



20 BOKSLUT 15



YRKESHÖGSKOLAN
NOVIA

Koncernbokslut 31.12.2015

Innehållsförteckning

Verksamhetsberättelse	3-9
Resultaträkning	10
Balansräkning	11-12
Finansieringsanalys	13
Noter	14-24
Datering och underteckning	25
Använda bokföringsböcker	26
Revisionsberättelse	27

Det officiella bokslutet finns till påseende på Ab Yrkeshögskolan vid Åbo Akademi, Raseborgsvägen 9, 10600 Ekenäs. Layoutmässiga avvikelser har gjorts i webb- och tryckta versionen.



Layout Janica Söderlund
Tryck: Fram 6/2015

Verksamhetsberättelse för år 2015

1 Ab Yrkeshögskolan vid Åbo Akademi

Ab Yrkeshögskolan vid Åbo Akademi har som ändamål att i Finland upprätthålla och bedriva yrkeshögskoleutbildning på svenska och därtill knutet forsknings- och utvecklingsarbete. Bolagets primära uppgift är att fungera som upprätthållare till Yrkeshögskolan Novia.

1.1 Ab Yrkeshögskolan vid Åbo Akademis koncern

Ab Yrkeshögskolan vid Åbo Akademi utgör moderbolag till Jakobstads Konsertsal Ab (100 % ägande) och till Aboa Mare Ab (70 % ägande). I bolaget GigaMare Inc. äger Ab Yrkeshögskolan vid Åbo Akademi 20 % av aktierna.

1.1.1 Jakobstads Konsertsal Ab (FO-nummer 2379281-3)

Jakobstads Konsertsal Ab, med hemort Vasa, registrerades i januari 2011. Bolaget har som ändamål att besitta och hyra ut lokaler samt tillhandahålla därtill anknutna tjänster samt arrangera konserter, konferenser och andra evenemang. Bolaget anställde i november 2012 en VD/verksamhetsledare och den egentliga verksamheten inleddes på våren 2013. Bolagets verksamhet är skattepliktig.

1.1.2 Aboa Mare Ab (FO-nummer 1975338-7)

Aboa Mare Ab, med hemort Åbo, registrerades år 2005. Bolagets uppgift är att ordna och förmedla utbildnings- och konsulttjänster inom den maritima sektorn. Verksamheten innefattar även anskaffning och hyrning av utbildningsutrustning, utrymmen och -personal. Bolaget ägs till 70 % av Ab Yrkeshögskolan vid Åbo Akademi och resterande 30 % ägs av Axxell Utbildning Ab. Bolagets verksamhet är skattepliktig.

1.1.3 GigaMare Inc.

Ab Yrkeshögskolan vid Åbo Akademi äger 20 % av bolaget GigaMare Inc. med hemort Filippinerna. Bolaget erbjuder utbildningstjänster huvudsakligen inom den maritima sektorn.

2 Yrkeshögskolan Novia

Yrkeshögskolan Novia har ett ledningssystem för kvalitet, miljö och arbetsmiljö. Systemet är certifierat enligt den internationella standarden ISO 9001. Det tidigare certifikatet enligt ISO 14001 för miljöledning förnyades inte vid den periodiska

revisionen av ledningssystemet våren 2015. Miljöaspekter integreras i stället i kvalitetssystemet. Rådet för utvärdering av högskolorna har godkänt högskolans kvalitetssystem 2012.

Beträffande kärnverksamhetens resultat så visade högskolan en mycket stark utveckling.

Antalet nya studerande som inlett sina studier uppgick till 963 (2014: 794; 2013: 772) dagstuderande och 235 (2014: 176; 2013: 161) flerformsstuderande, inklusive högre yrkeshögskoleutbildning. Nybörjarplatserna för unga fylldes exceptionellt väl, sett till hela högskolan. Inom vissa utbildningar var det fortsättningsvis svårt att fylla alla platser. Den kraftiga ökningen av antalet nya studerande förklaras till en stor del av att rätten att skjuta upp studiestarten begränsats genom ändrad lagstiftning.

Andelen studieavbrott (dagstudier) minskade till 5,4 % (2014: 6,2 %; 2013: 8,1 %), vilket är den klart lägsta nivån sedan Novia inledde sin verksamhet.

Antalet examina ökade med 18 % och uppgick till 674 (2014: 571; 2013: 576).

Antalet studerande som avlagt minst 55 studiepoäng per läsår ökade med 17 % och uppgick för läsåret 2014-2015 till 1571 (2013-2014: 1348; 2012-2013: 1153).

Den öppna yrkeshögskoleverksamheten fortsatte att växa och uppgick till 2 787 avlagda studiepoäng (2014: 2653; 2013: 2106).

På grund av byte av EU programperiod var det många FoU-projekt som avslutades under året, vilket innebar en minskning av den externa FoU-finansieringen, trots att målsättningen varit en ökning. Många nya projekt planerades dock, vilket förväntas resultera i att projektportföljen igen växer under 2016. Antalet publikationer och konstnärliga produktioner ökade med 28 %.

Sammanfattningsvis kan konstateras att den gynnsamma utvecklingen fortsatte för de flesta resultatindikatorer som ligger till grund för högskolans finansiering. Tack vare den mycket goda utvecklingen för examina och 55 sp, som tillsammans står för 70 % av finansieringen, kan utvecklingen inom högskolan som helhet betraktas som mycket stark. Den starka studerandetilströmningen och den sjunkande andelen studieavbrott indikerar också framöver en gynnsam utveckling.

Studerandestatistiken ges i nedanstående tabell utgående från det målavtal som ingåtts med undervisnings- och kulturministeriet för perioden 2013-2016.

Tabell 1 Studerandestatistik

	Mål UKM Medeltal 2013-2016	Utfall 2015	2014	2013	Medeltal 2013-2015
Yrkeshögskoleexamina	640	648	552	554	585
Humanistiska och pedagogiska området	10	4	4	10	6
Kultur	75	67	58	74	66
Samh.vetenskapliga, föret.ekon. och adm. området	55	34	21	27	27
Turism-, kosthålls- och ekonomibranschen	15	12	13	22	16
Teknik och kommunikation	195	209	196	174	193
Naturbruk och miljöområdet	50	39	45	38	41
Social-, hälso- och idrottsområdet	225	270	202	203	225
Naturvetenskapliga området	15	13	13	6	11
Högre yrkeshögskoleexamina	30	26	19	22	22
Utländska examensstuderande	180	242	205	202	216
Utbytesstuderande som reser från Finland eller som anländer till Finland (vistelser som överstiger 3 mån)	200	274	200	172	215

3 Väsentliga händelser

Genom statsrådets beslut 12.12.2013 har Ab Yrkeshögskolan vid Åbo Akademi beviljats koncession för Yrkeshögskolan Novia. Beslutet innehåller följande utvecklingsförpliktelser:

1. Ab Yrkeshögskolan vid Åbo Akademi ska inom mars 2016 inlämna en utredning till statsrådet om de strukturella lösningar som behövs med beaktande av hur utmanande yrkeshögskolans nuvarande verksamhetsstruktur är och de risker som är förknippade med verksamheten som framgår av ansökan om tillstånd för yrkeshögskolan.

2. I Jakobstadsregionen utvecklar Yrkeshögskolan Novia och Centria yrkeshögskola tillsammans utbudet på fler-formsutbildning och forsknings- och utvecklingstjänster i syfte att stödja arbets- och näringslivets utveckling i regionen.

Högskolans strategi och strukturer diskuterades under år 2015 speciellt vid Ab-styrelsens strategimöten. Styrelsen slog också fast att en samordning med Åbo Akademi är den primära strukturella lösningen för Novias del. Arbetet fortsätter 2016 för att slå fast strategin.

År 2012 beviljades ett lån om 500 000 euro till Jakobstads Konsertsal Ab. År 2013 omvandlades 100 000 euro till ett

kapitallån. Under år 2014 amorterade Jakobstads Konsertsal Ab 179 796 euro och under år 2015 20 891 euro varmed 199 313 euro kvarstår per 31.12.2015 av lånet om 400 000 euro.

I dividender erhöills av Aboa Mare Ab 140 000,00 euro och av Gigamare Inc. 16 427,95 euro.

4 Väsentliga händelser efter räkenskapsperiodens utgång

Högskolans strategi Novia 2020+ godkändes vid styrelsens möte 15.2.2016. En plan för högskolans strukturella lösningar lämnades 31.3.2016 till Undervisnings- och kulturministeriet i enlighet med de utvecklingsförpliktelser som ingick i koncessionsbeslutet 2013.

5 Forsknings- och utvecklingsarbete

Verksamhetens omfattning i antal projekt ökade något och uppgick till 66 beviljade projekt år 2015 (61 projekt år 2014). Den externa finansieringen minskade däremot till

ca 2,2 miljoner euro (ca 2,4 miljoner år 2014). Övergången från EU:s föregående programperiod till den nuvarande drog ut på tiden och fördröjde därmed beviljandet av ansökt EU-finansiering under 2015 vilket till stor del förklarar den lägre externa finansieringen. Verksamheten förväntas växa 2016 då många projekt som planerats 2015 kommer att kunna starta.

