

Fredericia Maskinmesterskole

Købmagergade 86, 7000 Fredericia

CVR-nr. 13 00 27 38

Årsrapport 2019





INDHOLDSFORTEGNELSE

LEDELSESPÅTEGNING	2
DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING	3
GENERELLE OPLYSNINGER	7
LEDELSESBERETNING	8
HOVED- OG NØGLETAL.....	18
ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS	21
RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR – 31. DECEMBER	25
BALANCE PR. 31. DECEMBER	26
PENGESTRØMSOPGØRELSE	28
NOTER.....	29
SÆRLIGE SPECIFIKATIONER.....	35

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og rektor har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for Fredericia Maskinmesterskole.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lov om statens regnskab mv. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk), Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes eksempel for årsrapport 2019 med tilhørende vejledning. I henhold til § 39, stk. 4 i regnskabsbekendtgørelsen tilkendes hermed:

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

Efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af institutionens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, den omhandler.

Fredericia, den 24. marts 2020

Rektor

Torben Dahl

Bestyrelsen

Jacob Bjerregaard
formand

Kim Baarsøe
Næstformand

Martin Sørensen

Finn Jeppesen

Jan Rose Andresen

Peter Skovgaard

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til bestyrelsen for Fredericia Maskinmesterskole

Konklusion

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

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt standarder for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i §9-aftalen om den interne revision på maritime uddannelsesinstitutioner i henhold til Lov om revision af Statens regnskaber samt Uddannelses- og Forskningsministeriets bekendtgørelse nr. 1274 af 12. november 2018 om tilskud til maritime uddannelsesinstitutioner. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af skolen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Fredericia Maskinmesterskole har, i overensstemmelse med lovgrundlaget som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2019, medtaget det af bestyrelsen pr. den 13. april 2018 godkendte resultatbudget for 2019. Vi skal fremhæve, at resultatbudgettet, som det fremgår af årsregnskabet, ikke har været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk), Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes eksempel for årsrapport 2019 med tilhørende vejledning. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne

kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere Fredericia Maskinmesterskoles evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere skolen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision jf. §9-aftalen om den interne revision på maritime uddannelsesinstitutioner i henhold til Lov om revision af Statens regnskaber samt Uddannelses- og Forskningsministeriets bekendtgørelse nr. 1274 af 12. november 2018 om tilskud til maritime uddannelsesinstitutioner, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. §9-aftalen om den interne revision på maritime uddannelsesinstitutioner i henhold til Lov om revision af Statens regnskaber samt Uddannelses- og Forskningsministeriets bekendtgørelse nr. 1274 af 12. november 2018 om tilskud til maritime uddannelsesinstitutioner, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af Fredericia Maskinmesterskole interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om Fredericia Maskinmesterskoles evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at institutionen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes afrapportering på den strategiske rammekontrakt.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og afrapportering på den strategiske rammekontrakt.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen og afrapporteringen på den strategiske rammekontrakt, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen og afrapporteringen på den strategiske rammekontrakt.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og afrapporteringen på den strategiske rammekontrakt og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen og afrapporteringen på den strategiske rammekontrakt er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen og afrapporteringen på den strategiske rammekontrakt indeholder krævede oplysninger i henhold til om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk), Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes eksempel for årsrapport 2019 med tilhørende vejledning.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen og afrapporteringen på den strategiske rammekontrakt er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i statens regnskabsvæsen samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk), Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes eksempel for årsrapport 2019 med tilhørende vejledning. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen og afrapporteringen på den strategiske rammekontrakt.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Horsens, den 24. marts 2020
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Helle Lorenzen
statsaut. revisor
mne21406

GENERELLE OPLYSNINGER

Institutionen
Adresse, postnr. by Fredericia Maskinmesterskole
Købmagergade 86, 7000 Fredericia

CVR-nr. 13 00 27 38
Hjemstedskommune Fredericia
Regnskabsår 1. januar – 31. december

Telefon 75 92 28 33
Telefax 75 93 35 99

Hjemmeside www.fms.dk
E-mail fms@fms.dk

Institutionspræsentation

- Mission/vision - at uddanne fremtidens tekniske ledere
- Strategi
- alle (uddannelses)aktiviteter har relation til maskinmesteruddannelsen.
 - institutionen råder selv over videngrundlag og kompetencer, så aktiviteter gennemføres med fokus på høj kvalitet og faglighed inden for de givne rammer.
 - institutionen vil tiltrække og fastholde studerende, kursister og medarbejdere, så efterspørgslen fra aftagerne kan dækkes.
 - institutionen vil til stadighed arbejde for at have et attraktivt studie- og arbejdsmiljø.

