



YRKESHÖGSKOLAN ARCADA AB

BOKSLUT OCH
VERKSAMHETSBERÄTTELSE
2018

2553871-2

INNEHÅLL

Verksamhetsberättelse	1
Yrkeshögskolan Arcada Ab	1
Högskolesektorn i förändring	1
Verksamheten	1
Finansiell ställning	3
Intern kontroll	3
Risker och osäkerhetsfaktorer	4
Personal	4
Förvaltning och ledning	4
Aktier, aktiekapital och inlösen av aktier	5
Väsentliga händelser efter räkenskapsperiodens utgång	5
Framtidsutsikter	5
Styrelsens förslag till disposition av vinstmedel	6
Bolagsstämma	6
Resultaträkning	7
Balansräkning	8
Finansieringsanalys	9
Noter till bokslutet	10
Omsättning (2.1)	11
Övriga intäkter (2.2)	11
Material och tjänster (2.3)	12
Personalkostnader och antal anställda (2.4)	12
Övriga rörelsekostnader (2.5)	12
Finansiella intäkter och kostnader (2.6)	13
Immateriella tillgångar (3.1)	12
Materiella tillgångar (3.2)	12
Aktier och andelar (3.3)	14
Fordringar (3.4)	14
Eget kapital (3.5)	14
Främmande kapital (3.6)	15
Leasingansvar	15
Hyresansvar	15
Specifikation av intäkter och kostnader enligt verksamhetsområde (4.1)	16
Affärsverksamhetens resultaträkning (4.2)	17
Bokslutets underteckningar	18

STYRELSENS VERKSAMHETSBERÄTTELSE 2018

1. YRKESHÖGSKOLAN ARCADA AB

Yrkeshögskolan Arcada Ab:s verksamhetsområde är att upprätthålla och bedriva högskoleverksamhet och forsknings- och utvecklingsarbete. Utöver det kan bolaget för sitt ändamål bedriva sådan affärsverksamhet som stöder fullgörandet av dess ändamål, äga och hyra fastigheter och lägenheter samt äga värdepapper. Bolaget kan ta emot bidrag och donationer.

Bolagets ändamål är inte att bedriva verksamhet i vinstsyfte och bolaget får inte dela ut eller ge annan ekonomisk fördel till en aktieägare eller någon annan som deltar i verksamheten. Utdelning av bolagets medel bör göras i enlighet med yrkeshögskolelagen. Vid delning av bolagets tillgångar har staten rätt till en andel som motsvarar dess kapitaliseringsandel i bolaget.

Yrkeshögskolan Arcada Ab ägs av Stiftelsen Arcada sr, vars ändamål är att främja högskoleutbildning på svenska.

2. HÖGSKOLESEKTORN I FÖRÄNDRING

På nationell nivå präglades verksamhetsåret inom högskolesektorn av det pågående visionsarbetet som resulterade i bland annat justeringar i lagstiftningen och en ny finansieringsmodell. Arcada deltog genom rektor aktivt i arbetet lett av ministeriet och inledde sitt eget arbete för att anpassa högskolans verksamhet till de nya riktlinjerna. Därmed flyttades fokus från fusioner och nya samordningsformer inom högskolesektorn till vad den nya visionen och vägkartorna fram till den kan innebära. Arcada har fortsättningsvis beredskap att ta på sig ett bredare ansvar för svenskspråkig högskoleutbildning i landet, men söker inte aktivt efter sådana lösningar. Olika former av samarbete och samordning mellan utbildningsinstitutioner står däremot kvar bland de fokuserade frågorna för Arcada.

3. VERKSAMHETEN

3.1. Styrning

Staten styr högskoleverksamheten via lagstiftning, koncession, finansiering och de avtal som högskolorna vart fjärde år uppgör med undervisnings- och kulturministeriet. Lagstiftningen och finansieringsmodellen justerades under verksamhetsåret.

Indikatorbatteriet i högskolornas finansieringsmodell utgör ett officiellt, men de facto, styrmedel. I den årliga jämförelsen av utfallen på indikatorerna i modellen relaterade till de storleksbaserade förväntningarna, föll Arcada från första till tredje position. Bakom detta ligger en förbättring av resultaten för Arcadas del, men en ännu större förbättring av de två högskolor som gick om Arcada.

Det i kraft varande avtalet mellan Arcada och undervisnings- och kulturministeriet gäller för perioden 2017–2020. I avtalet förbinder sig Arcada bland annat till att förenkla och försnabba antagningsrutinerna, utveckla samarbetet och arbetsfördelningen mellan de svenska högskolorna samt intensifiera det nordiska samarbetet. Vid mellantidsrapporteringen och uppföljningen av avtalet som genomfördes på hösten konstaterades att högskolan arbetar målinriktat och följer det den förbundit sig till. Under den återstående avtalsperioden ska särskild fokus läggas på det nordiska samarbetet.

3.2. Organisation

Undervisnings- och forskningsverksamheten vid Arcada organiserades om under verksamhetsåret och har i slutet av året följande enheter:

- Institutionen för ekonomi och affärsanalys
- Institutionen för energi- och materialteknologi
- Institutionen för hälsa och välfärd
- Institutionen för kultur och media
- Institutionen för vård
- Enheten för avtalsutbildning och kontinuerligt lärande
- Enheten för språk

Utöver dessa finns stödfunktioner och administrativa enheter.

3.3. Utbildning och forskning

År 2018 studerade 2 613 (2 572) examensstudenter på Arcada. Av examensstudenterna var 347 (353) utländska studenter.

Sammanlagt fick 500 studenter examensbetyg 2018, jämfört med 457 studenter året innan. Bland de utexaminerade avlade 436 (422) studenter bachelorexamen, medan 64 (35) studenter avlade masterexamen.

