kunne levere og udvikle undervisningsydelser er det afgørende, at institutionen kan rekruttere og fastholde medarbejdere med et højt kompetenceniveau og løbende udvikle dette.

Afledt heraf er medarbejdersammensætning og medarbejderomsætning væsentlige forhold, som institutionen forholder sig til. Udviklingen i institutionens personalesammensætning m.v. kan illustreres således:

	2009			2010		
	Årsværk	Tilgang personer	Afgang personer	Årsværk	Tilgang personer	Afgang personer
Fastansatte undervisere	326,35	64	48	340,22	42	35
Timelærere	22,41	93	43	23,69	92	11
TAP-personale	120,90	29	21	115,72	32	17
Ledelse	29,44	1	6	28,58	0	3
<b>I alt</b>	<b>499,10</b>	<b>187</b>	<b>118</b>	<b>508,21</b>	<b>166</b>	<b>66</b>
Heraf med akademisk uddannelse	129,45	46	23	155,41	108	25
Heraf på sociale klausuler	18,26	0	0	18,14	0	0

Som det fremgår af ovenstående tabel, har der været en svag vækst i antallet af undervisningsårsværk fra 2009 til 2010, hvilket skal ses i sammenhæng med det øgede antal årselever i perioden. Reduktionen i TAP-personalet skyldes primært effektivisering via det administrative fællesskab.

### Økonomi

Det er bestyrelsens forventning, at der ikke i regnskabsåret 1. januar – 31. december 2011 vil ske væsentlige ændringer i aktiviteten, dvs. at såvel årets resultat som egenkapitalen vil opfylde bestyrelsens krav om at imødegå de fremtidige udfordringer. Der budgetteres i 2011 med et underskud på t.kr. 408.

Der er i 2011 indarbejdet en besparelse, som først slår igennem fra 1. august 2011, hvorfor der er godkendt et budgetmæssigt underskud i 2011.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1451 af 13. december 2006 om regnskab for institutioner for erhvervsrettet uddannelse med senere ændringer. Jf. bekendtgørelsen er årsrapporten udarbejdet i henhold til bestemmelserne i lov om erhvervsdrivende virksomheders aflæggelse af årsregnskab mv. (årsregnskabsloven) med de fravigelser, der fremgår af bekendtgørelsen.

Årsregnskabet er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ishøj Amts Gymnasium er indarbejdet i årsrapportens sammenligningstal med undtagelse af resultatopgørelsens tal, hvor der ikke er sket tilpasning i 2006.

BEC er ikke indarbejdet i årsrapportens sammenligningstal 2006–2008 med undtagelse af balancetal for 2008, hvor 2008 er sat lig åbningsbalancens tal.

Den spaltede del fra BEC er indarbejdet i åbningsbalancen. Det er i forbindelse med spaltningen ikke muligt at opgøre sammenligningstal 5 år tilbage, hvorfor sammenligningstallene ikke er sammenlignelige. Sammenligningstal drift indeholder således kun CPH WEST. Sammenligningstallene i balance er i 2008 lig åbningsbalance og øvrige år kun CPH WEST.

## Generelt om indregning og måling

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 institutionen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

## Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen henholdsvis balancedagens kurs, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

## Resultatopgørelsen

### Statstilskud, deltagerbetaling og andre indtægter

Statstilskud indregnes i takt med, at institutionen modtager statstilskud fra Undervisningsministeriet for finansåret. Statstilskud, der vedrører andre perioder, periodiseres.

En række tilskud til eksempelvis fællesomkostninger udbetales tidsmæssigt forskudt i forhold til aktiviteten. Disse tilskud indregnes i det finansår, som Undervisningsministeriet henfører tilskuddet til.

Deltagerbetaling og andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet. Deltagerbetaling og andre indtægter mv., der vedrører andre perioder, periodiseres.