Bestyrelse

Jacob Bjerregaard, formand
Kim Baarsøe, næstformand
Martin Sørensen
Finn Jeppesen
Jan Rose Andresen
Peter Skovgaard, medarbejderrepræsentant

Daglig ledelse

Torben Dahl, rektor
Jens Færgemand Mikkelsen, resourcedirektør
Karsten Jepsen, studiechef
Jesper Falkenberg, uddannelseschef
Linda Hansen, regnskabschef
Lars Ole Pallesen, driftschef

Revisor

ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
Holmboes Allé 12
8700 Horsens
Cvr-nr. 30 70 02 28

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Fredericia Maskinmesterskole har som hovedaktivitet at uddanne maskinmestre. For at udvikle uddannelsen og løbende holde sig ajour med udviklingen i erhvervet, har institutionen oprettet et videntcenter. Her udbydes efter- og videreuddannelse inden for drift og vedligehold. Institutionens forsknings- og udviklings- aktiviteter (FoU) er også placeret her.

Institutionen har, til at understøtte ovenstående aktiviteter, en række støttefunktioner bl.a. administration, facility service og kantinedrift.

Årets økonomiske resultat

Året 2019 blev et år med et økonomisk overskud for Fredericia Maskinmesterskole på TDKK 2.737 mod et overskud på TDKK 958 i 2018 og et overskud på TDKK 740 i 2017. Omsætningen i 2019 blev DKK 62,0 millioner mod DKK 61,0 millioner i 2018 og DKK 60,7 millioner i 2017. Som det ses er omsætningen steget en smule.

Disponering af årets resultat

Årets resultat indgår i egenkapitalen. Udviklingen i egenkapitalen fra primo 2019 til ultimo 2019 er opgjort i TDKK:

Egenkapitalen primo 2019	25.147
Værdiregulering af finansielle kontrakter	49
Årets resultatdisponering:	
Årets anvendte/henlagte forskningsforpligtelser	-164
Overført resultat (frie reserver)	2.901
Egenkapitalen ultimo 2019	27.933

Egenkapitalen er steget med lidt mindre end DKK 3 millioner fra primo til ultimo 2019. Egenkapitalen vurderes med nuværende aktivitet og institutionens størrelse at være passende.

Væsentlige forhold, der har påvirket det økonomiske resultat

Resultatet for 2019 endte bedre end forventet ift. det godkendte budget. Trods et vigende optag og større frafald på maskinmesteruddannelsen har aftalen om afvikling af hele automationsteknologuddannelsen hos FMS og flere andre indtægtsgivende aktiviteter været med til at skabe et resultat, der er bedre end forventet.

Desuden er antallet af adjunkter under opkvalificering faldende, fordi væksten i antal studerende er stagnerende, og besparelser har betydet, at behovet for nyansættelser af undervisere er faldende. Det bevirker at behovet for at sende adjunkter på efter- og videreuddannelse har været mindre med tilsvarende reduktion i de forbrugte midler til dette område.

Lønrefusioner fra langtidssyge medarbejdere og medarbejdere på barsel har været væsentlig større end forventet. Det er lykkedes at planlægge aktiviteterne, således at lønomkostningerne ikke tilsvarende er steget.

Økonomiske forventninger til kommende år

Det er opfattelsen, at institutionens økonomiske situation er sund. Der afdrages fortsat på den langfristede realkreditgæld. Likviditetsmæssigt er der et passende beredskab, så vedligeholdelsesprojekter, anskaffelse af udstyr eller andre investeringsprojekter kan gennemføres uden træk på kassekrediten eller optagelse af nye lån.

Overgangen til det nye tilskudssystem betyder, at vi ikke i samme udstrækning som hidtil kan få tilskud for omgængere, og det betyder også vi i forhold til tidligere bliver økonomisk påvirket af de studerende, der starter på uddannelsen, men falder fra ifm. deres første eksamen. Det nye tilskudssystem er et paradigmeskifte, vi kommer til at forholde os til, og som vil få konsekvenser for institutionens økonomi og drift fremover.