Tabell 1. Antalet utexaminerade/utbildningsområde (totalt)

STYROMRÅDE	2018	2017	2016	2015	2014
Teknik	45	47	45	56	44
Service (idrott och turism)	27	36	43	60	45
Mediekultur och kulturproduentskap	45	53	38	42	45
Informations- och kommunikationsteknik	7	1	14	15	10
Hälsa och välfärd	250	209	182	191	166
Företagsekonomi	126	111	93	95	85
Totalt	500	457	415	459	395
varav Master	64	35	34	30	23

Tabell 2. Antalet utexaminerade/styrområde* (bachelor)

STYROMRÅDE	Mål 2018	2018	2017	2016	2015	2014
Konst- och kultur	30	35	44	33	36	40
Hälsa- och välfärd	165	212	196	163	175	150
Ekonomi och tjänster	120	137	134	126	147	128
Teknik och ICT	60	52	48	59	71	54
Totalt	375	436	422	381	429	372

*styrområde definierat enligt högskolans mål- och resultatavtal med UKM

Arcadas utbildningar på svenska och engelska lockade i den gemensamma ansökan 2 971 (3 975) sökande, varav 2 161 (1 934) sökte till Arcada som första preferens. Ifjor var det andra året då högskolan tog emot betalande studenter som kommer från länder utanför EU/EES-området. Söktrycket på Arcadas engelska utbildningar på bachelornivå nådde inte samma nivå som året innan, vilket kan kopplas till försenad marknadsföring på grund av omställningar inom kommunikationsenheten.

Tabell 3. Gemensam ansökan

SÖKANDE TILL ARCADA	2018	2017	2016	2015
Antal sökande totalt	2 971	3 975	3 593	4 189
Förstahandssökande	2 161	1 934	1 564	1 800
Sökande som mottagit studieplats	706	701	685	639

Vid öppna yrkeshögskolan (ÖYH) vid Arcada studerade ifjor sammanlagt 556 (492) studenter, som avlade totalt 8076 (7303) studiepoäng. Arcadas specialiseringsutbildningar var attraktiva och studenterna avlade totalt 715 studiepoäng. Antalet studiepoäng som avlades i samarbete mellan inhemska högskolor var 1103.

Under året åkte sammanlagt 49 (79) studenter utomlands på utbyte (över tre månader) och 66 (67) utländska studenter avlade sina utbytesstudier på Arcada. De här studenterna tillsammans med de Arcadastudenter som gjorde sin praktik utomlands avlade sammanlagt 5 171 (5 546) studiepoäng.

Inom ramarna för Arcadas forsknings- och utvecklingsverksamhet utgavs 2018 sammanlagt 137 (130) publikationer och 35 (38) produktioner. Arcada externa forskningsfinansiering uppgick till 1 438 k€ (1 562 k€). Detta motsvarar 8,3 % (9,2 %) av högskolans totalfinansiering.

Tabell 4. Indikatorutfallen

INDIKATOR	2018	2017	2016	2015	2014
Utexaminerade	500	457	415	459	395
varav Bachelor	436	422	381	429	372
varav Master	64	35	34	30	23
Av utländska avlagda examina	67	69	54	68	49
Öppna YH studiepoäng	8 166	7 303	9 395	8 146	5 838
Inhemskt samarbete	1 103	525	35	35	100
Icke-examensinriktade studiepoäng	9 984	9 788	9 813	8 181	5 938
Andel som avlagt minst 55 studiepoäng	1 417	1 331	1 276	1 175	1 188
Studentmobilitet	115	146	145	163	144
Internationella studiepoäng	5 787	5 546	5 782	5 802	5 094
Personalmobilitet (2015 > 5 dagars resor; fr.o.m. 2016 alla resor)	226	198	211	92	115
Extern FoU-finansiering k€	1 438	1 562	1 677	1 833	1 666
Antal publikationer	137	130	133	116	139
Antal FoU-studiepoäng	18 277	18 272	14 863	16 011	16 431

4. FINANSIELL STÄLLNING

4.1. Intäkter

Omsättningen uppgick till 17 428 k€ (17 062 k€) varav 14 930 k€ eller 86 % (14 711 k€ eller 86 %) utgjordes av statsunderstöd och 1 560 k€ eller 9 % (1 758 k€ eller 10 %) av projektfinansiering. Försäljningsintäkterna var 665 k€ (415 k€), studieavgifter av utländska studenter 113 k€ (39 k€), intäkterna från koncernbolag 3 k€ (2 k€), övriga intäkter 156 k€ (135 k€) samt rörelsens övriga intäkter utanför omsättningen 120 k€ (84 k€).

4.2. Lönsamhet

Verksamhetsåret uppvisade ett underskott om -857 k€ (överskott 15 k€). Omsättningen ökade med 366 k€ (348 k€), huvudsakligen beroende på något bättre utfall i basfinansieringen, extra statsunderstöd, periodiserade understöd samt ökad försäljning. Personalkostnaderna ökade med 461 k€ och övriga kostnader ökade med 377 k€. Kostnader i samband med rektorsskiftet och den påföljande omorganiseringen av ledningsstrukturen har kännbart påverkat utvecklingen i personalkostnaderna och i viss mån även övriga kostnader. Finansnettot påverkades kraftigt av den kraftiga nedgången på finansmarknaderna under slutet av året och stannade på -304 k€ (132 k€).