Antalet årsverken (personal i huvudsyssla, ej adm.) inom forsknings- och utvecklingsenheten uppgick till 21,5 (2014: 26,3). Det totala antalet FoU-årsverken (inkl. adm. och köptjänster) uppgick under året till 41,4 (2014: 38,3). Den undervisande personalens FoU-insats är inte beaktad i dessa siffror. Antalet publikationer och produktioner ökade till 417 från 327 år 2014 (2013: 229).

Under året slutfördes organiseringen av fullskalig forsknings- och utvecklingsverksamhet på samtliga fem fokusområden.

6 Risker och osäkerhetsfaktorer

Undervisnings- och kulturministeriet minskar yrkeshögskolornas finansiering 2011-2019 med omkring 30 %. Därtill har de svenska yrkeshögskolorna förlorat den behovsprövade förhöjningen av enhetspriset som beviljats sedan 1999. För att undvika en ytterligare minskning förorsakad av den nya finansieringsmodellen som infördes 2014, måste de i finansieringsmodellen ingående resultatindikatorerna kontinuerligt förbättras. Från och med 2017 förändras finansieringsmodellen igen och man fortsätter sannolikt att jämna ut enhetspriset för olika examina. Sådana utbildningar som är relativt förmånliga att ordna kan komma att gynnas medan dyra utbildningar missgynnas. Det finns således en risk för att Novia drabbas på grund av att högskolan har förhållandevis stor volym av dyr utbildning och liten av förmånlig utbildning.

Då statsfinansieringen kraftigt minskas uppstår risken att de kraftiga åtgärderna för att sänka kostnaderna kan påverka kvaliteten i verksamhet och även de prestationer som bestämmer högskolans statsfinansiering. Någon sådan utveckling har dock inte kunnat noteras.

I ett läge där finansieringen minskar kraftigt vore det viktigt att minska de förhållandevis höga fastighetskostnaderna framom att skära ner personalkostnaderna. Förhandlingar har förts med hyresvärdar och potentiella underhyresgäster för att minska risken förknippad med höga fastighetskostnader. Under början av 2016 har detta också burit frukt.

Finska statens kraftiga inbesparingsåtgärder försämrar möjligheterna till forsknings- och utvecklingsfinansiering.

7 Den ekonomiska ställningen

7.1 Intäkter och resultat

För räkenskapsåret 2015 uppvisar koncernen en förlust om 411 tusen euro och moderbolaget en förlust om 323 tusen euro. I moderbolagets resultat ingår en dividendintäkt om 140 000 euro från dotterbolaget Aboa Mare Ab. År 2014 uppvisade koncernen en vinst om 104 tusen euro och moderbolaget en vinst om 25 tusen euro.

För Yrkeshögskolan Novia utgör Undervisnings- och kulturministeriets basfinansiering den största inkomstkällan, och denna finansiering har sjunkit märkbart. Sänkningen i statsfinansieringen beror dels på sänkt statsfinansiering för hela yrkeshögskolesektorn, dels på att den behovsprövade förhöjningen föll bort ur finansieringsmodellen (2 % år 2014, före det 5 %). Den behovsprövade förhöjningen har sedan 1999 beviljats de svenska yrkeshögskolorna för upprätthållande av nödvändig bredd i utbildningsutbudet även på svenska. Statsfinansieringen som är prestationsbaserad beräknas utgående från ett treårigt medeltal av uppnådda resultat inom ramen för 12 indikatorer (inklusive lärarytelse som Novia inte har). Indikatorerna inverkar med olika viktning på finansieringen. Under en övergångstid (2014-2016) begränsas effekterna av den prestationsbaserade finansieringen till +/- 3 % /år jämfört med den tidigare finansieringen.

År 2015 erhöill Yrkeshögskolan Novia basfinansiering (exkl. strategifinansiering) till beloppet av 22 105 202 euro. År 2014 var finansieringen 25 704 440 euro, varav 995 770 euro utgjorde ersättning för mervärdesskatt. På grund av ändrad behandling av mervärdesskatten i bokföringen upptas inte den momskompensation som erhålls av staten längre som intäkt med början år 2015. UKM-basfinansieringen (exkl. strategifinansiering) sjönk därmed med 11 % år 2015 jämfört med 2014 uteslutande ersättningen för mervärdesskatt.

7.2 Kassaflöde och balansräkning

Likviditeten under året har varit god. Vid bokslutet har koncernen 9 180 191 (6 514 781) euro i kassa och bank. Moderbolagets motsvarande siffror uppgår till 8 715 251 (5 973 976) euro. Ökningen på ca 2,7 miljoner i kassan under året (för såväl moderbolaget som koncernen) beror dels på att rörelsefordringarna minskat, dels på att en inbetalning om 1 594 000 euro gjorts i fonden för inbetalt fritt eget kapital. Undervisnings- och kulturministeriet tillförde år 2015 statligt kapital till yrkeshögskolornas fonder för inbetalt fritt eget kapital. Fördelningen mellan yrkeshögskolorna gjordes i två kategorier, så att 12 miljoner fördelades jämnt mellan alla yrkeshögskolor och 38 miljoner fördelades på basis av omfattningen av yrkeshögskolornas verksamhet.

År 2013 deponerades 2 000 000 euro i Aktias Solida place-ringsfond. Fondens marknadsvärde 31.12.2015 uppgick till 2 158 729 euro.

Under året gjordes inköp av anläggningstillgångar inom yrkeshögskolan till ett belopp om 378 837 euro (netto). Koncernens investeringar under räkenskapsperioden uppgick till 546 893 euro.

7.3 Dotter-/ intressebolagens ekonomiska utveckling

Jakobstads Konsertsal Ab inledde verksamhet våren 2012. Under de första åren har verksamheten präglats av uppbyggnad och bolagets resultatutveckling förväntas vara positiv. Med hjälp av ett verksamhetsunderstöd om 33 000 euro som erhöles från Jakobstads stad uppnådde dotterbolaget ett nollresultat för första gången. Aboa Mare Ab fortsätter göra

ett gott resultat och GigaMare Inc. som inledde verksamheten i mars 2013 uppvisar enligt preliminära bokslutsuppgifter ett resultat som uppgår till 165 556 euro (PHP 8 507 487 med omräkningskurs 0,01946).

8 Verksamhetens nyckeltal

Med Undervisnings- och kulturministeriet har ingåtts målavtal för perioden 2013-2016. Av tabellerna nedan framgår uppföljningen av målavtalets nyckeltalsmål (indikatorer) och de ekonomiska nyckeltalen.

Tabell 2 Indikatorer

	Mål UKM	Utfall		
	2016	2015	2014	2013
Yrkeshögskoleexamina / undervisnings- och FoU-personal	2,70	3,88	2,98	2,62
Andel studerande som avlagt minst 55 studiepoäng	42 %	54 %	49 %	43 %
FoU-studiepoäng i relation till antal närvaroanmälda studerande	8,00	3,85	2,96	5,26
Publikationer och produktioner / underv.- o. FoU-personal	0,50	2,50	1,77	1,00
Personalens internationella mobilitet / underv.- och FoU-personal	1,00	1,13	0,98	1,04
Avgiftsbelagd serviceverksamhet / total finansiering	15 %	14 %	14 %	15 %
Extern FoU-finansiering / total finansiering	12 %	8 %	8 %	9 %
Undervisnings- och FoU-personal		167,00	185,01	211,49
Total finansiering (=omsättning+övriga rörelseintäkter, tusental)		27 942	31 572	34 689

Tabell 3 Ekonomiska nyckeltal

	Moderbolaget			
	2015	2014	2013	2012
Omsättning (1 000 euro)	27 241	31 058	34 165	35 580
Resultat före extraordinära poster (1 000 euro)	-323	25	330	1 748
Rörelseresultat (1 000 euro)	-474	17	316	1 655
% av omsättningen	-1,7 %	0,1 %	0,9 %	4,7 %
Avkastning på eget kapital (ROE)	-2,9 %	0,2 %	1,0 %	7,2 %
Avkastning på sysselsatt kapital (ROCE)	-2,5 %	0,4 %	36,4 %	28,7 %
Soliditet (%)	70,5 %	65,7 %	65,7 %	63,5 %
Quick ratio	3,64	2,60	2,37	2,68
Investeringar i anläggningstillgångar (1 000 euro)	379	801	1 156	986
% av omsättningen	1,4 %	2,6 %	3,4 %	2,8 %
Balansomslutning (1 000 euro)	17 201	16 542	15 840	11 368