Det godkendte budget for 2020 er udarbejdet med en forventning om et overskud på knap TDKK 268. Til disse forventninger kan tilføjes:

- at FMS i de foregående år har sparet midler op fra FoU-puljen. I 2020 er budgettet for FoU-aktiviteter således over det tilskud, der modtages, hvilket har indflydelse på det budgetterede resultat.
- at oprettelsen af en uddannelsesstation i Fredericia vedr. automationsteknologuddannelsen udvider aktivitetsniveauet og fortsat bidrager positivt til den økonomiske situation.
- at konsekvensen af overgangen til det nye tilskudssystem stadig er usikker og kan påvirke resultatet.
- at tilgangen af studerende forventes uændret trods den demografiske udvikling med færre unge i målgruppen til maskinmesteruddannelsen
- at efterspørgslen på håndværkere til industrien ikke påvirker optaget af studerende med en håndværksmæssig baggrund

FMS tildeles ekstra midler til henholdsvis at øge de studerendes trivsel og øge optaget til STEM-uddannelserne herunder maskinmesteruddannelsen. Disse ekstra midler understøtter ovenstående forudsætninger for budget 2020

Indkøb

I forbindelse med styrelsens fokus på indkøbsområdet er der udarbejdet en politik og retningslinjer for indkøbsområdet. Med implementering af indkøbspolitikken og dermed tydeligere retningslinjer for indkøb er ledelsen af den opfattelse, at organisationen lever op til reglerne for indkøb og konkurrenceudsættelse.

Men med det øgede fokus fra samfundets side netop på dette område, blev det i 2019 i forbindelse med beslutningen om at skifte til nyt økonomisystem og samtidig overgå til statens nye kontoplan besluttet at implementere yderligere kontroller på indkøbsområdet. Disse ekstra kontroller gennemføres fra februar 2020.

Årets faglige resultat og forventninger

I 2018 startede automationsteknologuddannelsen på FMS. Det har medført, at nogle undervisere har været på efteruddannelse for at understøtte videngrundlaget til uddannelsen. Samtidig er der indkøbt udstyr, som har været med til at udvikle videngrundlaget i forhold til proces- og automationsfaggruppen.

I forbindelse med at Google bygger datacenter i Fredericia, har der været adskillige møder med dem. Det har vist sig, at maskinmestrenes kompetencer passer rigtig godt ind i drift og vedligehold af datacentre. Der er et stort behov for disse kompetencer til datacenterindustrien, der er i kraftig vækst. FMS søgte derfor om økonomisk støtte hos Google til indkøb af udstyr og til udvikling af en ny valgfagslinje målrettet datacenterindustrien. Ansøgningen blev imødekommet, og der er investeret i udstyr til brug i undervisningen, og der har været afholdt møder med virksomheder, der enten driver datacentre eller er underleverandører til industrien, for at samle data og viden, om hvad indholdet skal være i valgfaget. Valgfaget starter op fra august 2020.

I 2019 er arbejdet med at kigge frem mod næste akkrediteringsrunde begyndt. Således er den nye vejledning for akkreditering 2.0 udgivet. Her er nogle af de nye fokusområder bl.a. studentercentreret læring og udprøvning. For at udvikle og tilpasse kvalitetssystemet til akkreditering 2.0 har der i 2019 pågået et arbejde med at undersøge, om den nuværende uddannelsesorganisering passer til uddannelsesaktiviteterne. Der har vist sig et behov og ønske om at tilpasse uddannelsesorganiseringen. Ændringerne vil træde i kraft fra efteråret 2020.

Da nogle af de besparelsetiltag, der er blevet gennemført i de senere år, har haft direkte indflydelse på medarbejderforholdene og dermed også arbejdsmiljøet, blev der i 2019 startet et projekt op med fokus på den sociale kapital. Det har medført nogle tiltag f.eks. synliggørelse af kerneopgaven, udsendelse af et nyhedsbrev fra ledelsen og fokus på bedre kommunikation i organisationen. Samtidig gennemføres årligt en måling af den sociale kapital, så udviklingen kan følges.

Kvalitetstilskud

FMS har valgt at fokusere på at arbejde med udbredelse af anvendelse af digitale teknologier på uddannelsen. Specielt skolens adjunkter har i forbindelse med deres adjunktforløb arbejdet med udvikling af diverse digitale undervisningsmaterialer som Flipped Learning, peer feedback, hybridanlæg, solcellepaneler, robotteknologi, automatisering og simulatorøvelser.

