

Årsrapport 2007

For

ACE Denmark

Akkrediteringsinstitutionen

Indholdsfortegnelse

1. Beretning

Præsentation af Virksomheden.....	side 2
Vurdering af årets faglige resultater.....	side 3
Vurdering af årets økonomiske resultat.....	side 3
Forventninger til det kommende år.....	side 5

2. Målrapportering

Analyse af udvalgte mål og resultatkrav.....	side 6
Uddybende analyser og vurderinger.....	side 6
Redegørelse for reserveret bevilling.....	side 6

3. Regnskab

Anvendt regnskabspraksis.....	side 7
Resultatopgørelse.....	side 7
Opfølgning på likviditetsordning.....	side 10
Opfølgning på lønsumsloft.....	side 10
Bevillingsregnskab.....	side 10

4. Påtegning

Påtegning.....	side 11
----------------	---------

5. Bilag årsrapporten 2007

Noter til resultatopgørelse og balance.....	side 12
Årets resultatopfyldelse.....	side 13
Oversigt over nøgletal.....	side 14

1. Beretning

1.1 Præsentation af virksomheden

ACE Denmark blev oprettet 1. april 2007 med udgangspunkt i Lov om Akkrediteringsinstitutionen for videregående uddannelser (akkrediteringsloven, lov nr. 294 af 27. marts 2007). Årsrapporten aflægges for hovedkonto §19.26.05.

ACE Denmark er oprettet som en statsinstitution under Ministeriet for Videnskab, Teknologi og Udvikling. ACE Denmark er et fagligt uafhængigt organ, der træffer afgørelser uafhængigt af Ministeren for Videnskab, Teknologi og Udvikling, Undervisningsministeren, Kulturministeren, samt de videregående uddannelsesinstitutioner.

ACE Denmark skal sikre dokumentation for kvalitet og relevans af eksisterende og nye videregående uddannelser. ACE Danmarks vision er at:

- Udføre akkreditering af de danske videregående uddannelser validt, effektivt og med et højt fagligt niveau.
- Sikre gennemsigtighed i procedurer og beslutninger

Bidrage til at udvikle og styrke internationale standarder for uddannelseskvalitet

Akkrediteringsrådet holdt sit første møde den 31. maj 2007. Pr. 1. september 2007 ansatte ministeren en direktør efter indstilling fra rådet.

Fra 1. september 2007 er ACE Denmark etableret med følgende enheder:

- Et rådssekretariat, der varetager sekretariatsbetjening af rådet.

Der er siden afholdt et møde cirka en gang om måneden, dog to gange i december. Omdrejningspunktet for Akkrediteringsrådet har været at organisere sig i forhold til at vedtage en forretningsorden, fastlægge arbejdsformer og –metoder, definere arbejdsopgaver og udforme strukturen. Rådet har i 2007 akkrediteret 52 nye uddannelser.

- Et fagligt sekretariat, der varetager de faglige opgaver i forhold til akkreditering af uddannelser og udarbejder akkrediteringsrapporter.

- Et ledelsessekretariat, der koordinerer institutionens opgaver og sikrer gennemsigtighed og åbenhed om akkrediteringen. Sekretariatet skal desuden etablere et videnscenter, der samler national og international erfaring om akkrediteringer.

1.2 Vurdering af årets faglige resultater

Akkreditering af nye uddannelser.

Akkrediteringen af nye uddannelser fra landets universiteter er planlagt og udført i henhold til de fastsatte deadlines, 31. december 2007 og 31. januar 2008. I 2007 har ACE Denmark udarbejdet 52 akkrediteringsrapporter på universitetsområdet, både på bachelor-, kandidat- og masterniveau. I alt 40 uddannelser opnåede positiv akkreditering, mens der blev givet 11 afslag. 1 uddannelse blev afvist.

Akkreditering af eksisterende uddannelser.

ACE Denmark har i 2007 udarbejdet en plan for gennemførelse af en pilotfase for akkreditering af 39 eksisterende uddannelser. Der etableres akkrediteringspaneler ifm akkreditering af eksisterende uddannelser i 2008. Akkrediteringsrådet har forelagt akkrediteringsplanen og et budget for akkreditering af eksisterende uddannelser for ministeren. Planen er godkendt af ministeren den 16. januar 2008.

Dokumentation

ACE Denmark har offentliggjort akkrediteringsrapporter for de 52 nye uddannelser, der er behandlet i 2007. Rapporterne er tilgængelige på ACE Denmarks hjemmeside.