	Koncernen			
	2015	2014	2013	2012
Omsättning (1 000 euro)	28 355	32 260	35 183	36 340
Resultat före extraordinära poster (1 000 euro)	-388	170	480	1 911
Rörelseresultat (1 000 euro)	-395	167	476	1 818
% av omsättningen	-1,4 %	0,5 %	1,4 %	5,0 %
Avkastning på eget kapital (ROE)	-3,5 %	1,3 %	4,9 %	29,2 %
Avkastning på sysselsatt kapital (ROCE)	-3,2 %	1,0 %	36,1 %	29,1 %
Soliditet (%)	70,9 %	66,2 %	65,9 %	63,5 %
Quick ratio	3,60	2,63	2,39	2,76
Investeringar i anläggningstillgångar (1 000 euro)	547	724	1 576	1 203
% av omsättningen	1,9 %	2,2 %	4,5 %	3,3 %
Balansomslutning (1 000 euro)	17 746	17 319	16 506	11 971

Rörelseresultat i % av omsättningen	$\frac{\text{Rörelsevinst/-förlust}}{\text{Omsättning}} \times 100$
Avkastning på eget kapital (ROE)	$\frac{\text{Resultat före extraordinära poster - skatter}}{\text{Eget kapital + minoritetsandel i medeltal under året}} \times 100$
Avkastning på sysselsatt kapital (ROCE)	$\frac{\text{Räkenskapsperiodens resultat + finansiella kostnader}}{\text{Eget kapital + räntebärande skulder i medeltal under året}} \times 100$
Soliditet (%)	$\frac{\text{Eget kapital + minoritetsandel}}{\text{Balansomslutning - erhållna förskott}} \times 100$
Quick ratio	$\frac{\text{Kortfristiga fordringar + kassa och bank + finansiella värdepapper}}{\text{Kortfristigt främmande kapital - erhållna förskott}}$

9 Personal

Implementeringen av den nya yrkeshögskolelagstiftningen och det nya finansieringssystemet präglade fortsättningsvis verksamheten inom personalförvaltningen och inom förvaltningen under 2015.

I enlighet med den nya lagstiftningen uppdaterades instruktionen för Novia, reglementet för studiestödsnämnden och övriga styrdokument. Vidare utsågs en examensnämnd, studiestödsnämnd och en nämnd för studierättsärenden utgående från den nya yrkeshögskolelagstiftningen.

Under året har HR programmet UNIT4 Agresso tagits i bruk för att utveckla och underlätta personalärenden. I programmet hanteras personalinformation, frånvaro, tidsrapportering, kompetensinformation och utvecklingssamtal. Programmet kan även utvecklas gällande löner och reseadministration. I samband med utvecklande av systemet har skapats en bas som är grund för alla personaluppgifter inom Novia.

Den personalenkät som genomfördes i slutet av 2014 analyserades och presenterades på alla enheter. De fria kommentarerna sammanställdes enhetsvis och presenterades för varje enhetschef. Utgående från en ändring av jämställdhetslagen uppdaterades Novias jämställdhetsplan. Syftet med jämställdhetsplanen är att under planperioden 2016–2019 ge Novia redskap som utbildningsanordnare, myndighet och arbetsgivare för att målinriktat främja jämställdheten mellan kvinnor och män.

Samarbetsförhandlingar genomfördes under året och verkställande av tidigare förhandlingar fortsatte. Verkställande av resultatet av samarbetsförhandlingarna 2011–2015 har per 31.12.2015 verkställts till 54 %.

Novia har inlett reformer för att effektivera förvaltnings- och stödtjänsterna:

För att effektivera servicen inom studiebyråförvaltningen genomförs en omorganisering som innebär att den centrala studiebyrån och enheternas studiebyråer sammanförs till en enhet för studerandeservice. I denna ingår även internationella ärenden. Servicen sköts så att verksamheten delas upp i ett ”back office” och ett ”front office”. I ”back office” sköts ärenden som är gemensamma för hela Novia rörande ansökningsservice och internationella ärenden. Därtill bevakas lagstiftning och annan central reglering av verksamheten.

Servicen till studerande sköts i ”front office” dvs ärenden som direkt berör de enskilda studerandena, så som byte av utbildning, förlängning av studierätt, betygsutskrift samt rent praktiska ärenden i anslutning till studierna. Omorganiseringen medför en rationalisering och effektivisering av verksamheten, som varit splittrad och delvis överlappande. Reformen syftar även till att utnyttja och utveckla specialkunnande hos personalen oberoende av placeringsort.

Inom ekonomiförvaltning samordnas verksamheten så att ekonomichefsbefattningen sköts av en anställd vid Åbo Akademi via ett samarbetsavtal. Inom ramen för samordningsprojektet utreds ytterligare möjligheter till gemensamma funktioner.

IT-funktionen har under 2015 byggts upp som en projektorganisation som skall effektivera och förbättra IT-service. Genom att utse ansvarspersoner för olika delar av servicen kan personalen specialisera sig på olika områden oberoende av verksamhetsort. Omorganiseringen har redan medfört effektiviseringar i användningen av resurser och direkta insparingar. Som en del av samordningsprojektet med Åbo Akademi planeras ytterligare effektiviseringar.

Antalet anställda i huvudsyssla per 31.12 uppgick till 305 (2014: 345; 2013: 367) i koncernen och 302 (2014:342; 2013: 364) i moderbolaget. Medeltalet av antalet anställda uppgick under räkenskapsperioden till 289 (2014: 318; 2013: 339) i koncernen och 282 (2014: 311; 2013: 333) i moderbolaget. Vid uträknade av medeltalet har även deltidsanställda tagits i beaktande.

Koncernens totala personalkostnader år 2015 var 17 590 tusen (19 384 tusen) euro och moderbolagets 17 221 tusen (19 045 tusen) euro.

Personalarbetet har fortsättningsvis under 2015 varit inriktat på förändringarna inom yrkeshögskolesektorn. Den nya lagstiftningen innebär förändringar både i finansieringen och förvaltningen av yrkeshögskolorna.

10 Hållbar utveckling

I april 2014 fastslogs Novias handlingsplan för genomförande av samhällseliga åtaganden för en hållbar utveckling enligt Finlands nya hållbarhetsstrategi ”En målbild för Finland 2050”.

Hållbar utveckling främjas vid Novia genom ett helhetsledningssystem för kvalitet, miljö och arbetsmiljö. Ledningssystemet är certifierat enligt den internationella standarden för kvalitetsledning ISO 9001. Högskolan avstod under året från ISO 14001 certifikatet för miljöledning. I stället integreras hållbarhetsaspekter i kvalitetssystemet.

Hållbar utveckling främjas vid högskolan inom samtliga verksamhetsområden: utbildning, forskning och utveckling och regional utveckling samt i verksamhetsprinciperna.

Syftet är att stöda studerande att verka i samhället och arbetslivet i en riktning som gynnar hållbar utveckling. Målet är att de utexaminerade skall kunna ta såväl ekonomiska, ekologiska som sociala aspekter i beaktande i arbetslivet. Centralt för utbildning i hållbar utveckling vid en högskola är tvärvetenskaplighet, helhetssyn samt ett systematiskt och kritiskt tänkande.

Novias samhällseliga åtaganden för en hållbar utveckling innebär:

- att inom sina fokusområden främja samtliga åtta mål i Finlands samhällseliga åtagande för hållbar utveckling. Visionen är att högskolan inom sina strategiska fokusområden är ledande i landet och internationellt erkänd

- säkerställa att det i samtliga studerandes utbildningar ingår relevanta hållbarhetsaspekter.

11 Utsikter för 2016

Undervisnings- och kulturministeriet har i december 2015 beslutat om yrkeshögskolans finansiering för år 2016. Den beviljade statliga basfinansieringen (inkl. strategifinansiering) sjönk för yrkeshögskolans del från 22,9 miljoner euro till 21,2 miljoner euro, dvs. en minskning med 7 %.

För första gången under Novias existens var det ekonomiska resultatet negativt 2015. Eftersom statens nedskärningar fortsätter också kommande år, är situationen utmanande. Målsättningen är att på medellång sikt åstadkomma balans mellan intäkter och utgifter. Av stor betydelse är ett resultatrikt arbete för att fortsättningsvis förbättra de resultatindikatorer som ingår i finansieringsmodellen. De prestationer som avläggs 2016 ger utslag i finansieringen 2018–2020. Det ekonomiska resultatet 2016 bedöms vara negativt trots att verkställandet av tidigare tagna beslut beräknas sänka kostnaderna med omkring en miljon euro.

12 Ledning och revision

Bolagsstämman beslöt att antalet styrelsemedlemmar är nio. I enlighet med nomineringskommitténs förslag valdes följande styrelsemedlemmar Ulla Achrén (Åbo Akademi), Malin Brännback (Åbo Akademi), Ulrica Karp (Svenska Österbottens förbund för utbildning och kultur), Rune Westergård (Svenska Österbottens förbund för utbildning och kultur), Johan Aura (Utbildningsstiftelsen Sydväst), Kaj-Gustaf Bergh (Utbildningsstiftelsen Sydväst), Lasse Svens (Stiftelsen för Åbo Akademi), Bolagsstämman fastställde valet av personal- och studeranderepresentant: Timo Kerke (personalrepresentant), Andreas Hindrén (studeranderepresentant). Till ordförande valdes enhälligt Kaj-Gustaf Bergh.