### Omkostninger, generelt

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

Omkostningerne er fordelt på formålene:

- Undervisningens gennemførelse
- Udvikling og markedsføring
- Ledelse og administration
- Bygningsdrift
- Særlige bevillinger

Omkostningerne er så vidt muligt henført direkte til de enkelte formål. Hvor det ikke har været muligt at henføre omkostningerne direkte, er der anvendt fordelingsnøgler, der er baseret på antal årselever. Principperne for fordelinger er uændrede i forhold til tidligere.

### Finansielle indtægter

Finansielle indtægter omfatter renteindtægter, realiserede og urealiserede kursgevinster vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta samt amortisationstillæg vedrørende prioritetsgæld.

### Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger omfatter renteomkostninger og andre finansielle omkostninger, realiserede og urealiserede kurstab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta samt amortisationstillæg/-fradrag vedrørende prioritetsgæld.

### Ekstraordinære poster

Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under selskabets ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

### Leasing

Alle institutionens leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden. Leasingforpligtelsen oplyses i en note.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, undervisningsudstyr, andet udstyr og inventar samt indretning af lejede lokaler måles som udgangspunkt til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Bygninger	40-60 år
Bygningsinstallationer	10-30 år
Indretning af lejede lokaler	Lejeperioden, dog maksimalt 5 år
Undervisningsudstyr	3-15 år
Inventar og andet udstyr	3-15 år

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis undervisningens gennemførelse, udvikling og markedsføring, ledelse og administration, bygningsdrift samt særlige tilskud.

Aktiver med en kostpris under 25.000 kr. (ekskl. moms) pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen sammen med af- og nedskrivninger eller under andre driftsindtægter i det omfang, salgsprisen overstiger den oprindelige kostpris.

### Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til dagspris, og hvor denne ikke kan opgøres til kostpris.

Depositum til dækning af særlig indretning afskrives over lejemålets løbetid.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Igangværende arbejder for fremmed regning (igangværende projekter)

Igangværende arbejder for fremmed regning (igangværende projekter) måles til værdien af det på balancedagen udførte arbejde. Værdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden for det enkelte projekt er normalt beregnet som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte projekter, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte projekt.

Det enkelte igangværende projekt indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængigt af, om nettoværdien, opgjort som salgssummen med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

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

#### **Værdipapirer**

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

#### **Hensatte forpligtelser**

Hensættelser omfatter f.eks. forventede omkostninger til besluttede og offentliggjorte omstruktureringer, ikke afgjorte erstatningskrav samt endnu ikke udløste, men forventede kontraktskrav mv. Hensættelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensættelser med forventet forfaldstid ud over et år fra balancedagen tilbagediskonteres ved anvendelse af den gennemsnitlige obligationsrente.

#### **Langfristet gæld**

Langfristet gæld, herunder statslån, kommunal gæld og prioritetsgæld til realkreditinstitutter og kreditinstitutter måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles langfristet gæld til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rentes metode.

#### **Andre finansielle forpligtelser**

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

#### **Periodeafgrænsningsposter**

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

#### **Egenkapital**

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

Egenkapitalen pr. 31.12.1990, opgjort i henhold til bekendtgørelse nr. 774 af 19.11.1990 om selvejende uddannelsesinstitutioners formueopgørelse pr. 31.12.1990 m.v. (vedrører den andel af egenkapitalen, der i tilfælde af institutionens ophør skal anvendes i henhold til institutionens vedtægter).

Egenkapital i øvrigt (vedrører den andel af egenkapitalen, der i tilfælde af institutionens ophør skal anvendes til undervisnings- og uddannelsesformål efter Undervisningsministeriets bestemmelse).

#### **Pengestrømsopgørelsen**

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

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter samt ændring i driftskapital.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter optagelse af lån samt afdrag på rentebærende gæld.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko med fradrag af kortfristet bankgæld.

### Hoved- og nøgletal / særlige specifikationer

Hoved- og nøgletal for institutionen opstilles og præsenteres i henhold til Bekendtgørelse om regnskab for institutioner for erhvervsrettet uddannelse.