ACE Denmark har opnået Associate Status ved ENQA (European Association for Quality Assurance in Higher Education).

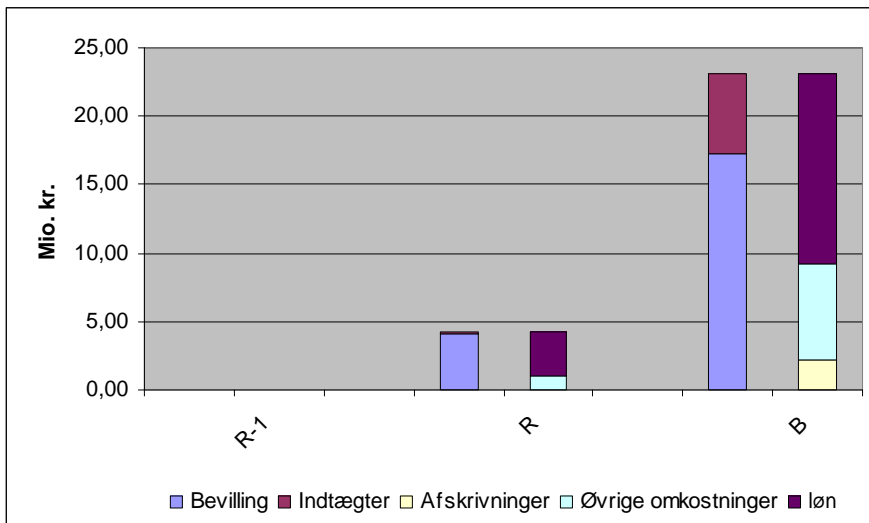
Tabel 1. Omkostninger og resultatkrav

Produkt/opgave	Opfyldte resultatkrav	Delvist opfyldte resultatkrav	Ikke opfyldte resultatkrav
	Antal	Antal	Antal
Akkreditering af nye uddannelser	1	0	0
Akkreditering af eksisterende uddannelser	1	1	0
Dokumentation	1	0	0
I alt	3	1	0

1.3 Vurdering af årets økonomiske resultat

Årets resultat udgør 0 kr. Der er indtægtsført en bevilling på 5 mio. kr. hvoraf 0,9 mio. kr. er reserveret til næste år. Den reserverede bevilling vedrører udskydelse af etableringsomkostninger til 2008, idet ACE Denmark flyttede til nye lokaler i 2008. De ordinære driftsomkostninger udgør 4,2 mio. kr., hvoraf den væsentligste post er lønomkostninger på 3,2 mio.kr. Årets resultat vurderes som tilfredsstillende.

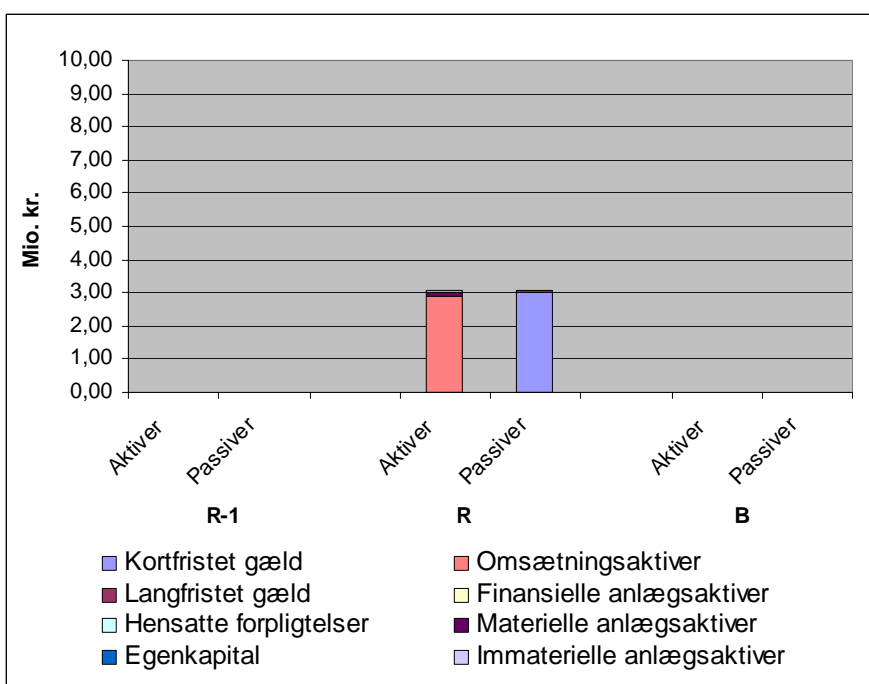
Figur 1 Indtægter og omkostninger



Årets ordinære driftsindtægter udgør 4,1 mio. kr., og består hovedsageligt af den indtægtsførte bevilling på 5,0 mio. kr., hvoraf 0,9 mio. kr. er reserveret. For 2008 budgetteres der med indtægtsførte bevillinger på 23,1 mio. kr. inkl. opsparing fra § 19.25.05.66 på 5,8 mio. kr.