Till ordinarie revisor valdes Alex Wahlroos från revisionssamfundet KPMG Oy Ab och till ersättare KPMG Oy Ab.

Under verksamhetsperioden verkade rektor Örjan Andersson som bolagets verkställande direktör och förvaltningschef Kjell Heir som verkställande direktörens ersättare.

13 Yrkeshögskoleaktiebolagets aktier

Antalet aktier i Ab Yrkeshögskolan vid Åbo Akademi är 3 000 och aktiekapitalet uppgår till 3 000 000 euro. Bolaget har ett aktieslag. Aktieägare har rätt att lösa in en aktie som övergår till en ny utomstående ägare. Styrelsen ska meddela aktieägarna om aktiens övergång inom 14 dagar räknat från anmälan om dess övergång. Meddelandet ges på det sätt som kallelser till bolagsstämman utfärdas. Aktieägarna ska framställa sitt inlösningsanspråk skriftligen inom en månad räknat från det att anmälan gjordes till styrelsen om aktiens övergång. Ifall flera aktieägare vill utöva sin inlösningsrätt ska aktierna genom styrelsens försorg fördelas mellan de aktieägare som önskar inlösen i proportion till det av dem tidigare ägda antalet aktier. Ifall aktierna på detta sätt inte kan fördelas jämnt fördelas återstoden genom lottning mellan dem som önskar inlösen.

14 Styrelsens förslag till disposition av bolagets förlust

Styrelsen föreslår att räkenskapsperiodens förlust om 322 507,01 euro förs till kontot för balanserade vinstmedel.

Resultaträkning 1.1-31.12.2015

	Moderbolaget		Koncern	
	2015	2014	2015	2014
OMSÄTTNING	(5) 27 240 752,62	31 057 782,34	28 354 922,92	32 259 965,88
ÖVRIGA RÖRELSEINTÄKTER				
Hysesintäkter	593 553,44	487 513,02	554 262,71	443 075,50
Diverse intäkter	107 316,13	27 067,43	58 261,93	26 689,88
Andel i intresseföretags vinst	0,00	0,00	23 087,29	34 406,81
	700 869,57	514 580,45	635 611,93	504 172,19
MATERIAL OCH TJÄNSTER				
Material och förnödenheter	-270 983,19	-449 503,70	-270 983,19	-449 503,70
Köpta tjänster	-2 125 529,59	-2 465 232,22	-2 122 835,88	-2 465 232,22
	-2 396 512,78	-2 914 735,92	-2 393 819,07	-2 914 735,92
PERSONALKOSTNADER	(6)			
Löner och arvoden	-14 034 490,86	-15 423 354,17	-14 330 167,40	-15 776 895,17
Lönebikostnader				
Pensionskostnader	-2 459 421,97	-2 829 157,20	-2 511 214,25	-2 878 156,95
Övriga lönebikostnader	-727 428,54	-792 976,30	-748 670,67	-728 947,38
	-17 221 341,37	-19 045 487,67	-17 590 052,32	-19 383 999,50
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR				
Avskrivningar enligt plan	(7) -608 722,96	-673 806,40	-715 357,24	-770 232,22
ÖVRIGA RÖRELSEKOSTNADER	(8) -8 188 753,37	-8 921 032,23	-8 686 169,81	-9 528 103,40
RÖRELSERESULTAT	-473 708,29	17 300,57	-394 863,59	167 067,03
FINANSIELLA INTÄKTER O. KOSTNADER	(9) 151 201,28	7 877,48	7 105,29	2 970,50
VINST/FÖRLUST FÖRE BOKSLUTS-DISPOSITIONER OCH SKATTER	-322 507,01	25 178,05	-387 758,30	170 037,53
SKATTER				
Inkomstskatt			-12 781,57	-30 062,27
Latenta skatter			2 113,04	-27,01
			-10 668,53	-30 089,28
MINORITETSANDEL			-12 275,40	-35 851,79
RÄKENSKAPSPERIODENS VINST/FÖRLUST	-322 507,01	25 178,05	-410 702,23	104 096,46

Balansräkning 31.12.2015

	Moderbolaget		Koncern	
Aktiva	2015	2014	2015	2014
BESTÅENDE AKTIVA				
IMMATERIELLA TILLGÅNGAR	(10)			
Dataprogram	138 261,90	0,00	144 484,17	15 222,27
IMMATERIELLA RÄTTIGHETER OCH ÖVRIGA UTGIFTER MED LÅNG VERKNINGSTID	(10)			
Övriga utgifter med lång verkningstid	27 505,87	38 898,05	27 505,87	38 898,05
MATERIELLA TILLGÅNGAR	(11)			
Maskiner och inventarier	1 613 692,25	1 752 291,24	2 036 283,92	2 207 407,04
PÅGÅENDE MATERIELLA TILLGÅNGAR				
Maskiner och inventarier	0,00	228 156,36	102 946,00	228 156,36
PLACERINGAR	(12)			
Övriga aktier och andelar	4 327 332,46	4 327 332,46	4 401 143,78	4 378 934,22
TOTALT BESTÅENDE AKTIVA	6 106 792,48	6 346 678,11	6 712 363,74	6 868 617,94
STIPENDIEFONDERS TILLGÅNGAR	(13)			
Stipendiefonder, aktier	29 158,86	29 158,86	29 158,86	29 158,86
Stipendiefonder, övriga placeringar	37 032,27	37 032,27	37 032,27	37 032,27
Stipendiefonder, banktillgodohavanden	22 519,05	19 792,83	22 519,05	19 792,83
	88 710,18	85 983,96	88 710,18	85 983,96
RÖRLIGA AKTIVA				
FORDRINGAR				
Långfristiga				
Kapitallån	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00
Lån hos företag inom samma koncern	178 422,50	224 313,00	0,00	0,00
Övriga långfristiga fordringar	(16) 81 111,22	150 318,74	81 111,22	150 318,74
	359 533,72	474 631,74	81 111,22	150 318,74
Kortfristiga				
Kundfordringar	829 179,75	1 007 259,13	999 297,67	1 214 922,25
Fordringar hos företag inom samma koncern	475 078,39	173 268,74	0,00	0,00
Fordringar hos ägarintresseföretag	0,00	0,00	0,00	0,00
Övriga fordringar	619 023,14	2 463 462,20	660 878,25	2 467 470,20
Resultatregleringar	7 756,39	16 674,65	22 948,25	16 920,55
	1 931 037,67	3 660 664,72	1 683 124,17	3 699 313,00
KASSA OCH BANK	8 715 250,59	5 973 975,50	9 180 191,42	6 514 781,09
TOTALT RÖRLIGA AKTIVA	11 005 821,98	10 109 271,96	10 944 426,81	10 364 412,83
AKTIVA TOTALT	17 201 324,64	16 541 934,03	17 745 500,73	17 319 014,73

	Moderbolaget		Koncern	
Passiva	2015	2014	2015	2014
EGET KAPITAL	(14)			
AKTIEKAPITAL	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00
ÖVRIGA FONDER				
Fond för inbetalat fritt eget kapital	1 594 000,00		1 594 000,00	
Stipendiefonder	88 710,18	85 983,96	88 710,18	85 983,96
Instrumentfonden	6 196,84	8 283,09	6 196,84	8 283,09
BALANSERAD VINST FRÅN TIDIGARE				
RÄKENSKAPSPERIODER	7 214 965,75	7 189 787,70	7 619 887,54	7 516 549,97
RÄKENSKAPSPERIODENS VINST	-322 507,01	25 178,05	-410 702,23	104 096,46
TOTALT EGET KAPITAL	11 581 365,76	10 309 232,80	11 898 092,33	10 714 913,48
MINORITETSANDELAR			137 062,33	184 851,75
AVSÄTTNINGAR	(15)	386 834,83	483 620,26	483 620,26
FRÄMMANDE KAPITAL				
Långfristigt				
Lån	(2)	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00
Övriga långfristiga skulder	(16)	326 480,79	0,00	0,00
	1 526 480,79	1 200 000,00	1 526 480,79	1 200 000,00
Kortfristigt				
Erhållna förskott	778 774,18	845 723,97	778 774,18	845 723,97
Skulder till leverantörer	852 521,86	1 396 867,81	932 930,90	1 522 926,81
Skulder till företag inom samma koncern	31 778,71	40 537,44	0,00	0,00
Latenta skulder	0,00	0,00	8 888,80	11 055,86
Övriga skulder	912 500,49	1 080 844,54	926 039,17	1 158 130,66
Resultatregleringar	1 131 068,02	1 185 107,21	1 150 397,40	1 197 791,94
	3 706 643,26	4 549 080,97	3 797 030,45	4 735 629,24
TOTALT FRÄMMANDE KAPITAL	5 233 124,05	5 749 080,97	5 323 511,24	5 935 629,24
PASSIVA TOTALT	17 201 324,64	16 541 934,03	17 745 500,73	17 319 014,73