Overskudsgrad	=	$\frac{\text{Årets resultat før ekst. ord. poster} \times 100}{\text{Omsætning}}$
Likviditetsgrad	=	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$
Soliditetsgrad	=	$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Finansieringsgrad	=	$\frac{\text{Langfristet gæld} \times 100}{\text{Materielle anlægsaktiver}}$

Én årselev er udtryk for en elev, som modtager 40 ugers undervisning på fuldtid.

Ét årsværk svarer til den aftalte normale arbejdstid for en helårsansat medarbejder.

Indtægtsdækket virksomhed udgør aktiviteter, der for institutionen er naturlige udløbere af institutionens ordinære virksomhed (taxameterfinansierede uddannelser).

## Resultatopgørelse for 2010

	Note	2010 kr.	2009 t.kr.
Statstilskud	1	283.226.214	303.284
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	39.492.851	26.240
<b>OMSÆTNING I ALT</b>		<b>322.719.065</b>	<b>329.524</b>
Undervisningens gennemførelse	3	-208.548.466	-206.804
Udvikling og markedsføring	4	-4.118.198	-6.196
Ledelse og administration	5	-33.167.213	-41.165
Bygningsdrift	6	-46.805.554	-50.314
Særlige tilskud	7	-18.763.775	-18.544
<b>DRIFTSOMKOSTNINGER I ALT</b>		<b>-311.403.206</b>	<b>-323.023</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>11.315.859</b>	<b>6.501</b>
Finansielle indtægter	8	843.160	1.837
Finansielle omkostninger	9	-11.961.879	-13.036
<b>RESULTAT FØR EKSTRAORDINÆRE POSTER</b>		<b>197.140</b>	<b>-4.698</b>
Ekstraordinære poster	10	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>197.140</b>	<b>-4.698</b>

## Balance pr. 31. december 2010

		2010	2009
<b>AKTIVER</b>	<b>Note</b>	<b>kr.</b>	<b>t. kr.</b>
Indretning af lejede lokaler	11	2.002.149	4.651
Grunde og bygninger	11	355.687.961	363.157
Undervisningsudstyr	11	205.390	408
Andet udstyr og inventar	11	7.662.953	6.693
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>365.558.453</b>	<b>374.909</b>
Deposita		761.825	1.110
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>761.825</b>	<b>1.110</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		<b>366.320.278</b>	<b>376.019</b>
Debitorer		4.941.916	12.923
Fusionstilskud		0	8.000
Andre tilgodehavender		7.411.180	6.844
Periodeafgrænsningsposter		2.920.383	5.698
<b>Tilgodehavender</b>		<b>15.273.479</b>	<b>33.465</b>
<b>Værdipapirer</b>		<b>8.237.883</b>	<b>10.192</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>63.316.003</b>	<b>72.135</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		<b>86.827.365</b>	<b>115.792</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>453.147.643</b>	<b>491.811</b>

## Balance pr. 31. december 2010

	Note	2010 kr.	2009 t.kr.
<b>PASSIVER</b>			
Egenkapital pr. 31.12.1990	12	-39.694.344	-39.694
Egenkapital i øvrigt	12	115.131.083	114.591
<b>EGENKAPITAL</b>		<b>75.436.739</b>	<b>74.897</b>
Hensatte forpligtelser	13	4.868.171	11.198
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>4.868.171</b>	<b>11.198</b>
Statslån	14	21.389.089	22.385
Kommunal gæld	15	29.954.226	29.954
Realkreditgæld	16	200.683.512	212.252
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>252.026.827</b>	<b>264.591</b>
Kortfristet del af langfristet gæld		12.307.065	10.473
Skyldig løn		14.252.454	13.428
Feriepengeforpligtelse		30.140.137	28.258
Kreditorer		9.904.410	10.536
Mellemregning med Undervisningsministeriet		35.013.076	48.137
Dagsværdi af swaps		1.738.280	2.081
Anden kortfristet gæld		11.727.465	21.848
Periodeafgrænsningsposter		5.733.019	6.364
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>120.815.906</b>	<b>141.125</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		<b>372.842.733</b>	<b>405.716</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>453.147.643</b>	<b>491.811</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	17 – 18		