Årets omkostninger udgør 4,2 mio. kr. og består af lønomkostninger på 3,2 mio. kr. samt øvrige omkostninger på 1 mio. kr. For 2008 er der budgetteret med omkostninger på 23,1 mio. kr., bestående af lønomkostninger på 13,8 mio. kr., afskrivninger på 2,2 mio. kr. og øvrige omkostninger på 7,1 mio. kr.

Figur 2 Balancens sammensætning

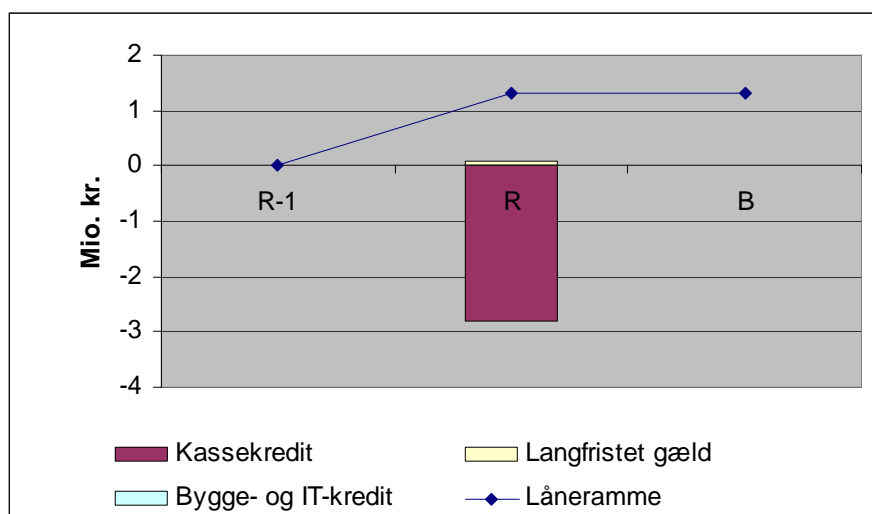


Der er ikke regnskabstal for 2006, idet Akkrediteringsinstitutionen er etableret i 2007. For så vidt angår budgettal for 2008 er der ikke udarbejdet budgettal for aktiver og passiver.

Figur 3 Egenkapitalens sammensætning

Figuren er udeladt, idet egenkapitalen ultimo 2007 udgør 0 kr.. Der blev ikke tildelt en startkapital ved institutionens etablering. Årets resultat andrager 0 kr., hvorfor der ikke er overført overskud pr. 31.12.2007.

Figur 4 Låneramme og SKB-gæld



Institutionen har fået tildelt en låneramme på 1,3 mio. kr., som pr. 31.12.2007 er udnyttet med 6%. Saldoen på kassekrediten er ved udgangen af 2007 positiv. Den langfristede gæld udgør 76.000 kr., og institutionen anvender ikke bygge- og IT-krediten pr. 31.12.2007. Det er ikke muligt at oplyse tal for 2008.

1.4 Forventninger til det kommende år

I 2008 igangsættes turnusakkrediteringen af de eksisterende forskningsbaserede videregående uddannelser. I 2008 vil der være fokus på opbygning af et videnscenter i forhold til nationale og internationale erfaringer, metoder og principper for kvalitetsudvikling, kvalitetssikring, evaluering og akkreditering af videregående uddannelser.

Akkrediteringen af eksisterende universitetsuddannelser sættes i gang med en pilotfase, der skal fastlægge en valid og effektiv akkrediteringsmetode. De uddannelser, der indgår i pilotfasen, vil gennem deres deltagelse indgå i en gældende akkrediteringsproces. Kvalitetsansvarlige fra universiteterne indgår desuden i følgegruppe i pilotfasen.