Finansieringsanalys 1.1-31.12.2015

	Moderbolaget		Koncern	
Verksamhetens kassaflöde	2015	2014	2015	2014
Vinst/förlust före extraordinära poster	-322 507,01	25 178,05	-387 758,30	170 037,53
Korrektivposter				
Avskrivningar enligt plan	608 722,96	673 806,00	715 357,24	770 232,22
Avsättningar	-96 785,43	44 623,32	-96 785,43	44 623,32
Vinstandel, intresseföretag			-23 087,29	-34 406,81
Finansiella intäkter och kostnader	-151 201,28	-7 877,48	-7 105,29	-2 970,50
Förändring av rörelsekapital				
Ökning (-) / minskning (+) av långfr. rörelsefordringar	115 098,02	43 087,16	69 207,52	-150 318,74
Ökning (-) / minskning (+) av kortfr. rörelsefordringar	1 729 627,05	10 048,11	2 016 188,83	-5 083,53
Ökning (+) / minskning (-) av långfr. främmande kapital	326 480,79		326 480,79	
Ökning (+) / minskning (-) av kortfr. främmande kapital	-842 437,71	634 299,46	-936 431,73	630 895,91
Finansiella poster i anslutning till den ordinarie verksamh.	-5 721,55	7 394,96	-9 817,54	2 487,98
Direkta skatter			-12 781,57	-30 062,27
Verksamhetens kassaflöde (A)	1 361 275,84	1 430 559,58	1 653 467,23	1 395 435,11

Investeringarnas kassaflöde				
Investeringar i materiella och immateriella tillgångar	-378 837,33	-801 398,06	-546 893,48	-723 971,72
Erhållna investeringsunderstöd	10 000,00	168 906,00	10 000,00	168 906,00
Erhållna dividender från placeringar	156 922,83	482,52	16 922,83	482,52
Investeringarnas kassaflöde (B)	-211 914,50	-632 009,54	-519 970,65	-554 583,20

Finansieringens kassaflöde				
Aktieemission				
Ökning av fonden för inbalt fritt eget kapital	1 594 000,00		1 594 000,00	
Minskning av instrumentfonden	-2 086,25	-4 819,13	-2 086,25	-4 819,13
Dividendutdelning			-60 000,00	
Finansieringens kassaflöde (C)	1 591 913,75	-4 819,13	1 531 913,75	-4 819,13
Förändring av likvida medel (A + B + C) ökning (+) / minskning (-)	2 741 275,09	793 730,91	2 665 410,33	836 032,78

Likvida medel 1.1	5 973 975,50	5 180 244,59	6 514 781,09	5 678 748,31
Likvida medel 31.12	8 715 250,59	5 973 975,50	9 180 191,42	6 514 781,09
Förändring	2 741 275,09	793 730,91	2 665 410,33	836 032,78

Bokslutets noter 31.12.2015

1 Bokföringsprinciper

1.1 Företaget

Ab Yrkeshögskolan vid Åbo Akademi registrerades den 22 september 2006. Yrkeshögskolan Novia startade utbildningsverksamheten den 1 augusti 2008.

1.2 Koncern

Koncernen inkluderar det helägda bolaget Jakobstads Konsertsal Ab och det delägda (70%) bolaget Aboa Mare Ab samt intressebolaget GigaMare Inc., ägarandel 20%. Intressebolagets bokslut är uppgjort i filippinska pesos. Vid omräkning till euro har använts valutakursen på bokslutsdagen. Koncernbokslut har uppgjorts enligt förvärvsmetoden men intressebolaget införts enligt kapitalandelsmetoden. Koncernens interna transaktioner har eliminerats. Minoritetsandelarna har särskilts från koncernens eget kapital. Koncernens ägarandel av intressebolagets resultat har upptagits bland övriga rörelseintäkter. Koncernens andel av intresseföretagets eget kapital har lagts till anskaffningsutgiften för intresseföretagets aktier. De kursdifferenser som uppstått vid omräkningen har upptagits i posten ”Balanserad vinst från tidigare räkenskapsperioder”.

1.3 Avskrivningar

Anläggningstillgångarna har upptagits i balansräkningen enligt direkta anskaffningskostnader med avdrag för erhållna investeringsunderstöd och planenliga avskrivningar. De planmässiga avskrivningarna har räknats lineärt och de är baserade på anläggningstillgångarnas ekonomiska livstid. I fråga om lösöre som köpts av Svenska Österbottens förbund för utbildning och kultur beräknas avskrivningar utgående från de avskrivningsregler som var rådande inom samkommunen.

Avskrivningstiderna är:	
Immateriella rättigheter	5 år
Övriga utgifter med lång verkningstid	4 år
Byggnader och konstruktioner	20–40 år
Maskiner och inventarier	3–15 år
Övriga materiella tillgångar	
Musikinstrument	ingen avskrivning

1.4 Projekt

I fråga om projekt som finansieras med understödsmedel (inkl. EU-projekt) intäktsförs beviljade finansieringsintäkter i relation till bokförda kostnader. Finansiering som beviljats i förskott bokas som skuld till den del som den överskrider bokförda kostnader. Utbetalad finansiering som skall betalas vidare till

samarbetspart bokas som skuld i balansen. Finansiering som inte inbetalats vid tiden för bokslutet bokas som intäkt i relation till kostnader inom projektet och som fordran i balansen.

Projektens egen finansieringandel bokförs som intern intäkt på projektet och som intern kostnad på den enhet som administrerar projektet. Den egna finansieringsandelen framgår ur finansieringsbeslutet för varje enskilt projekt och utgörs i princip av skillnaden mellan kostnader och beviljad extern finansiering.

1.5 Pensioner

Pensionsskyddet för koncernens personal sköts av utomstående pensionsförsäkringsbolag. Pensionsavgifterna och de kostnader som hör till perioden grundar sig på beräkningar som gjorts av pensionsförsäkringsbolaget. Pensionsutgifterna bokförs som kostnader under de år de uppstår.

Svenska Österbottens förbund, som tidigare upprätthållare av yrkeshögskoleverksamhet i Österbotten, har ett solidariskt pensionsansvar med övriga försäkringstagare gentemot Kommunernas Pensionsförsäkring för redan påbörjade pensioner. Det primära obligatoriska ansvaret har Svenska Österbottens förbund men Ab Yrkeshögskolan vid Åbo Akademi har enligt avtal övertagit betalningsansvaret gentemot samkommunen. Stiftelsen för Åbo Akademi garanterar i andra hand att betalningarna fullföljs. En uppskattad kommande totalkostnad på 700 000 euro upptogs som kostnad i bokslutet år 2009 med motiveringen att personalen, som pensionsförsäkringen hänför sig till, redan avgått med pension och sålunda inte genererar prestationer i bolaget. En uppdatering av den beräknade totalkostnaden gjordes vid bokslutet år 2011 varmed skulden skrevs upp med 148 279 euro som bokades som kostnad i resultatet. Vid bokslutet år 2014 gjordes en ny beräkning av pensionskostnaden varmed skulden skrevs upp med 147 000 euro. Pensionsansvaret har upptagits på balansens passiva sida som avsättning och minskats genom årliga betalningar till Svenska Österbottens förbund mot faktura. Per 31.12.2015 uppgår beloppet i balansen till 386 834,83 euro.

1.6 Jämförelsesiffror

Undervisnings- och kulturministeriet har gett ut ett kodverk för yrkeshögskolornas ekonomiförvaltning, *OKM/8/500/2013 Ammattikorkeakoulujen taloushallinnon koodisto*. Yrkeshögskolorna följer de nya bestämmelserna från och med 1.1.2015. Kodverket har bland annat medfört förändringar i uppföljningen av kostnaderna och i resultaträkningens uppställning. Jämförelsesiffrorna från år 2014 har räknats om till att motsvara ekonomiuppföljningen år 2015 med beaktande av väsentlighetsprincipen. En del av kostnaderna som år 2014 upptogs under Övriga rörelsekostnader i resultaträkningen har flyttats till posten Material och tjänster.

1.7 Momskompensation

Från och med 1.1.2015 har den av staten erhållna momskompensationen bokförts enligt nettoprincipen, så att erhållen kompensation och kompenserbar moms har bokförts mot balansräkningen. Ifall erhållen kompensation överstiger nyttjad momskompensation under räkenskapsåret upptas detta som en långfristig skuld. I det motsatta fallet bokförs en långfristig fordran. Per 31.12.2015 har i balansräkningen upptagits en momskompensationsskuld om 326 480,79 euro (Övriga långfristiga skulder). Kompenserbar moms som ingår i hyror och investeringar behandlas enligt ett separat övergångsförfarande under åren 2014-2016. Till denna del har i balansräkningen per 31.12.2015 upptagits en långfristig momskompensationsfordran om 81 111,22 euro (Övriga långfristiga fordringar) och en kortfristig momskompensationsfordran om 22 557,64 euro (Övriga kortfristiga fordringar).