## Pengestrømsopgørelse for 2010

	2010	2009
	kr.	kr.
Årets resultat	197.140	-4.697.818
<b>Regulering af pengestrømsforhold</b>		
- Afskrivninger og andre ikke kontante driftsposter	11.861.003	12.271.020
- Ændring i hensatte forpligtelser	-6.330.112	-6.030.573
- Avance/tab ved afhændelse af anlægsaktiver	47.198	28.979
<b>Driftskapitalændringer</b>		
- Ændring i driftskapital vedrørende tilgodehavender	18.192.201	-8.467.970
- Ændring i driftskapital vedrørende kortfristede gældsforpligtelser	-22.143.689	26.819.154
<b>PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET</b>	<b>1.823.741</b>	<b>19.922.792</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	-2.557.166	-12.372.393
Køb af finansielle anlægsaktiver	1.954.090	2.299.949
Salg af finansielle anlægsaktiver	347.915	12.700
<b>PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET</b>	<b>-255.161</b>	<b>-10.059.744</b>
Tilbagebetaling / optagelse af lån	-10.730.299	-9.644.888
<b>PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET</b>	<b>-10.730.299</b>	<b>-9.644.888</b>
Reguleringer ført på egenkapital	343.187	-1.046.783
<b>ÆNDRING I LIKVIDITET</b>	<b>-8.818.532</b>	<b>-828.623</b>
Likvider inkl. anvendt driftskredit pr. 01.01.2010	72.134.535	72.263.158
<b>LIKVIDER INKL. FINANSIELLE OMSÆTNINGS- AKTIVER OG DRIFTSKREDIT PR. 31.12.2010</b>	<b>63.316.003</b>	<b>72.134.535</b>

## Noter

	Regnskab 2010 kr.	Regnskab 2009 t.kr.
<b>1. Statstilskud</b>		
Undervisningstaxameter	203.986.538	197.006
Fællesudgiftstilskud	45.212.723	53.948
Bygningstaxameter	31.808.979	35.862
Øvrige driftsindtægter	-7.187.082	-5.065
Særlige tilskud	12.214.313	21.533
1 % dispositionsbegrænsning	-2.809.257	0
	<b>283.226.214</b>	<b>303.284</b>
<b>2. Deltagerbetaling og andre indtægter</b>		
Deltagerbetaling, uddannelser	14.756.879	13.361
Anden ekstern rekvirentbetaling	3.374.616	4.556
Andre indtægter	21.361.356	8.323
	<b>39.492.851</b>	<b>26.240</b>
<b>3. Undervisningens gennemførelse</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	-174.831.191	-164.184
Afskrivninger	-246.261	-389
Øvrige omkostninger	-33.471.014	-42.231
	<b>-208.548.466</b>	<b>-206.804</b>
<b>4. Udvikling og markedsføring</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	-1.452.119	-1.713
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	-2.666.079	-4.483
	<b>-4.118.198</b>	<b>-6.196</b>
<b>5. Ledelse og administration</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	-24.345.291	-30.418
Afskrivninger	-79.845	-138
Øvrige omkostninger	-8.742.077	-10.609
	<b>-33.167.213</b>	<b>-41.165</b>
<b>6. Bygningsdrift</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	-8.612.402	-9.132
Afskrivninger	-11.534.897	-11.744
Øvrige omkostninger	-26.658.255	-29.438
	<b>-46.805.554</b>	<b>-50.314</b>