2 Målrapportering

2.1 Analyse af udvalgte mål og resultatkrav

ACE Denmark har i perioden oktober til december 2007 akkrediteret 52 nye uddannelser på universitetsområdet, både på bachelor-, kandidat- og masterniveau. I alt 40 uddannelser opnåede positiv akkreditering, mens der blev givet 11 afslag. 1 uddannelse blev afvist. Opgaven er udført samtidig med, at institutionen har etableret sig med lokaler og tilgang af såvel ledelse som medarbejdere.

Tabel 2 Skematisk oversigt over opfyldelse af faglige mål 2007

Produkt/opgave	Resultatkrav/mål	Årsstatus	Resultatopfyldelse
Akkreditering af nye uddannelser	Alle ansøgninger om akkreditering af bacheloruddannelser færdigbehandles pr. 31. december 2007	Målet er indfriet.	100%
Akkreditering af eksisterende uddannelser	Ved akkreditering af eksisterende uddannelser nedsættes et akkrediteringspanel og udarbejdes en akkrediteringsrapport.	Målet er delvist opfyldt	20%
Dokumentation	Alle akkrediteringsrapporter er offentliggjorte.	Målet er indfriet.	100%

2.2 Uddybende analyser og vurderinger

Det faglige mål for 2007 er indfriet. Der er dog ikke gennemført akkreditering af eksisterende uddannelser. Disse påbegyndes i 2008.

2.3 Redegørelse for reserveret bevilling

Der er reserveret en bevilling på 0,9 mio. kr. af 2007 bevillingen. Den reservede bevilling vedrører etableringsomkostninger, der er udskudt til 2008.

3 Regnskab

3.1 Anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis for Årsrapport 2007 er i overensstemmelse med de regler og principper, der fremgår af regnskabsbekendtgørelsen og ØAV.

3.2 Resultatopgørelse og balance

Årets resultat udgør 0 kr. Der er indtægtsført en bevilling på 5 mio. kr. hvoraf 0,9 mio. dr. Er reserveret til næste år. Den reservede bevilling vedrører udskydelse af etableringsomkostninger til 2008, idet ACE Denmark flyttede til nye lokaler i 2008. De ordinære driftsomkostninger udgør 4,2 mio. kr., hvoraf den væsentligste post er lønomkostninger på 3,2 mio.kr. Årets resultat vurderes som tilfredsstillende.

Tabel 3 Resultatopgørelse

	1.000 kr.	2007	Budget 2008
Note	Resultatopgørelse	DKK	DKK
	Ordinære driftsindtægter		
	Indtægtsført bevilling		
	Bevilling	-5.000	-17.300
	Reserveret af indeværende års bevillinger	906	0
	Overført af opsparing fra § 19.25.05.66	0	-5.780
	Indtægtsført bevilling i alt	-4.094	-23.080
	Salg af varer og tjenesteydelser	0	0
	Øvrige driftsindtægter	0	0
	Ordinære driftsindtægter i alt	-4.094	-23.080
	Ordinære driftsomkostninger		
	Forbrugsomkostninger		
	Husleje	63	1.600
	Andre forbrugsomkostninger	0	350
	Forbrugsomkostninger i alt	63	1.950
1	Personaleomkostninger		
	Lønninger	2.922	12.550
	Pension	252	1.250
	Lønrefusion	0	0
	Andre personaleomkostninger	0	0
	Personaleomkostninger i alt	3.174	13.800
	Andre ordinære driftsomkostninger	942	5.130
	Af- og nedskrivninger	17	2.200
	Ordinære driftsomkostninger i alt	4.196	23.080
	Resultat af ordinær drift	102	0
	Finansielle poster		
	Finansielle indtægter	-102	0
	Finansielle omkostninger	0	0
	Resultat før ekstraordinære poster	0	0
	Årets resultat	0	0