2 Övriga poster i bokslutet

2.1 Aktieförvärv

2.1.1

År 2013 bokfördes aktier i Fastighets Ab Allegro i Jakobstad, berättigande till besittning av konsertsalen i Campus Allegro. Aktier till ett värde av 3 000 000 euro donerades av Svenska Litteratursällskapet/Svenska Kulturfonden medan aktier till ett värde av 1 200 000 euro förvärvades och finansierades med ett lån som beviljades av Stiftelsen för Åbo Akademi. Enligt beslut den 29 maj 2015 efterskänks lånet i tre lika stora delar under en treårsperiod år 2016-2018. Donationen om tre miljoner euro upptogs år 2013 som extraordinär intäkt i bokföringen.

3 Omsättning

	Moderbolaget		Koncern	
	2015	2014	2015	2014
UKM-finansiering	23 078 552,00	25 704 440,00	23 078 552,00	25 704 440,00
Verksamhetsunderstöd och bidrag	2 631 361,74	3 693 329,46	2 631 361,74	3 693 329,46
Övriga avgifter och ersättningar	35 646,98	49 600,28	35 646,98	49 600,28
Övriga till omsättningen hörande intäkter	1 495 191,90	1 610 412,60	2 609 362,19	2 812 596,14
	27 240 752,62	31 057 782,34	28 354 922,91	32 259 965,88

2.1.2

Ab Yrkeshögskolan vid Åbo Akademi gick år 2013 in som delägare i bolaget GigaMare Inc. och aktier till ett värde om 47 170 euro upptogs under placeringar. Aktierna utgör 20% av bolagets totala aktier.

2.2 Beviljade lån

2.2.1

År 2012 beviljades ett lån om 500 000 euro till Jakobstads Konsertsal Ab. År 2013 omvandlades 100 000 euro till ett kapitallån. Under år 2014 amorterade Jakobstads Konsertsal Ab 179 796 euro och under år 2015 amorterades 20 891 euro varefter 199 313 euro kvarstår per 31.12.2015 av lånet om 400 000 euro.

2.2.2

År 2013 beviljades ett lån om 100 000 euro till dotterbolaget Aboa Mare Ab. Lånet avbetalas inom tre år varav 15 000 återbetalades år 2013. År 2014 amorterades 30 000 euro och år 2015 åter 30 000 euro varefter 25 000 euro kvarstår av lånet per 31.12.2015.

2.3 Erhållna lån och efterskänkning

År 2013 erhölls ett långfristigt lån om 1 200 000 euro från Stiftelsen för Åbo Akademi. Enligt beslut den 29 maj 2015 efterskänkes lånet med ett årligt belopp om 400 000 euro under åren 2016-2018.

Verksamhetsunderstöd och bidrag 2015

	Moderbolaget och koncern
	2015
Staten	668 642,70
Kommuner och samkommuner	286 891,20
EU	437 785,66
Övriga	1 238 042,18
	2 631 361,74

Beviljade understöd år 2015 för särskilda projekt

	Moderbolaget och koncern
Understöd >10 000 euro	2015
Aktiastiftelsen	15 000,00
Konstsamfundet	38 400,00
Kyrkostyrelsen	12 000,00
Staden Jakobstad	65 000,00
Staden Raseborg	150 000,00
Stiftelsen Eschnerska Frilasarettet	21 737,00
Stiftelsen Finlandssvenska Jordfonden	120 327,69
Stift. för Utbildningsfastigheter i kustregionen	10 000,00
Svenska kulturfonden	166 770,00
Svenska Österbottens förbund för utbildning och kultur	100 000,00
Svenska Österbottens kulturfond (stud.stip.)	123 855,00
Utbildningsstiftelsen Sydväst	260 500,00
Vasa Jubileumsfond	40 000,00
Åbo Akademi (forskningssamarbete)	60 000,00

Intäktsföring av understöd har gjots till den del kostnader uppstått. Erhållna bidrag som inte används under året upptas som förskott.

4 Personal

	Moderbolaget		Koncern	
	2015	2014	2015	2014
Det genomsnittliga antalet anställda (årsverk) uppgick under räkenskapsperioden till				
Undervisningspersonal	155	175	158	177
Övrig personal	127	136	131	141
	282	311	289	318
Personalkostnader	2015	2014	2015	2014
Lönekostnader för VD och styrelse	148 720,00	140 055,99	148 720,00	163 565,20
Övriga lönekostnader	13 885 770,86	15 283 298,18	14 181 447,40	15 613 329,97
Pensionskostnader	2 484 818,54	2 650 131,87	2 536 610,82	2 699 131,62
Lönebikostnader	727 428,55	792 976,30	748 670,67	728 947,38
Personalkostnader	17 246 737,95	18 866 462,34	17 615 448,89	19 204 974,17
Tilläggs pensionsförsäkring	-25 396,57	32 025,33	-25 396,57	32 025,33
Pensionsavsättning	0,00	147 000,00	0,00	147 000,00
Personalkostnader, totalt	17 221 341,38	19 045 487,67	17 590 052,32	19 383 999,50

5 Avskrivningar enligt plan

	Moderbolaget		Koncern	
Avskrivningar	2015	2014	2015	2014
Dataprogram	4 032,04	1 919,64	13 032,04	10 364,04
Övriga utgifter med lång verkningstid	11 392,18	22 189,97	11 392,18	22 189,97
Maskiner och inventarier	593 298,74	649 696,79	690 933,02	737 678,11
	608 722,96	673 806,40	715 357,24	770 232,12

6 Övriga rörelsekostnader

	Moderbolaget		Koncern	
	2015	2014	2015	2014
Frivilliga personalkostnader	220 819,77	271 093,68	220 819,77	271 093,68
Fastighetskostnader	5 266 125,86	5 713 256,27	5 266 125,86	5 713 256,27
Maskiner och inventarier	342 119,71	420 834,42	342 119,71	420 834,42
IT-kostnader	355 904,58	379 771,16	355 904,58	379 771,16
Experttjänster	133 961,16	120 526,51	133 961,16	120 526,51
Resekostnader	851 901,20	891 569,84	851 901,20	891 569,84
Marknadsföring och kommunikation	208 883,53	250 711,60	208 883,53	250 711,60
Administrationskostnader	377 872,91	459 892,27	377 872,91	459 892,27
Övriga verksamhetskostnader	431 164,65	413 376,48	928 581,09	1 020 447,65
	8 188 753,37	8 921 032,23	8 686 169,81	9 528 103,40

Revisionsarvoden

	Moderbolaget		Koncern	
	2015	2014	2015	2014
KPMG Oy				
Revisionsarvoden	17 243,90	22 666,89	18 839,92	24 166,89
Övriga arvoden	838,68	1 804,28	1 042,66	2 504,28
Ernst & Young Oy				
Revisionsarvoden	952,00	13 857,00	952,00	13 857,00
Övrig rådgivning	0,00	0,00	0,00	700,00
DNV Certification Oy	6 201,16	13 462,32	6 201,16	13 462,32
	25 235,74	51 790,49	27 035,74	54 690,49

7 Finansiella intäkter och kostnader

	Moderbolaget		Koncern	
	2015	2014	2015	2014
Finansiella intäkter				
Ränteintäkter	4 672,79	15 677,66	4 774,42	16 228,24
Ränteint. från företag inom samma koncern	3 506,92	5 292,01	0,00	0,00
Ränteint. från intresseföretag	0,00	639,70	0,00	639,70
Uppburna förseningsräntor	66,63	14,31	66,63	14,31
Dividendintäkter	156 922,83	482,52	16 922,83	482,52
Övriga finansiella intäkter	0,00	2 675,93	0,00	2 675,93
Ränteintäkter, stipendiefonder	29,17	63,11	29,17	63,11
Dividendintäkter, stipendiefonder	4 125,05	3 421,62	4 125,05	3 421,62
Överföring till stipendiefonder	-4 154,22	-3 484,73	-4 154,22	-3 484,73
	165 169,17	24 782,13	21 763,88	20 040,70
Finansiella kostnader				
Räntekostnader	13 408,67	16 281,73	13 426,92	16 281,73
Förseningsräntor	541,22	604,92	1 213,67	770,47
Övriga finansiella kostnader	18,00	18,00	18,00	18,00
Övriga finansiella kostnader, stipendiefonder	223,65	197,50	223,65	197,50
Överföring till stipendiefonder	-223,65	-197,50	-223,65	-197,50
	13 967,89	16 904,65	14 658,59	17 070,20