Tabell 5. Centrala nyckeltal

NYCKELTAL	2018	2017	2016	2015	2014
Omsättning (k€)	17 428	17 062	16 713	17 189	18 614
Rörelseresultat (k€)	-553	-117	-96	-320	-459
Rörelseresultat (% av omsättningen)	-3,2 %	-0,7 %	-0,6 %	-1,9 %	-2,5 %
Vinst/förlust (k€)	-857	15	176	151	-465
Vinst/förlust (% av omsättningen)	-4,9 %	0,1 %	1,1 %	0,9 %	-2,5 %
Avkastning på eget kapital	-11,5 %	0,3 %	3,8 %	3,9 %	-13,3 %
Avkastning på investerat kapital	-6,3 %	1,6 %	3,9 %	8,0 %	-13,1 %
Soliditet	73,7%	58,4 %	58,2 %	57,2 %	45,3 %
Quick Ratio	0,6	0,4	0,5	0,5	0,7

4.3. Kassaflöde och balansräkning

Rörelseverksamhetens kassaflöde var +220 k€ (+208 k€). Investeringarna i immateriella och materiella tillgångar uppgick till 450 k€ (358 k€). Det operativa kassaflödet uppvisar -321 k€ (-60 k€) exklusive påverkan av medelinsamlingen. I det främmande kapitalet ingår inga räntebärande skulder.

4.4. Förmögenhetsförvaltning

Yrkeshögskolan Arcada Ab:s kassaplaceringar ligger huvudsakligen i placeringsfonder. Förvaltningen sker gemensamt i stiftelsekoncernen. Under år 2018 inbringade medelinsamlingen 6 236 k€. En betydande del av detta investerades under

året enligt samma principer som kassaplaceringarna. Bolagets portfölj hade 31.12.2018 marknadsvärdet 10 672 k€ (6 231 k€). Från och med föreliggande bokslut redovisas placeringarna kontinuerligt till marknadsvärde, varvid även realiserade värdeförändringar upptas i resultaträkningen.

4.5. Forskning

Under 2018 uppgick kostnaderna för forskning och utveckling (FoU) till 3 427 k€ (3 486 k€), inklusive kostnaden för högre yrkeshögskoleutbildning samt andelen av gemensamma kostnader. Personalkostnadernas andel av FoU-verksamhetens helhetskostnader var 1 953 k€ (1 901 k€).

Den externt finansierade FoU-verksamheten, vars totala intäkter uppgick till 1 438 k€ (1 562 k€), har finansierats med medel beviljade av Stiftelsen Arcadas fonder 802 k€ (774 k€), statsmedel 120 k€ (17 k€) och övrig extern forskningsfinansiering 515 k€ (771 k€).

5. INTERN KONTROLL

Avsikten med den interna kontrollen är att säkerställa att verksamheten är ändamålsenlig och effektiv i syfte att nå uppställda mål, att bolaget följer lagar, förordningar och interna regelverk och att informationen som Arcada publicerar är tillförlitlig och korrekt. Till den interna kontrollen hör också riskbedömning och -hantering. Den interna kontrollen har i och med rektorsbytet och därmed följande organisationsförändring förnyats på flera nivåer och vikten av att utvärdera och effektivisera den betonas fortlöpande.

Styrelsen för Yrkeshögskolan Arcada Ab ansvarar tillsammans med rektor för den interna kontrollen.

6. RISKER OCH OSÄKERHETSFAKTORER

De återkommande och delvis plötsliga förändringarna i den offentliga finansieringen utgör fortsättningsvis en risk för högskolans verksamhet. Det faktum att beräkningsgrunden för den offentliga finansieringen i så stor utsträckning är prestationsbaserad och relativ i förhållande till hela yrkeshögskolesektorn innebär att prognostiseringen blir svår för en enskild högskolas del. Arcada klarade sig väl utifrån den gamla modellen, även om andra högskolor stegvis kom i kapp. År 2018 var det sista året enligt den modellen och den nya modellen som fastslogs i januari 2019 och som kommer att styra högskolans ekonomi då vi skriver 2021 kommer då att bygga på resultatindikatorer för åren 2017–2019. Osäkerheten i den offentliga ekonomin utgör ett substantiellt osäkerhetsmoment.

En förutsättning för en hållbar utveckling för högskolans del är en stabil ekonomi. Högskolan arbetar mot en sådan genom att stärka högskolans eget grundkapital och avkastningen från det, att öka den externa finansieringen och avgifterna från betalande studenter, och att genom synergier effektivisera verksamheten. Högskolans medelinsamling med offentlig medfinansiering som under året var mycket framgångsrik underlättar läget för Arcadas del.

7. PERSONAL

Högskolan genomgick under år 2018 en omfattande organisationsförändring föranledd av rektorsskiftet 15.5.2018 då professor Mona Forsskåhl tillträdde som Högskolans nya rektor. Avgående rektor, professor Henrik Wolff avtackades med ett stort seminarium för inbjudna gäster 30.5.2018. Professor Forsskåhl välkomnades vid en kombinerad rektorsinstallation och läsårsinskriftion 5.9.2018 då även minister Sanni Grahn-Laasonen medverkade.

4.7.2018 utsågs ED Carl-Johan Rosenbröjjer till prorektor med ansvar för utbildning och ED Henrika Franck till prorektor med ansvar för forskning. Samtidigt utsågs även EM Lotta Wikman till ny direktör för avtalsutbildning och kontinuerligt lärande och FM Hanna Donner till ny kommunikationschef. 29.11.2018 utsågs HvD Camilla Wikström-Grotell till direktör för akademiska partnerskap. Under hösten lediganslogs även prefekturerna för en ny fem års period och nya prefekter inleder sitt värv 1.1.2019.

Till följd av organisationsförändringen har en speciell satsning under hösten 2018 gjorts på ledarna inom den nya organisationsmodellen. Förutom regelbundna ledarforum på Arcada deltog ledarna i ett tvådagars ledarseminarium utanför Högskolan 25 – 26.10.2018.