	<b>Regnskab 2010 kr.</b>	<b>Regnskab 2009 t.kr.</b>
<b>7. Særlige tilskud</b>		
Løn og lønafhengige omkostninger	-9.968.331	-11.267
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	-8.795.444	-7.277
	<b>-18.763.775</b>	<b>-18.544</b>
<b>8. Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	735.513	1.520
Kursgevinster på værdipapirer	107.647	317
	<b>843.160</b>	<b>1.837</b>
<b>9. Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	-188.141	-380
Prioritetsrenter	-11.773.738	-12.635
Kurstab på værdipapirer	0	-21
	<b>-11.961.879</b>	<b>-13.036</b>
<b>10. Ekstraordinære poster</b>		
	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

	Indretning af lejede lokaler	Grunde og bygninger	Undervis- ningsudstyr	Andet udstyr og inventar
	kr.	kr.	kr.	kr.
<b>11. Materielle anlægsaktiver</b>				
Kostpris 01.01.2010	14.153.242	415.876.992	1.686.589	11.477.654
Tilgang i årets løb	0	0	62.250	2.494.916
Afgang i årets løb	-6.353.807	0	-169.355	-1.540.506
Kostpris 31.12.2010	<u>7.799.435</u>	<u>415.876.992</u>	<u>1.579.484</u>	<u>12.432.064</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger 01.01.2010	-9.502.134	-52.719.797	-1.278.473	-4.784.585
Årets af- og nedskrivninger	-2.648.959	-7.469.234	-250.937	-1.491.873
Tilbageførte af- og nedskrivninger	<u>6.353.807</u>	<u>0</u>	<u>155.316</u>	<u>1.507.347</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2010	<u>-5.797.286</u>	<u>-60.189.031</u>	<u>-1.374.094</u>	<u>-4.769.111</u>
<b>Bogført værdi 31.12.2010</b>	<b><u>2.002.149</u></b>	<b><u>355.687.961</u></b>	<b><u>205.390</u></b>	<b><u>7.662.953</u></b>
Bogført værdi 31.12.2009	<u>4.651.108</u>	<u>363.157.195</u>	<u>408.116</u>	<u>6.693.069</u>
Kontantvurdering af grunde og bygninger 31.12.2010				
Baltorpevej 20A	141.444.800			
Skagensgade 3	76.492.500			
Vejlebrovej 45	124.279.800			
Vejlebrovej 65	<u>193.242.500</u>			
<b>Kontantvurdering i alt</b>	<b><u>535.459.600</u></b>			

	2010 kr.	2009 t.kr.
<b>12. Egenkapital</b>		
<b>Egenkapital 31.12.1990</b>		
Saldo 31.12.2009	-39.694.344	-39.694
Åbningsbalance pr. 01.01.2010	<b>-39.694.344</b>	<b>-39.694</b>
<b>Egenkapital i øvrigt</b>		
Åbningsbalance pr. 01.01.2010	114.590.756	120.336
Øvrige reguleringer	0	-148
Dagsværdi regulering Swap	343.187	-899
Årets bevægelse	197.140	-4.698
<b>Egenkapital i øvrigt 31.12.2010</b>	<b>115.131.083</b>	<b>114.591</b>
<b>13. Hensatte forpligtelser</b>		
Fusionshensættelse CHP WEST/IAG	0	334
Fusionshensættelse CPH WEST/BEC	4.868.171	10.864
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>4.868.171</b>	<b>11.198</b>

	Forfald inden for 1 år t.kr.	Forfald efter 1 år t.kr.	Nominel gæld i alt t.kr.
<b>14. Statsgæld</b>			
Statslån 31.12.2010	949.614	20.439.475	21.389.089
Af statslån forfalder efter mere end 5 år			16.449.265
<b>15. Kommunal gæld</b>			
Rente- og afdragsfrie kommunallån 31.12.2010	0	29.954.226	29.954.226
Af statslån forfalder efter mere end 5 år			29.954.226
<b>16. Realkreditlån</b>			
Prioritetsgæld 31.12.2010	11.357.451	189.326.061	200.683.512
Af prioritetsgæld forfalder efter mere end 5 år			151.013.762