8 Resultaträkning enligt funktion

1 000 €	Moderbolaget 1.1-31.12.2015		
	Basuppgift	Affärsverksamhet	Totalt
Utbildning			
Intäkter			
Basfinansiering	21 685		21 685
Verksamhetsunderstöd och bidrag	541		541
Övriga avgifter och ersättningar	33		33
Övriga till omsättningen hörande intäkter	459	479	938
Övriga rörelseintäkter	59	149	208
Kostnader			
Material och tjänster	-1 380	-46	-1 426
Personalkostnader	-12 062	-162	-12 224
Avskrivningar	-545	-4	-549
Övriga rörelsekostnader	-5 491	-303	-5 794
Andel av gemensamma kostnader	-3 494	-28	-3 522
Utbildningen totalt	-196	85	-110
Forsknings- och utvecklingsverksamhet			
Intäkter			
Basfinansiering	1 394		1 394
Verksamhetsunderstöd och bidrag	2 041		2 041
Övriga avgifter och ersättningar	0		0
Övriga till omsättningen hörande intäkter	15	144	158
Övriga rörelseintäkter	0		0
Kostnader			
Material och tjänster	-344	-152	-496
Personalkostnader	-2 386	-2	-2 388
Avskrivningar	-9		-9
Övriga rörelsekostnader	-494	0	-494
Andel av gemensamma kostnader	-449	0	-449
Forsknings- och utvecklingsverksamheten totalt	-232	-11	-243

1 000 €	Moderbolaget 1.1-31.12.2015		
Övrig samhällelig verksamhet	Basuppgift	Affärsverksamhet	Totalt
Intäkter			
Basfinansiering			
Verksamhetsunderstöd och bidrag	46	4	50
Övriga avgifter och ersättningar	3		3
Övriga till omsättningen hörande intäkter	5	394	399
Övriga rörelseintäkter	4	490	494
Kostnader			
Material och tjänster		-19	-19
Personalkostnader		-367	-367
Övriga rörelsekostnader		-558	-558
Andel av gemensamma kostnader	-57	-64	-122
Den övriga samhälleliga verksamheten totalt	0	-121	-121
Rörelseresultat	-428	-46	-474
Poster efter rörelseresultatet			
Finansiella intäkter och kostnader	151		151
Räkenskapsperiodens resultat	-276	-46	-323

De gemensamma funktionernas intäkter och kostnader

Intäkter	
Basfinansiering	22 105
Verksamhetsunderstöd och bidrag	156
Övriga avgifter och ersättningar	10
Övriga till omsättningen hörande intäkter	5
Övriga rörelseintäkter	4
- förts över på funktionerna ovan	22 312
Kostnader	
Material och tjänster	455
Personalkostnader	2 243
Avskrivningar	51
Övriga rörelsekostnader	1 343
- förts över på funktionerna ovan	-4 093

Utbildningen innefattar delfunktionerna examensutbildning, öppen yrkeshögskoleutbildning och övrig utbildningsverksamhet

Forsknings- och utvecklingsverksamheten innefattar högre yrkeshögskoleutbildning och FoU.

Övrig samhällelig verksamhet består av övrig verksamhet och sådan försäljningsverksamhet som inte ingår i de andra funktionerna.

De gemensamma funktionernas kostnader har fördelats kalkylmässigt på funktionerna på basis av personalkostnader, studiepoäng och personal-, och studerandeantal, beroende på kostnadernas karaktär.

9 Affärsverksamhetens resultaträkning

	Moderbolaget 1.1-31.12.2015	
OMSÄTTNING	1 020 151,60	
Övriga rörelseintäkter	638 900,49	
Material och tjänster		
Material, förnödenheter och varor	-21 696,82	
Köpta tjänster	-195 870,84	-217 567,66
Personalkostnader		
Löner och arvoden	-429 312,17	
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-18 745,14	
Övriga lönebikostnader	-82 256,70	-530 314,01
Avskrivningar och värdeminskningar		
Avskrivningar enligt plan	-3 891,57	-3 891,57
Övriga rörelsekostnader	-953 386,37	
Rörelseresultat	-46 107,52	
Räkenskapsperiodens resultat	-46 107,52	

Affärsverksamhetens resultaträkning är uppgjord utgående från den definition av affärsverksamhet som ges i UKM:s kodverk för yrkeshögskolornas ekonomi-förvaltning. Begreppet affärsverksamhet är inte synonymt med begreppen rörelse eller näringsverksamhet i skattelagstiftningen. Eftersom UKM:s kodverk för ekonomiuppföljningen trädde i kraft 1.1.2015, saknas jämförelsesiffror för år 2014.

10 Förändringar i immateriella tillgångarna

	Moderbolaget		Koncern	
Immateriella rättigheter	2015	2014	2015	2014
Anskaffningsutgift 1.1	11 179,76	11 179,76	39 179,76	23 179,76
Ökning under räkenskapsperioden	142 293,94	0,00	142 293,94	16 000,00
Anskaffningsutgift 31.12.	153 473,70	11 179,76	181 473,70	39 179,76
Ackumulerad avskrivning	-11 179,76	-9 260,37	-23 957,49	-13 593,70
Räkenskapsperiodens avskrivning	-4 032,04	-1 919,39	-13 032,04	-10 363,79
Bokföringsvärde 31.12.	138 261,90	0,00	144 484,17	15 222,27

Övriga utgifter med lång verkningstid

Anskaffningsutgift 1.1	105 314,29	105 314,29	105 314,29	105 314,29
Ökning under räkenskapsperioden	0,00	0,00	0,00	0,00
Anskaffningsutgift 31.12.	105 314,29	105 314,29	105 314,29	105 314,29
Ackumulerad avskrivning	-66 416,24	-44 226,02	-66 416,24	-44 226,02
Räkenskapsperiodens avskrivning	-11 392,18	-22 190,22	-11 392,18	-22 190,22
Bokföringsvärde 31.12.	27 505,87	38 898,05	27 505,87	38 898,05

11 Förändringar i materiella tillgångarna

	Moderbolaget		Koncern	
	2015	2014	2015	2014
Maskiner och inventarier				
Anskaffningsutgift 1.1.	4 776 658,83	4 372 322,73	5 681 834,02	5 370 924,66
Ökning under räkenskapsperioden	464 699,75	573 242,10	529 809,90	648 721,36
Minskning under räkenskapsperioden	0,00	0,00	0,00	-168 906,00
Investeringsunderstöd	-10 000,00	-168 906,00	-10 000,00	-168 906,00
Anskaffningsutgift 31.12.	5 231 358,58	4 776 658,83	6 201 643,92	5 681 834,02
Ackumulerad avskrivning	-3 024 367,59	-2 374 670,80	-3 474 426,98	-2 736 748,77
Räkenskapsperiodens avskrivningar	-593 298,74	-649 696,79	-690 933,02	-737 678,21
Bokföringsvärde 31.12.	1 613 692,25	1 752 291,24	2 036 283,92	2 207 407,04
Förskottsbetalningar och pågående nyanskaffningar				
Anskaffningsutgift 1.1.	228 156,36	0,00	228 156,36	0,00
Ökning under räkenskapsperioden	94 141,74	228 156,36	197 087,74	228 156,36
Aktivering till maskiner och inventarier	-322 298,10	0,00	-322 298,10	0,00
Bokföringsvärde 31.12.	0,00	228 156,36	102 946,00	228 156,36

12 Placeringar

	Moderbolaget		Koncern	
	2015	2014	2015	2014
Aktier och andelar				
	Bokföringsvärde	Bokföringsvärde	Bokföringsvärde	Bokföringsvärde
Koncernbolag				
Aboa Mare Ab, 70 st	5 600,00	5 600,00		
Jakobstads Konsertsal Ab, 100 st	2 500,00	2 500,00		
Fondkapital i Jakobstads konsertsal	50 000,00	50 000,00		
Ägarintresseföretag				
GigaMare Inc	47 170,00	47 170,00	179 081,32	156 871,76
Övriga bolag				
Fastighets Ab Allegro i Jakobstad	4 221 066,67	4 221 066,67	4 221 066,67	4 221 066,67
Övriga bolag	995,79	995,79	995,79	995,79
	4 327 332,46	4 327 332,46	4 401 143,78	4 378 934,22

13 Stipendiefonder

	Moderbolaget och koncern		
	2015	2015	2014
	Bokföringsvärde	Marknadsvärde	Bokföringsvärde
Aktier och andelar			
Kesko Abp, 465 st	8 277,00	15 052,05	8 277,00
Nordea Bank Ab, 2735 st	11 755,63	27 732,90	11 755,63
UPM-Kymmene Abp, 260 st	2 340,00	4 479,80	2 340,00
Wärtsilä Abp, 646 st	6 786,23	27 228,90	6 786,23
	29 158,86	74 493,65	29 158,86
Övriga placeringar			
Aktia Solida A, placeringsfond	37 032,27	38 777,56	37 032,27
Banktillgodohavanden			
Aktia Bank Abp, checkräkningar	20 208,29		17 876,95
Nordea Bank Finland Abp, checkräkningar	2 310,76		1 915,88
	22 519,05		19 792,83