Högskolans målsättning är att vara en attraktiv och konkurrenskraftig arbetsplats. Vi strävar efter och tror på en dynamisk, nytänkande organisationskultur där alla hjälper varandra, tar ansvar, vågar, kan och vill ta risker. Högskolans årliga utvecklingsdag, Arcadadagen som gick av stapeln 21.8.2018 hade Arcadas organisationskultur som övergripande tema.

Arcadas ledningsgrupp gjorde ett strategiskt beslut 4.6.2018 att gå in för ett mera aktivitetsbaserat arbetssätt och en rörlig högskolegemenskap med fokus på att minska det dagliga sittandet och främja en rörlig livstil i hela högskolegemenskapen.

Högskolan hade under år 2018 i snitt 172 (170) medarbetare. Undervisande och forskande personal utgjorde 61,6 % (60,8 %) av de anställda. Andelen medarbetare som har disputerat utgjorde 17 % (16 %).

Tabell 6. Uppgifter om personalen

PERSONAL	2018	2017	2016	2015	2014
Antal anställda i medeltal (årsverken)	172	170	165	174	184
Löner och arvoden (keuro)	9 926	9 502	9 323	9 623	10 318

8. FÖRVALTNING OCH LEDNING

Arcadas högsta förvaltning handhas av Högskolans styrelse och rektor. I förvaltningen av Högskolan iakttas gällande lagstiftning, högskolans verksamhetstillstånd, bolagsordningen, Högskolans instruktion och i tillämpliga delar den finska koden för god förvaltning i aktiebolag som administreras av Värdepappersmarknadsföreningen rf.

Till följd av EU:s dataskyddsförordning fastställde styrelsen 11.4.2018 en dataskyddspolicy för Högskolan. Hela personalen har fått dataskyddsutbildning och genomgått ett dataskyddstest och dataskyddsfrågorna följs upp av Arcadas dataskyddsbud Anna Härmä.

8.1. Bolagsstämman

Ordinarie bolagsstämma hölls den 4 juni 2018.

8.2. Styrelsen

Styrelsen ansvarar för bolagets förvaltning och för att bolagets verksamhet är ändamålsenligt organiserad samt för att tillsynen över bolagets bokföring och medelsförvaltning är ordnad på behörigt sätt. Enligt bolagsordningen skall styrelsen ha minst sju och högst nio medlemmar. I styrelsen skall ingå två ledamöter från Högskolan, varav den ena skall representera personalen och den andra de studerande.

Styrelsen hade under år 2018 följande sammansättning:

- Överlärare h.c. Arne Wessberg (ordförande)
- Professor Kristina Lindström (viceordförande)
- PM Anna Bertills
- Direktör Johan Johansson
- Professor Per-Edvin Persson
- PM Marcus Rantala (fr.o.m. 4.6.2018)
- Professor Moira von Wright
- Överlärare Ira Jeglinsky-Kankainen
- Studerande Robin Skog

Högskolans rektor föredrar ärendena vid styrelsens möten. Förvaltnings- och personaldirektör Susanne Homén-Lindberg fungerade som styrelsens sekreterare.

Styrelsen höll tio protokollförda möten under år 2018.

8.3. Revisorer

Som bolagets revisor har år 2018 fungerat CGR Bengt Nyholm med revisionsamfundet Ernst & Young Oy som revisorssuppleant.

8.4. Rektor

Arcadas rektor under år 2018 var FL Henrik Wolff fram till den 14 maj, och professor Mona Forsskåhl från den 15 maj. Rektor har även fungerat som aktiebolagets verkställande direktör.

8.5. Två ledningsgrupper

Högskolans ledningsgrupp fram till augusti 2018 hade följande sammansättning:

Rektor Henrik Wolff till 14 maj, därefter rektor Mona Forsskåhl (ordförande); prefekt, prorektor Camilla Wikström-Grotell; tf prefekt Linn Hongell, prefekt Mikael Paronen; prefekt Nathalie Hyde-Clarke; förvaltnings- och personaldirektör Susanne Homén-Lindberg, utvecklingsdirektör Jan-Erik Krusberg; ekonomidirektör Klas Nyström, studiechef Annika Stadius samt utbildningschef Lars Wessman. Kommunikationschef Gunilla Sjöberg deltog i ledningsgruppens sammanträden fram till april.

I augusti infördes två ledningsgrupper i organisationen: en administrativ ledningsgrupp som stöder rektor i beredning av ärenden, styrningen och planeringen av processer och verksamhet, samt en bred ledningsgrupp som stöder rektor och prorektor i beslutsfattande, förankrar beslutsförslag i organisationens enheter samt initierar nya förslag av strategisk

eller operativ art. Ledningsgrupperna följer kontinuerligt med att verksamheten når de uppställda målen och vidtar vid behov korrigeringsåtgärder.

Den administrativa ledningsgruppen hade följande sammansättning:

Rektor Mona Forsskåhl (ordförande); prorektor Carl-Johan Rosenbröjjer; prorektor Henrika Franck; Direktör för avtalsutbildning och kontinuerligt lärande Lotta Wikman; förvaltnings- och personaldirektör Susanne Homén-Lindberg; strategidirektör Jan-Erik Krusberg samt ekonomidirektör Klas Nyström. Rektorsassistent Susanne Sahlgren har fungerat som den administrativa ledningsgruppens sekreterare.

I den breda ledningsgruppen satt utöver medlemmarna i den administrativa ledningsgruppen:

Studeranderepresentanterna Sebastian Oey och Daniel Tallberg; Tf prefekt Linn Hongell; prefekt Mikael Paronen; prefekt Camilla Wikström-Grotell; prefekt Nathalie Hyde-Clarke; tf prefekt Maria Forss; Chefen för språkenheten Kerstin Stolt; chefen för studieservice Annika Stadius; bibliotekschef Maria von Herten; chefen för IT-enheten Tore Ståhl, samt kommunikationschef Hanna Donner som även varit sekreterare för den breda ledningsgruppen.