Tabel 4: Resultatdisponering

	2007
Disponeret til overført overskud	0

Tabel 5: Balancen

	1.000 kr.	2007			2007
Note	AKTIVER	DKK	Note	PASSIVER	DKK
	ANLÆGSAKTIVER			EGENKAPITAL	
2	Immaterielle anlægsaktiver			Startkapital	0
	Erhv. koncessioner, patenter, licenser mv.	64		Overført overskud	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	64		Egenkapital i alt	0
	Materielle anlægsaktiver			Hensatte forpligtigelser	0
	Inventar og IT udstyr	76		Langfristede gældsposter	
3	Materielle anlægsaktiver i alt	76		FF4 Langfristet gæld	76
	Finansielle anlægsaktiver			Anden langfristet gæld	0
	Statsforskrivning	0		Langfristet gæld i alt	76
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0		Kortfristede gældsposter	
	Anlægsaktiver i alt	140		Leverandører af varer, tjenesteydelser	717
	OMSÆTNINGSAKTIVER			Anden kortfristet gæld	545
	Tilgodehavender			Skyldige feriepenge	136
				Reserveret beviling	906
	Tilgodehavender	126		Periodeafgrænsningsposter, forpligtelser	677
	Likvide beholdninger	0		Kortfristet gæld i alt	2.981
	FF5 Uforrentet konto	0		Gæld i alt	3.057
	FF7 Finansieringskonto	2.791			
	Likvide beholdninger i alt	2.917			
	Omsætningsaktiver i alt	2.917			
	Aktiver i alt	3.057		Passiver i alt	3.057

Tabel 6. Egenkapitalforklaring

Egenkapital primo 2007	0
Startkapital primo	0
Ændringer i startkapital	0
Startkapital ultimo	0
Overført overskud primo	0
Overført fra årets resultat	0
Overført overskud ultimo	0
Egenkapital ultimo 2007	0

3.3 Opfølgning på likviditetsordning

Saldoen på FF4-kontoen (den langfristede gæld) udgør pr. 31/12 2007 76.000 kr. Dette stemmer ikke overens med saldoen på anlægsaktiver i alt. Forskellen udgør 64.000 kr., som vedrører immaterielle anlægsaktiver bestående af udvikling af hjemmeside, som blev taget i brug ultimo december 2007. Inden årsskiftet blev der ikke overført midler fra FF7-kontoen til FF4-kontoen. Overførslen vil blive foretaget i 2008.

3.4 Opfølgning på lønsumsloft

Der har i 2007 været et merforbrug på 274 tkr. Merforbruget skyldes, at der var budgetteret med et honorar til rådsmedlemmer på 250 tkr. til Akkrediteringsrådets medlemmer. På grund af rådets store arbejdsbelastning i etableringsfasen, blev der udbetalt et samlet honorar på 545 tkr.

Tabel 7: Lønsumsloft

År	2007
Lønsumsloft	2.900
Lønforbrug	3.174
Difference	-274

3.5 Bevillingsregnskab

På FL07 har Akkrediteringsinstitutionen en bevilling på 21,8 mio. kr. Der er hensat 16,8 mio. kr. på en reservationsbevilling (§19.25.05.66). Årsagen til henlæggelsen skyldes, at institutionen først blev etableret i september 2007 og etableringsomkostningerne blev udskudt til 2008, hvor institutionen flyttede til permanente lokaler. Der blev derfor indtægtsført en bevilling på 5,0 mio. kr. i 2007, hvoraf de 0,9 mio.kr. er reserveret til næste år. Den reserverede bevilling vedrører etableringsomkostninger. Indtægten på 0,1 mio. kr. vedrører renteindtægter på FF7-kontoen. Mindreforbruget på TB 2007 skyldes at institutionens åbningskonference blev udskudt til 2008, ligesom oprettelse af hjemmearbejdspladser blev udskudt til 2008.

Tabel 8: Bevillingsregnskab

	Regnskab 2007	Budget 2007 Internt	Difference Faktisk/internt	Budget FL2007	Budget 2008
Nettoudgiftsbevilling	5.000.000	5.000.000	0	5.000.000	17.300.000
Nettoforbrug af reservation	-906.000	0	-906.000	0	0
Indtægter	102.000	0	102.000	0	5.780.000
Udgifter	-4.196.000	-5.000.000	804.000	-5.000.000	-23.080.000
Årets resultat	0	0	0	0	0

De samlede driftsudgifter for 2008 er budgetteret til 23,1 mio.kr. ACE Denmarks bevilling på FL 08 udgør i alt 17,3 mio. kr. Det budgetterede merforbrug på i alt 5,8 mio. kr. forventes finansieret ved tilførsel af midler fra §19.25.05.66.

4 Påtegning

Akkrediteringsinstitutionens årsrapport for 2007 er aflagt i henhold til Bekendtgørelse nr. 1693 om statens regnskabsvæsen af 19. december 2006.

Årsrapporten dækker de regnskabsmæssige forklaringer for § 19.26.05, Akkrediteringsinstitutionen, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for finansåret 2007.

Påtegning:

Det tilkendegives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målostillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende,
2. 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, og
3. 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.