FMS har sammen med MARTEC og AAMS (maskinmesterskolerne i hhv. Frederikshavn og Aarhus) indledt et samarbejde for styrkelse af de digitale kompetencer blandt skolernes undervisere.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke indtruffet væsentlige begivenheder mellem statusdagen og årsrapportens godkendelse.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

FMS får som de øvrige maskinmesterskoler tildelt midler fra Uddannelses- og Forskningsministeriet til "styrket udviklings- og evidensbaseret" inden for de rammer, der er beskrevet i Frascati manualen. Aktiviteterne skal have særlig orientering mod praktiske mål og anvendelser inden for maskinmesterprofessionen og skal indeholde ny viden og/eller ny anvendelse af eksisterende viden. I 2019 blev der bevilget DKK 1,6 millioner.

Strategi og mål for FoU-aktiviteter frem mod 2020

Forsknings- og udviklingsaktiviteterne på FMS medvirker til at skabe værdi for profession/erhverv i nært samarbejde med virksomheder og andre uddannelsesinstitutioner og giver mulighed for at udvikle indholdet i undervisningen på FMS. Endvidere er FoU-aktiviteter med til at understøtte videngrundlaget på FMS og derfor er Vedligehold, Energi og Ledelse fokusområder for FoU-aktiviteter på FMS.

mål	Handling	Bemærkninger
I 2020 er der 10 undervisere involveret i FoU-aktiviteter	Motiverende arbejde med adjunkter i deres opkvalificeringsperiode Motiverende arbejde med lektorer for længerevarende FoU-projekter med tilknytning af adjunkter	8 lektorer/adjunkter har været direkte involveret i FoU-projekter i 2019
Alle undervisere har kvalifikationer inden for metode/videnskabsteori	Efteruddannelse indgår i opkvalificeringsplan for adjunkter og der er fastlagt forløb for lektorer, så de kompetenceudvikles inden for området	Der er i 2019 igangsat et projekt, der skal sikre standardisering af metode og videnskabsteori i undervisningen
Samarbejde med minimum ét universitet om FoU-aktiviteter	Samarbejde med SDU Esbjerg igennem Risk Center samarbejde AAUE/SDU	Gennemført med samarbejde på dataindsamling Risk Perception

Status på igangværende FoU-projekter

Projekt 1: Investigating Risk and Asset Management aspects in the Danish offshore wind industry

Deltagere: Lektorer FMS og SDU Esbjerg

Kapacitetsopbygning: Dataindsamling med relevante stakeholders i den offshore vindbranche igennem interview, deltagelse i konferencer samt innovations camps. Videnindsamling sammen med de studerende på valgfagslinjen "Energi på havet".

2019 - Klimaton for studerende

<https://jv.dk/artikel/verdens-unge-k%C3%A6mper-klimamaraton-for-studerende>

2019 - Energy Innovation Cluster - Offshore Hackathon

<https://ipaper.ipapercms.dk/MaskinmestrenesForening/Maskinmesteren/2019-mm6/?page=72>

Videnskabelse: I samarbejde med SDU generere ny viden ved publicering af forskningsartikler i relevante tidsskrifter:

2019 - Why does the offshore wind industry need standardized HSE management systems? An evidence from Denmark

<https://www.sciencedirect.com/science/article/pii/S0960148119300345?via%3Dihub>

2019 - Emergency preparedness and response: Insights from the emerging offshore wind industry

<https://www.sciencedirect.com/science/article/pii/S0925753519304205>

Videnomsætning: omsætning af viden til værdi (ny anvendelse, nyt produkt, formidling af viden, virksomhedstilpassede kurser)

- Tilbage melding til stakeholders.
- Inddragelse af forskningsartiklerne i valgfagslinjen "Energi på havet" på BM8 som pensum.
- Præsentation på Risk and Safety Management-kandidatuddannelsen
- Potentielt deltagelse på internationale konference med de publicerede artikler.

Det forventes, at der løbende vil blive publiceret nye artikler med afsæt i dette projekt, og der planlægges løbende videnomsætning hos relevante stakeholders på konferencer og ved foredrag.

Projekt 2: Udvikling af matrice til sikring af, at STCW-konventionen overholdes i alle undervisningsplaner

Adjunktprojekt

Kapacitetsopbygning: Dataindsamling med relevante interessenter indenfor STCW. I 2019 er der indsamlet data fra danske maskinmesterskoler og Chalmers University of Technology. Der er desuden foretaget dataanalyse af dele af indsamlede data. Flere maskinmesterskoler undervisningsplaner er gennemgået i forhold til STCW-overholdelse.

Videnskabelse: Publicering af artikler i fagrelevante tidsskrifter herunder Maskinmesteren, Søfart mv.