9. AKTIER, AKTIEKAPITAL OCH INLÖSEN AV AKTIER

Antalet aktier i Yrkeshögskolan Arcada Ab är fem och en aktie medför en röst i alla ärenden som behandlas på bolagsstämman. Aktiekapitalet uppgår till 500 000 €. Stiftelsen Arcada innehade 2018 samtliga aktier i bolaget. Bolagsordningen omfattar inlösningsklausul.

10. VÄSENTLIGA HÄNDELSER EFTER RÄKENSKAPSPERIODENS UTGÅNG

I januari 2019 fastslogs en ny finansieringsmodell för den statliga finansieringen av yrkeshögskolorna. Den nya modellen påverkar intjäningslogiken väsentligt och då den börjar gälla 2021 bygger den på indikatorer för åren 2017–2019. Högskolan måste därmed börja beakta denna i sin verksamhet omedelbart.

Högskolans har redovisat sitt resultat av medelinsamlingskampanjen för den tid som berättigar till motfinansiering från staten. Av de drygt 6,2 M€ som samlades in torde så gott som allt vara kvalificerat för medfinansiering till maximalt belopp, dvs 4 M€. I början av 2019 inrättades en ny befattning, en direktör för akademiska partnerskap, i syfte att mer aktivt driva högskolans internationella strävanden med fokus på den nordiska profileringen så att högskolan kan nå de uppställda målen visavi detta. I början av år 2019 får högskolan också ta i bruk den nya idrottshallen, jämte gym och testlaboratorium, som moderstiftelsen låtit bygga och som kommer att öppna nya möjligheter för högskolans idrotts- och fysioterapiutbildningar.

11. FRAMTIDSUTSIKTER

Arcada har en stark och etablerad position inom högskoleväsendet och ett gott anseende bland intressenter. Arcada arbetar med tydligt sikte på de tre övergripande strategiska mål som uppställdes 2017: profilering för djup och samverkan för bredd; gränsöverskridande forskning för hållbar samhällsutveckling, samt en internationell högskoleprofil med fokus på det nordiska. Det att högskolan idag ligger närmare dessa mål än för ett år sedan beror på att uppslutningen kring målen i högskolan är stark. Arcada fortsätter att bygga sin egen identitet på dessa mål och ser konkurrensen på högskolefältet som en positiv utmaning. För Arcada innebär den stabila efterfrågan på utbildning och de goda resultatutfallen på finansieringsindikatorerna samt den påvisade förmågan att snabbt reagera på förändringar i verksamhetsomgivningen att högskolan har goda förutsättningar att möta framtidens utmaningar. Arcada håller sig i framkanten av förändringen.

12. STYRELSENS FÖRSLAG TILL DISPOSITION AV VINSTMEDEL

Räkenskapsperiodens förlust uppgår till -856 923,95 €. Styrelsen föreslår att ingen dividend utdelas och att resultatet överförs till kontot för vinstmedel.

13. BOLAGSSTÄMMA

Ordinarie bolagsstämma hålls den 30 april 2019 på Arcada, Jan-Magnus Janssons plats 1, 00560 Helsingfors.

RESULTATRÄKNING

	Not	2018	2017
OMSÄTTNING	2.1	17 427 520,29	17 061 539,44
Övriga intäkter	2.2	120 173,07	83 665,17
Material och tjänster	2.3	-759 882,52	-575 895,63
Material, förnödenheter och varor	-193 249,09		-194 505,13
Köpta tjänster	-566 633,43		-381 390,50
Personalkostnader	2.4	-12 033 826,42	-11 572 774,93
Löner och arvoden	-9 926 364,21		-9 502 162,01
Lönebikostnader			
Pensionskostnader	-1 775 160,55		-1 689 667,29
Övriga lönebikostnader	-332 301,66		-380 945,63
Avskrivningar enligt plan	3.2	-299 057,90	-232 077,20
Övriga rörelsekostnader	2.5	-5 008 200,90	-4 881 679,89
Rörelseförlust		-553 274,38	-117 223,04
Finansiella intäkter och kostnader	2.6	-303 649,57	132 464,67
Ränteintäkter och finansiella intäkter	83 740,15		194 127,45
Räntekostnader och övriga finansiella kostnader	-6 895,69		-61 662,78
Förändring av gångse värde	-380 494,03		0,00
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT		-856 923,95	15 241,63

BALANSRÄKNING

AKTIVA	Not	31.12.2018	31.12.2017
BESTÄENDE AKTIVA			
Imateriella tillgångar			
Immateriella rättigheter	3.1	140 141,30	110 927,75
Materiella tillgångar			
Maskiner och inventarier	3.2	878 288,26	756 612,59
Aktier och andelar	3.3	10 664 823,69	5 932 070,00
RÖRLIGA AKTIVA			
Fordringar			
Kortfristiga fordringar	3.4	421 701,25	554 514,65
Kassa- och banktillgodohavanden		1 650 939,21	785 658,11
AKTIVA totalt		13 755 893,71	8 139 783,10
PASSIVA			
31.12.2018			
31.12.2017			
Eget kapital			
Aktiekapital		500 000,00	500 000,00
Fonden för inbetalt fritt eget kapital		4 379 496,09	4 379 496,09
Övrigt inbetalt fritt eget kapital		6 236 394,00	0,00
Resultat från tidigare år		-122 767,76	-138 009,39
Årets resultat		-856 923,95	15 241,63
	3.5	10 136 198,38	4 756 728,33
Främmande kapital			
Kortfristigt främmande kapital	3.6	3 619 695,33	3 383 054,77
PASSIVA totalt		13 755 893,71	8 139 783,10