	2010	2009
	Kr.	t.kr
<b>17. Pantsætninger</b>		
Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme		
Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme pr. 31.12.2010	355.687.961	363.157
Prioritetsgæld pr. 31.12.2010	234.379.666	245.027
Regnskabsmæssig værdi af sikret gæld med pant i ejendomme 31.12.2010	234.379.666	245.027

**18. Andre forpligtelser**

<b>Lejeforpligtelser</b>	<b>kr.</b>
Glentevej 61-65	
Lejemålet Glentevej kan opsiges med 6 måneders varsel til den 1. jan eller 1. juli.	2.232.608
<b>I alt</b>	<b>2.232.608</b>

**Leasingforpligtelser**

Der er indgået operationelle leasingaftaler vedrørende leasing af kopimaskiner:	
Kopimaskiner	Udløber senest den 28.2.2014
	6.129.808
<b>I alt</b>	<b>6.129.808</b>

**Øvrige forpligtelser**

Institutionen har i forbindelse med afholdelse af projekter for Den Europæiske Socialfond afgivet erklæringer vedrørende midlernes anvendelse og hæfter for eventuelle krav om tilbagebetalinger.

**19. Nærtstående parter**

Institutionen har i 2010 haft transaktioner med Undervisningsministeriet, jf. de lovgivningsmæssige forhold. Transaktioner med andre parter sker på markedsvilkår.

**Samarbejde med andre institutioner**

Der er indgået samarbejde med Skolen for Klinikassistenter og Tandplejere om grundforløbet Sundhed, omsorg og pædagogik.

Der er indgået samarbejde med KEA om administrativt fællesskab.

Der er indgået samarbejde med SOSU C om administrativt fællesskab

## Hoved- og nøgletal (excl. BEC 2006 – 2008)

	2006	2007	2008	2009	2010
Medarbejdere, antal netto årsværk, fordelt på					
Uddannelse	277,14	275,05	278,84	372,35	351,12
Indtægtsdækket virksomhed	3,93	4,25	5,17	1,21	2,10
Udvikling og markedsføring	1,22	1,06	1,92	3,92	3,01
Ledelse og administration, intern service og information	70,95	73,17	68,12	91,84	93,70
Bygningsdrift	24,82	24,72	17,49	28,91	27,43
Særbevillinger	11,17	3,33	3,72	0,87	30,85
<b>Årsværk i alt</b>	<b>389,23</b>	<b>381,58</b>	<b>375,26</b>	<b>499,10</b>	<b>508,21</b>
<b>Årsværk pr. 100 årselever</b>					
Institutionen i alt	12,42	12,95	13,22	13,98	13,79
Indeks (år 2006)	100,00	104,27	106,44	112,56	111,03
Uddannelse	8,97	9,48	10,00	10,47	9,59
Indeks (år 2006)	100,00	105,69	111,48	116,72	106,91
Udvikling og markedsføring	0,04	0,04	0,07	0,11	0,08
Indeks (år 2006)	100,00	100,00	175,00	275,00	200,00
Ledelse og administration, intern service og information	2,26	2,48	2,40	2,57	2,54
Indeks (år 2006)	100,00	109,73	106,19	113,72	112,39
Bygningsdrift	0,79	0,84	0,62	0,81	0,74
Indeks (år 2006)	100,00	106,33	78,48	102,53	93,67
Særlige tilskud	0,36	0,11	0,13	0,02	0,84
Indeks (år 2006)	100,00	30,56	36,11	5,56	233,33
<b>Lønombkostninger</b>					
Lønombkostninger til uddannelse t.kr.	105.796	123.236	121.897	164.184	174.831
Lønombkostninger øvrige t.kr.	33.955	33.909	34.520	52.530	44.378
<b>Lønombkostninger i alt t.kr.</b>	<b>139.751</b>	<b>157.145</b>	<b>156.417</b>	<b>216.714</b>	<b>219.209</b>
<b>Lønombkostninger pr. 100 årselever t.kr.</b>					
Lønombkostninger til uddannelse	3.376	4.183	4.294	4.600	4.744
Lønombkostninger øvrige	1.084	1.151	1.216	1.472	1.204
<b>Lønombkostninger i alt</b>	<b>4.460</b>	<b>5.334</b>	<b>5.510</b>	<b>6.072</b>	<b>5.948</b>