København, den 16 april 2008

København, den 14 april 2008

Akkrediteringsinstitutionen

Universitets- og Bygningsstyrelsen


Jette Frederiksen
Direktør


Rudolf Straarup
Kommitteret

5 Bilag årsrapporten 2007

5.1 Noter til resultatopgørelse og balance

Der blev i 2007 ansat 17 medarbejdere – 15 fuldtidsansatte og 2 studenter) i perioden 1.9. – 1.12.2007. Det samlede årsværksforbrug udgjorde 5,5.

Note 1: Personaleomkostninger

	2007 (regnskabs- året)	2008 (for- ventet)
Årsværk	5,5	22
Tilgang af Medarbejdere	17	6
Afgang af Medarbejdere		1

Note 2: Immaterielle anlægsaktiver

DKK 1.000 kr.	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter licenser mv.	Immaterielle anlægsaktiver I alt
Kostpris	0	0	0
Primokorrektioner og flytning ml. bogføringskredse	0	0	0
Tilgang (forbedringer+ færdiggjorte udviklingsprojekter i året)	64.350	0	64.350
Afgang	0	0	0
Kostpris pr. 31. december 2007	64.350	0	64.350
Akkumulerede afskrivninger	0	0	0
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2007	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2007	64.350	0	64.350
Årets afskrivninger	0	0	0
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	0	0	0
Afskrivningsperiode/år	5/8 år	-	-

DKK 1.000 kr.	Udviklingsprojekter under udførelse
Primo saldo pr. 1. januar 2007	0
Tilgang	64.350
Nedskrivninger	0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-64.350
Kostpris pr. 31.12.2007	0

Note 3: Materielle anlægsaktiver

	Inventar og IT udstyr	Materielle Anlægsaktiver I alt
DKK 1.000		
Kostpris	0	0
Tilgang (forbedringer + færdiggjorte igangværende arbejder i året)	92.947	92.947
Afgang	0	0
Kostpris pr. 31. december 2007	92.947	92.947
Akkumulerede afskrivninger	16.701	16.701
Akkumulerede nedskrivninger	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2007	16.701	16.701
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2007	76.246	76.246
Årets afskrivninger	16.701	16.701
Årets nedskrivninger	0	0
Årets af- og nedskrivninger	16.701	16.701
Afskrivningsperiode/år	3/5 år	-

5.2 Årets resultatopfyldelse

Der henvises til tabel 1, afsnit 1.2 Årets faglige resultat.

Produkt/opgave	Opfyldte resultatkrav	Delvist opfyldte resultatkrav	Ikke opfyldte resultatkrav
	Antal	Antal	Antal
Akkreditering af nye uddannelser	1	0	0
Akkreditering af eksisterende uddannelser	1	1	0
Dokumentation	1	0	0
I alt	3	1	0

5.3 Oversigt over nøgletal

Tabel 9. Oversigt over nøgletal.

I lønsumsudgiften på 3,2 indgår et honorar på 545 tkr. til Akkrediteringsrådets medlemmer.

Nøgletal	2007	Kommentar
Negativ udsvingsrate	-	Der er ikke tilført startkapital.
Akk. Overskudsgrad	-	Der er ikke noget overført overskud ultimo 2007.
Udnyttelsesgrad af låneramme	6%	Lånerammen på 1,3 mio. kr. er udnyttet med 6% ultimo 2007.
Overskudsgrad	-	Årets resultat andrager 0 kr.
Bevillingsandel	-	Driftsindtægter består primært af bevillingen på 5 mio. kr.
Ekstraordinære poster	-	Der er ingen ekstraordinære poster.
Tab på debitorer	-	Der er ingen tab på debitorer.
Kapitalandel	0%	Der ingen finansielle poster i 2007 og afskrivninger udgør 17 tkr.
Nedskrivningsratio	-	Der er i 2007 ikke foretaget nedskrivninger.
Opretholdelsesgrad	8,2	Tilgangen i 2007 udgør 140 tkr., og afskrivninger udgør 17 tkr.
Gns. Årsværkspris	577.000	Personaleomkostninger = 3,174 mio. kr., årsværk = 5,5
Soliditetsgrad	-	Soliditetsgrad = 0, da egenkapitalen andrager 0 kr. ultimo 2007.
Reservationsflow	-	Der er reserveret 906 tkr. af indeværende års bevilling.
Reservationsandel	18%	Der er reserveret 18% af årets bevilling.
Akk. reservationsandel	18%	Den reserverede bevilling ultimo 2007 vedrører 2007-bevillingen.