FINANSIERINGSANALYS

	2018	2017
Vinst (förlust) före extraordinära poster	-856 923,95	15 241,63
Avskrivningar enligt plan	299 057,90	232 077,20
Förändring av gängse värde	380 494,03	0,00
Finansiella intäkter och kostnader	-76 844,46	-132 464,67
Kassaflöde före förändring av rörelsekapital	-254 216,48	114 854,16
Förändring av rörelsekapital		
Ökning (-)/minskning (+) av kortfristiga räntefria rörelsefordringar	156 485,93	204 671,51
Ökning (+)/minskning (-) av kortfristiga räntefria skulder	324 266,49	-104 912,75
Rörelseverksamhetens kassaflöde före finansiella poster och skatter	226 535,94	214 612,92
Betalda räntor och övriga betalda finansiella kostnader	-6 895,69	-7 049,40
Rörelseverksamhetens kassaflöde (A)	219 640,25	207 563,52
Investeringskassaflöde		
Investeringar i materiella och immateriella tillgångar	-537 573,05	-269 484,82
Investeringar i övriga placeringar	-5 113 247,72	-138 006,03
Överlåtelseinkomster från övriga placeringar	0,00	44 713,10
Provisionsåterbäringar	60 067,62	94 800,97
Investeringskassaflöde (B)	-5 590 753,15	-267 976,78
Finansieringskassaflöde		
Ökning av övrigt fritt eget kapital	6 236 394,00	0,00
Finansieringskassaflöde (C)	6 236 394,00	0,00
Förändring av likvida medel (A+B+C), ökning (+) / minskning (-)	865 281,10	-60 413,26
Likvida medel vid räkenskapsperiodens början	785 658,11	846 071,37
Likvida medel vid räkenskapsperiodens slut	1 650 939,21	785 658,11
	865 281,10	-60 413,26

NOTER TILL BOKSLUTET

ÄGARFÖRHÅLLANDEN

Yrkeshögskolan Arcada Ab ägs till 100 % av Stiftelsen Arcada sr med hemort i Helsingfors. Koncernbokslut uppgörs av moderstiftelsen och kan erhållas hos Stiftelsen Arcada sr, Jan-Magnus Janssons plats 1, 00560 HELSINGFORS.

VÄRDERINGSPRINCIPER

Värdering av anläggningstillgångar

Anläggningstillgångar har upptagits i balansräkningen enligt direkta anskaffningskostnader med avdrag för planenliga avskrivningar. De planenliga avskrivningarna har beräknats lineärt och de är baserade på anläggningstillgångarnas ekonomiska livstid.

Avskrivningstider

Maskiner och inventarier	10 år
IT-utrustning	3 år
Övriga materiella tillgångar	3-15 år

Värdering av placeringar

Värderingsprinciperna för placeringar har ändrats i jämförelse med tidigare år. Detta har inte korrigerats i jämförelseuppgifterna för år 2017. Placeringarna upptas till marknadsvärde vid bokslutstidpunkten och de realiserade värdeförändringarna redovisas bland finansiella poster i resultaträkningen 2018.

Periodisering av pensionskostnader

Pensionsskyddet sköts av ett utomstående pensionsförsäkringsbolag. Pensionskostnaderna bokförs som kostnad under det år de uppstår.

Understöd och stipendier

Projekt- och övriga understöd har intäktsförts till den del kostnader har uppstått i motsvarande sammanhang. Erhållna bidrag som inte använts har upptagits bland kortfristiga skulder.

ÖVRIGA NOTER

De i Undervisnings- och kulturministeriets kodverk stipulerade tilläggsuppgifterna gällande affärsverksamhet och specifikation av intäkter och kostnader har upptagits som noterna 4.1 respektive 4.2. I den funktionsindelade specifikationen indelas yrkeshögskolans verksamhet i följande tre områden:

1. Utbildning

- examensutbildning samt öppen yrkeshögskoleundervisning
- avtalsutbildning och fortbildning

2. Forsknings- och utvecklingsverksamhet (FoU)

- högre yrkeshögskoleutbildning
- FoU-verksamhet

3. Övrig samhällelig verksamhet

- regional samverkan
- uthyrning
- försäljning tjänster och varor

Härtill görs ytterligare en uppdelning i basuppgift och affärsverksamhet.

2.1 Omsättning

	2018	2017
Statsunderstöd ordinarie verksamhet	13 357 000,00	12 978 999,96
Specialstatsunderstöd	1 452 588,00	1 715 689,07
Projektfinansiering		
Extra statsunderstöd för projekt	120 787,00	16 789,00
Övrig offentlig finansiering	9 092,05	32 575,18
Business Finland	123 629,00	85 036,00
Inhemska fonder, stiftelser	1 027 423,87	1 041 073,62
Företagsfinansiering	0,00	4 998,00
EU-finansiering	70 506,79	279 552,94
Övrig utländsk finansiering	86 770,18	101 554,42
Projektfinansiering FoU	1 438 208,89	1 561 579,16
Projektfinansiering övriga projekt	242 815,65	213 737,73
Studieavgifter utländska studenter	112 500,00	39 000,00
Övriga avgifter och ersättningar	156 425,01	135 403,87
Försäljningsintäkter	665 249,41	415 329,65
Intäkter från koncernbolag	2 733,33	1 800,00
Omsättning totalt	17 427 520,29	17 061 539,44

2.2 Övriga intäkter

	2018	2017
Hysesintäkter	36 877,00	44 996,00
Övriga rörelseintäkter	66 250,79	21 623,89
Hysesintäkt koncernbolag	17 045,28	17 045,28
	120 173,07	83 665,17

2.3 Material och tjänster

	2018	2017
Material, förnödenheter och varor		
Biblioteket	-111 093,22	-114 679,20
Övriga	-82 155,87	-79 825,93
	-193 249,09	-194 505,13
Köpta tjänster		
Praktik för studenter	-195 706,81	-187 228,65
Köpta tjänster undervisning & FoU	-271 187,00	-163 971,52
Vidare fakturerade fakturor	-99 739,62	-30 190,33
	-566 633,43	-381 390,50