14 Förändringar i eget kapital

	Moderbolaget		Koncern	
	2015	2014	2015	2014
Aktiekapital 1.1.	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00
Övriga fonder				
Fond för inbetalat fritt eget kapital	1 594 000,00	0,00	1 594 000,00	0,00
Stipendiefonder	88 710,18	85 983,96	88 710,18	85 983,96
Instrumentfonden	6 196,84	8 283,09	6 196,84	8 283,09
Bal.vinst/förlust från tid.räkensk.p.	7 214 965,75	7 189 787,70	7 619 887,54	7 516 549,97
Räkenskapsperiodens resultat	-322 507,01	25 178,05	-410 702,23	104 096,46
Eget kapital 31.12.	11 581 365,76	10 309 232,80	11 898 092,33	10 714 913,48

15 Avsättningar

	Moderbolaget och koncern	
	2015	2014
Pensionsansvar 1.1	483 620,26	438 996,94
Minskning under räkenskapsperioden	-96 785,43	-102 376,68
Ökning under räkenskapsperioden	0,00	147 000,00
Pensionsansvar 31.12	386 834,83	483 620,26

16 Momskompensation

Moderbolaget			
		2015	2014
Erhållen ersättning för mervärdesskatt från UKM		846 000,00	
Nyttjad momscompensation		-519 519,21	
Långfristig skuld per 31.12		326 480,79	
Investeringar:			
Fordran 1.1		-150 318,74	
Erhållen ersättning från UKM enligt specialförfarande		148 000,00	
Investeringarnas mervärdesskatter inom basverksamheten		-81 111,22	-150 318,74
Kortfristig fordran per 31.12		-2 318,74	
Långfristig fordran per 31.12		-81 111,22	-150 318,74
Hyror:			
Fordran 1.1		-966 403,94	
Erhållen ersättning från UKM enligt specialförfarande		1 856 231,00	
Hyrornas mervärdesskatter inom basverksamheten		-910 065,96	-966 403,94
Kortfristig fordran per 31.12		-20 238,90	-966 403,94

17 Säkerheter och ansvarsförbindelser

Säkerhet för skulder

Som säkerhet för moderbolagets långfristiga skulder har lämnats aktierna 14705-16362 i Fastighets Ab Allegro i Jakobstad.

Moderbolaget och koncern			
Leasingansvar		2015	2014
Leasingansvar, inkl. moms 24 %			
Förfaller till betalning inom följande räkenskapsperiod		74 351,64	104 056,09
Förfaller till betalning senare		69 809,52	70 475,40

	Moderbolaget		Koncern	
	2015	2014	2015	2014
Hyresförbindelser				
Förfaller till betalning inom följande räkenskapsperiod	5 531 182,56	5 357 564,98	5 704 279,80	5 526 454,06
Förfaller till betalning senare	28 310 615,92	34 772 779,36	30 592 719,76	37 200 528,52

AB YRKESHÖGSKOLAN VID ÅBO AKADEMI
Fo-nummer 2059910-2
Bokslut 31.12.2015

Styrelsens underskrift av bokslutet och verksamhetsberättelsen

Åbo 19.4.2016


Kaj-Gustaf Bergh, ordförande

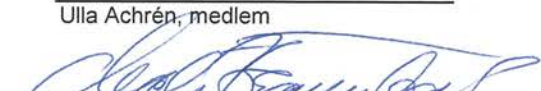

Lasse Svens, medlem

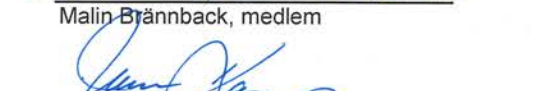

Johan Aura, medlem

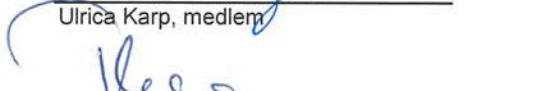

Rune Westergård, medlem

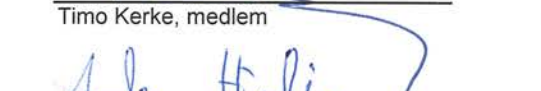

Örjan Andersson, VD


Ulla Achren, medlem


Malin Brännback, medlem


Ulrica Karp, medlem


Timo Kerke, medlem


Andreas Hindren, medlem

Revisorns underskrift

Över utförd revision har idag avgivits berättelse.

Åbo 24.5.2016
Ort och datum

KPMG Oy

Alex Wahlroos, CGR



KPMG Oy Ab
Slottsgatan 26 C
20100 Åbo
FINLAND

Telefon +358 20 760 3000
Telefax +358 20 760 3061
www.kpmg.fi

Använda bokföringsböcker, verifikationsslag.

Huvudbok	i pappersform
Dagbok	i pappersform
Leverantörsreskontra	i pappersform
Kundreskontra	i pappersform

Balansbok	Inbunden
Balansspecifikationer	

Verifikationsslag		Verifikatnummer	
01	Kassaverifikat	15010...	pappersverifikat
02	Bankverifikat	15060...	pappersverifikat
03	Memorialverifikat	1590....	pappersverifikat
20	Inköpsreskontra	1520....	i elektronisk form och på CD
20	Inköpsreskontra, utländska fakturor	1520....	i elektronisk form och på CD
30	Betalda inköpsfakturor	1530....	pappersverifikat
31	Betalda utländska inköpsfakturor	15310...	pappersverifikat
40	Försäljningsfakturor	1540....	pappersverifikat
50	Betalda försäljningsfakturor	1550....	pappersverifikat
80	Löneverifikat	1580....	pappersverifikat
81	Reseräkningar	1581....	i elektronisk form

REVISIONSBERÄTTELSE

Till Ab Yrkeshögskolan vid Åbo Akademis bolagsstämma

Vi har reviderat Ab Yrkeshögskolan vid Åbo Akademis bokföring, bokslut, verksamhetsberättelse och förvaltning för räkenskapsperioden 1.1.–31.12.2015. Bokslutet omfattar koncernens samt moderbolagets balansräkning, resultaträkning, finansieringsanalys och noter till bokslutet.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Styrelsen och verkställande direktören ansvarar för upprättandet av bokslutet och verksamhetsberättelsen och för att de ger riktiga och tillräckliga uppgifter i enlighet med i Finland gällande bestämmelser om upprättande av bokslut och verksamhetsberättelse. Styrelsen svarar för att tillsynen över bokföringen och medelsförvaltningen är ordnad på behörigt sätt och verkställande direktören för att bokföringen är lagenlig och medelsförvaltningen ordnad på ett betryggande sätt.

Revisorns skyldigheter

Vår skyldighet är att uttala oss om bokslutet, koncernbokslutet och verksamhetsberättelsen på grundval av vår revision. Revisionslagen förutsätter att vi iakttar yrkesetiska principer. Vi har utfört revisionen i enlighet med god revisionssed i Finland. God revisionssed förutsätter att vi planerar och genomför revisionen för att få en rimlig säkerhet om huruvida bokslutet eller verksamhetsberättelsen innehåller väsentliga felaktigheter och om huruvida medlemmarna i moderbolagets styrelse eller verkställande direktören har gjort sig skyldiga till en handling eller försummelse som kan medföra skadeståndsskyldighet gentemot bolaget, eller brutit mot aktiebolagslagen eller bolagsordningen.

En revision innefattar att genom olika åtgärder inhämta revisionsbevis om belopp och annan information som ingår i bokslutet och verksamhetsberättelsen. Valet av granskningsåtgärder baserar sig på revisorns omdöme och innefattar en bedömning av risken för en väsentlig felaktighet på grund av oegentligheter eller fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn den interna kontrollen som har en betydande inverkan för upprättandet av ett bokslut och verksamhetsberättelse som ger riktiga och tillräckliga uppgifter. Revisorn bedömer den interna kontrollen för att kunna planera relevanta granskningsåtgärder, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i bolagets interna kontroll. En revision innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i företagsledningens uppskattningar i redovisningen, liksom en bedömning av den övergripande presentationen av bokslutet och verksamhetsberättelsen.

Vi anser att vi har inhämtat tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis som grund för vårt uttalande.

Uttalande

Enligt vår uppfattning ger bokslutet och verksamhetsberättelsen riktiga och tillräckliga uppgifter om resultatet av koncernens och moderbolagets verksamhet samt om deras ekonomiska ställning i enlighet med i Finland gällande bestämmelser om upprättande av bokslut och verksamhetsberättelse. Uppgifterna i verksamhetsberättelsen och bokslutet är konfliktfria.

Åbo 24.5.2016

KPMG OY AB

Alex Wahlroos
CGR

YRKESHÖGSKOLAN NOVIA

Tfn (06) 328 5000 (växel)
www.novia.fi

ANTAGNINGSSERVICE
PB 6, 65201 Vasa
Tfn (06) 328 5555
antagningsservice@novia.fi

Vasa, Seriegatan 2
65320 Vasa

Vasa, Wolffskavägen 33
65200 Vasa

Jakobstad, Köpmansgatan 10
68600 Jakobstad

Raseborg, Raseborgsvägen 9
10600 Ekenäs

Åbo, Nunnegatan 4
20700 Åbo

Åbo, Hertig Johans Parkgata 21
20100 Åbo



Yrkeshögskolan Novia
är certifierad enligt den
internationella standarden
ISO 9001 för kvalitetssäkring.