Særlige specifikationer

	<b>2010</b>	<b>2009</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>Honorar til revision</b>		
I omkostninger til ledelse og administration er indeholdt honorar til revisor vedrørende:		
Revision for regnskabsåret 2010	-395.000	-858
Andre ydelser end revision	-732.275	-286
	<u>-1.127.275</u>	<u>-1.144</u>

<b>Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager mv.	-190.410.012	-188.474
Pensionsbidrag	-28.799.323	-28.242
	<u>-219.209.335</u>	<u>-216.716</u>

Heraf til:

Direktion	-3.595.989	-4.105
Bestyrelse	-79.224	-173

**Momskompensation**

Den samlede indberettede købsmoms fordeles på:

	<b>Drift</b>	<b>Anlæg</b>	<b>I alt</b>
Undervisningsområdet	6.611.586	15.563	6.627.149
Bygningsområdet	4.767.442	442.719	5.210.161
Fællesudgiftsområdet	2.570.768	0	2.570.768
<b>Samlede købsmoms i regnskabsåret:</b>	<u>13.949.796</u>	<u>458.282</u>	<u>14.408.078</u>

	<b>2010</b>	<b>2009</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>Statens selvforsikringsordning</b>		
Bygninger og løsøre	961.159	517
<b>Samlede selvforsikringsomkostninger for regnskabsåret</b>	<u>961.159</u>	<u>517</u>

<b>Institutionens selvrisiko i regnskabsåret</b>	<u>3.227.191</u>	<u>3.295</u>
--	------------------	--------------

	<b>2010</b>	<b>2009</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>CPH WEST's Dimittendpris</b>		
Udvikling i puljens kapital		
Saldo pr. 1. januar 2010	75.224	84
Renter	354	1
Udlodning legat	-13.000	-10
Saldo 31. december 2010	<u>62.578</u>	<u>75</u>

## Særlige specifikationer, fortsat

## Opgørelse af institutionens indtægtsdækkede virksomhed

	2006*	2007*	2008*	2009*	2010	Total
	t.kr	t.kr	t.kr	t.kr	t.kr	t.kr
Indtægter	7.902	8.518	4.405	3.576	7.338	31.739
Lønoms-kostninger	-3.691	-2.721	-1.717	-270	-863	-9.262
Direkte oms-kostninger	-747	-1.577	-560	-1.673	-1.622	-6.179
Indirekte oms-kostninger	-2.023	-1.803	-913	-184	-149	-5.072
<b>Resultat</b>	<b>1.441</b>	<b>2.417</b>	<b>1.215</b>	<b>1.449</b>	<b>4.704</b>	<b>11.226</b>

\*Ekskl. BEC 2006 - 2008

Ved fordelingen af indirekte omskostninger er anvendt følgende fordelingsnøgle: Årselever

	2010 Ansatte	2009 Ansatte
<b>Sociale klausuler - job på særlige vilkår:</b>		
Årsværk	18	18

<b>AER</b>	Modtaget vedrørende 2010 fra AER vedrørende skolepraktik m.v.	Udbetalt vedrørende 2010 vedrørende skolepraktik m.v.
Elevgodtgørelse	4.322.058	-4.322.058
Befordringsgodtgørelse	297.863	-297.863
<b>I alt for 2010</b>	<b>4.619.921</b>	<b>-4.619.921</b>

	2010 kr.	2009 t.kr.
Tilskud modtaget til praktikopsøgning og vejledning af elever	0	639
Refusion modtaget i henhold til reglerne om arbejdernes elevrefusion anvendt til løn	51.723	52