2.4 Personalkostnader och antal anställda

	2018	2017
Löner	-9 926 364,21	-9 502 162,01
Pensionskostnader	-1 775 160,55	-1 689 667,29
Övriga lönebikostnader	-332 301,66	-380 945,63
	-12 033 826,42	-11 572 774,93
Styrelsens och verkställande direktörens löner och arvoden	-237 985,72	-190 011,68
Antal anställda i genomsnitt	172	170

2.5 Övriga rörelsekostnader

	2017	2017
Administrativa kostnader	-217 404,03	-184 401,16
Köpta tjänster	-216 743,49	-147 628,47
Revisionsarvoden	-17 680,00	-32 990,00
Resor och konferenser	-365 464,78	-336 029,54
Resestipendier till studenter	-84 515,19	-78 587,60
Stipendier till utländska studenter	-15 000,00	0,00
Övriga personalkostnader	-153 547,66	-180 996,53
IT-kostnader	-342 486,07	-295 578,41
Övriga driftskostnader	-241 375,66	-281 411,66
Marknadsföring och information	-144 111,57	-127 160,08
Maskiner, apparater, tillbehör	-56 765,35	-71 515,90
Fastighetskostnader	-3 153 107,10	-3 145 380,54
Övriga rörelsekostnader totalt	-5 008 200,90	-4 881 679,89
Arvoden till revisorer		
Revision	-15 810,00	-32 990,00
Övriga tjänster	-1 870,00	0,00
	-17 680,00	-32 990,00

2.6 Finansiella intäkter och kostnader

	2018	2017
Intäkter från placeringar bland bestående aktiva		
Av företag utanför koncernen		
Försäljningsvinster	0,00	69 302,82
Återställning nedskrivningar av placeringar	0,00	30 023,66
	0,00	99 326,48
Ränteintäkter och finansiella intäkter		
Av företag utanför koncernen		
Ränteintäkter och finansiella intäkter	83 740,15	94 800,97
	83 740,15	94 800,97
Förändring av gängse värde		
Orealiserade finansiella intäkter	79 128,53	0,00
Orealiserade finansiella kostnader	-459 622,56	0,00
	-380 494,03	0,00
Räntekostnader och övriga finansiella kostnader		
Till företag utanför koncernen		
Räntor	-3 573,34	-4 885,28
Försäljningsförluster	0,00	-54 613,38
Övrigt	-3 322,35	-2 164,12
	-6 895,69	-61 662,78

3.1 Immateriella tillgångar

	2018	2017
Immateriella rättigheter		
Anskaffningsutgift 1.1	110 927,75	81 793,69
Ökningar/minskningar	29 213,55	29 134,06
Anskaffningsutgift 31.12	140 141,30	110 927,75
Avskrivningar under perioden	0,00	0,00
Bokföringsvärde 1.1	110 927,75	81 793,69
Bokföringsvärde 31.12	140 141,30	110 927,75

3.2 Materiella tillgångar

	2018	2017
Maskiner och inventarier		
Anskaffningsutgift 1.1	1 891 235,75	1 562 804,38
Ökningar/minskningar	420 733,57	328 431,37
Anskaffningsutgift 31.12	2 311 969,32	1 891 235,75
Ackumulerade avskrivningar 1.1	-1 134 622,86	-902 545,66
Avskrivningar under perioden	-299 057,90	-232 077,20
Ackumulerade avskrivningar 31.12	-1 433 680,76	-1 134 622,86
Bokföringsvärde 1.1	756 612,89	660 258,72
Bokföringsvärde 31.12	878 288,56	756 612,89

3.3 Aktier och andelar

	Antal	Anskaffnings- utgift	Bokförings- värde	Marknads- värde
CSC Tieteen Tietotekniikan keskus		1,00	1,00	1,00
Ab Det finlandssvenska kompetenscentret	20	1 600,00	1 600,00	1 600,00
Placeringsfonder		11 043 716,72	10 663 222,69	10 663 222,69
		11 045 317,72	10 664 823,69	10 664 823,69

3.4 Fordringar

	31.12.2018	31.12.2017
Kortfristiga fordringar		
Fordringar hos företag inom samma koncern	28 298,25	2 621,22
Fordringar hos övriga företag		
Kundfordringar	78 958,97	84 345,00
Fordran projekt	261 890,55	417 724,85
Arbetsgivarens försäkringspremier	0,00	19 085,88
Övriga aktiva resultatregleringar	52 553,48	30 737,70
Kortfristiga fordringar totalt	421 701,25	554 514,65

3.5 Eget kapital

	2018	2017
Aktiekapital 1.1	500 000,00	500 000,00
Aktiekapital 31.12	500 000,00	500 000,00
Bundet eget kapital totalt	500 000,00	500 000,00
Fonden för inbetalt fritt eget kapital 1.1	4 379 496,09	4 379 496,09
Donationer 2018	6 236 394,00	0,00
Inbetalt fritt eget kapital 31.12	10 615 890,09	4 379 496,09
Resultat från tidigare år	-122 767,78	-138 009,41
Räkenskapsperiodens resultat	-856 923,95	15 241,63
Fritt eget kapital totalt	9 636 198,36	4 256 728,31
Eget kapital totalt	10 136 198,36	4 756 728,31

3.6 Främmande kapital

	31.12.2018	31.12.2017
Kortfristigt främmande kapital		
Skulder till företag inom samma koncern		
Leverantörsskulder	22 450,89	76,71
Skulder till övriga företag		
Övriga leverantörsskulder	246 038,90	307 436,86
Övriga kortfristiga skulder	435 373,45	532 934,91
Periodiserade projektunderstöd	1 892 746,84	1 478 920,57
Upplupna semesterlöner	776 025,85	758 991,81
Övriga passiva resultatregleringar	247 059,40	304 693,91
	3 597 244,44	3 382 978,06
Kortfristigt främmande kapital totalt	3 619 695,33	3 383 054,77

Leasingansvar

	31.12.2018	31.12.2017
Förfaller inkommande år	19 668,00	19 668,00
Förfaller senare	4 917,00	24 585,00
	24 585,00	44 253,00

Hysesansvar

	31.12.2018	31.12.2017
Förfaller inkommande år	3 164 583,33	3 100 000,00
Förfaller senare	15 822 916,65	18 600 000,00
	18 987 499,98	21 700 000,00

4.1 Specifikation av intäkter och kostnader enligt verksamhetsområde

(Specifikation 1 000 euro)	Basuppgift		Affärsverksamhet		Totalt	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Utbildningsverksamhet						
Intäkter						
Basfinansiering	12 847	12 685	0	0	12 847	12 685
Stöd och understöd	192	175	50	39	242	214
Avgifter och ersättningar	269	174	0	0	269	174
Övrig omsättning					0	0
Övriga intäkter av verksamheten	81	35	507	300	588	335
Kostnader						
Material och tjänster	-405	-443	-134	-31	-539	-474
Personalkostnader	-7 215	-6 476	-387	-389	-7 602	-6 865
Avskrivningar	-293	-225	0	0	-293	-225
Övriga verksamhetskostnader	-649	-480	-64	-59	-713	-539
Andel av gemensamma kostnader	-5 024	-5 348	-224	-97	-5 248	-5 445
Utbildningsverksamheten sammanlagt	-197	97	-252	-237	-449	-140
Fou-verksamhet						
Intäkter						
Basfinansiering	1 862	1 919	0	0	1 862	1 919
Stöd och understöd	1 438	1 562	0	0	1 438	1 562
Övrig omsättning						
Övriga intäkter av verksamheten	0	0	51	28	51	28
Kostnader						
Material och tjänster	-48	-65		0	-48	-65
Personalkostnader	-1 901	-1 869	-52	-33	-1 953	-1 902
Avskrivningar	-5	-7			-5	-7
Övriga verksamhetskostnader	-396	-496	-5	-10	-401	-506
Andel av gemensamma kostnader	-1 000	-998	-20	-8	-1 020	-1 006
FoU-verksamheten sammanlagt	-50	46	-26	-23	-76	23
Övrig samhällelig verksamhet						
Intäkter						
Basfinansiering	100	90	0	0	100	90
Stöd och understöd	1	0	95	0	96	0
Övrig omsättning						
Övriga intäkter av verksamheten	0	0	54	138	54	138
Kostnader						
Material och tjänster	0	0	-52	-36	-52	-36
Personalkostnader	-51	-51	-57	-53	-108	-104
Övriga verksamhetskostnader	-13	-4	-9	-7	-22	-11
Andel av gemensamma kostnader	-36	-36	-60	-39	-96	-75
Övrig samhällelig verksamhet sammanlagt	1	-1	-29	3	-28	2
Resultaträkningens rörelsevinst/-förlust	-246	140	-307	-257	-553	-117
Poster efter rörelsevinsten/-förlusten	-303	132	-1	0	-304	132
Räkenskapsperiodens vinst/förlust	-549	272	-308	-257	-857	15

4.1 Specifikation (forts.)

	2018	2017
Kostnader för gemensamma verksamheter		
Material och tjänster	-121	0
Personlakostnader	-2 370	-2 702
Avskrivningar	0	0
Övriga verksamhetskostnader	-3 873	-3 826
Överförs till verksamhetsområdena	-6 364	-6 528

4.2 Affärsverksamhetens resultaträkning

	2018	2017
OMSÄTTNING	702 309,15	442 697,15
Övriga intäkter	53 922,28	62 041,28
Material och tjänster	-185 464,06	-66 691,49
Material, förnödenheter och varor	-20 164,09	-19 990,55
Köpta tjänster	-165 299,97	-46 700,94
Personalkostnader	-628 430,58	-474 527,31
Löner och arvoden	-518 002,24	-388 520,07
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-93 824,65	-70 480,13
Övriga lönebikostnader	-16 603,69	-15 527,11
Avskrivningar enligt plan	0,00	0,00
Övriga rörelsekostnader	-249 122,67	-220 540,82
Rörelseförlust	-306 785,88	-257 021,19
Finansiella intäkter och kostnader	-983,34	-229,28
Räntekostnader och övriga finansiella kostnader	-983,34	-229,28
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-307 769,22	-257 250,47

STYRELSENS OCH VERKSTÄLLANDE DIREKTÖRENS UNDERSKRIFTER

Helsingfors den 25 mars 2019

Arne Wessberg
Ordförande

Kristina Lindström
Viceordförande

Anna Bertills

Ira Jeglinsky-Kankainen

Johan Johansson

Per-Edvin Persson

Marcus Rantala

Robin Skog

Moira von Wright

Mona Forsskåhl
Verkställande direktör

REVISIONSANTECKNING

Över utförd revision har idag avgivits berättelse.

Helsingfors den 26 mars 2019

Bengt Nyholm
CGR

FÖRTECKNING ÖVER ANVÄNDA BOKFÖRINGSBÖCKER**Bokföringsböcker**

Dag- och huvudbok
Reskontraspecifikationer

Arkiveringssätt

Elektroniskt
Elektroniskt

Verifikatslag

Inköpsfakturor
Försäljningsfakturor
Kassaverifikat
Löneverifikat
Memorialverifikat

Elektroniskt
Elektroniskt
Papper
Papper
Papper