Videnomsætning: Omsætning af viden til værdi (ny anvendelse, nyt produkt, formidling af viden, virksomhedstilpassede kurser)

- Undersøgelse af hvordan STCW overholdes og sikres implementeret i uddannelsen
- Inddragelse af den nye viden i undervisningen af maskinmestre på valgfagslinjen Maritimt valgfag.

Udviklingen i den maritime branche på dette område er voksende, og FMS ser et stort potentiale for dette projekt og særlige gode muligheder for internationale samarbejdspartnere.

Projekt 3: Produktionsoptimering

En lektor har i foråret påbegyndt sin forskning i et potentielt videnshul inden for produktionsoptimering af produktionsvirksomheder på land

Kapacitetsopbygning: Dataindsamling med relevante stakeholders i industrien omkring Trekantområdet

Videnskabelse: Måske publicering af forskningsartikler i videnskabelige tidsskrifter eller Maskinmesteren, Optimering, mv.

Videnomsætning: omsætning af viden til værdi (ny anvendelse, nyt produkt, formidling af viden, virksomhedstilpassede kurser)

- Undersøgelse af hvordan produktionsoptimering overholdes og sikres implementeret
- Inddragelse af den nye viden i undervisningen af maskinmestre på valgfagslinjen "Industri og ledelse"

Udviklingen i denne branche er voksende, og FMS ser et stort potentiale for dette projekt og særligt gode muligheder for internationale samarbejdspartnere.

Projekt 4: Energikonvertering

Lektorer fra FMS og Aarhus Maskinmesterskole (AAMS) er i foråret 2019 startet på sin forskning i et potentielt videnshul inden for energikonvertering med fokus rettet imod datacentre og den grønne omstilling i denne branche.

Kapacitetsopbygning: *Dataindsamling med relevante stakeholders, deltagelse i brancheorganisation DDI.*

Videnskabelse: *Måske publicering af forskningsartikler i videnskabelige tidsskrifter eller Maskinmesteren, Optimering, mv.*

Videnomsætning: *omsætning af viden til værdi (ny anvendelse, nyt produkt, formidling af viden, virksomhedstilpassede kurser)*

- *Undersøgelse af hvordan datacentre gøres grønnere*
- *Inddragelse af den ny viden i undervisningen af maskinmestre på valgfagslinjerne "Energi på havet" og Data Centre Programme*

Udviklingen i denne branche er hurtigt voksende, og FMS ser et stort potentiale for dette projekt og særligt gode muligheder for internationale samarbejdspartnere.

Projekt 5: Feedback i undervisningen på maskinmesteruddannelsen

En lektor er i efteråret 2019 startet på forskning i et potentielt videnshul inden for anvendelsen af feedback i undervisning på maskinmesteruddannelsen.

Kapacitetsopbygning: *Dataindsamling med relevante stakeholders og studerende på uddannelsen. SHM har som en del af sin lektoransøgning foretaget mange forundersøgelser og videnssøgning inden for feedback.*

Videnskabelse: *Måske publicering af forskningsartikler i videnskabelige tidsskrifter eller Maskinmesteren og andre relevante tidsskrifter*

Videnomsætning: *omsætning af viden til værdi (ny anvendelse, nyt produkt, formidling af viden, virksomhedstilpassede kurser)*

- *Undersøgelse af hvordan feedback på maskinmesteruddannelsen kan øges*
- *Inddragelse af den ny viden i udviklingen af maskinmesteruddannelsen på alle semestre.*
- *Potentielt oplæg på fælles uddannelseskonference for maskinmesterskolerne*

Projekt 6: Frafald på maskinmesteruddannelsen

En lektor er startet på sin forskning i et potentielt videnshul inden for frafald på maskinmesteruddannelsen.

Kapacitetsopbygning: *Dataindsamling med relevante stakeholders og studerende. Kortlægge viden inden for frafaldsundersøgelser på andre uddannelser og deres mulige sammenhæng med frafaldsårsager på maskinmesteruddannelsen.*

Videnskabelse: *Måske publicering af forskningsartikler i videnskabelige tidsskrifter eller Maskinmesteren og andre relevante tidsskrifter.*

Videnomsætning: *omsætning af viden til værdi (ny anvendelse, nyt produkt, formidling af viden, virksomhedstilpassede kurser)*

- *Undersøgelse af hvordan frafald på maskinmesteruddannelsen er for FMS*

- *Inddragelse af den ny viden i fastholdelsen af maskinmesterstuderende*

Udviklingen i frafaldet er ikke belyst omkring frafald på maskinmesteruddannelsen og FMS ser et stort potentiale for dette projekt med mulighed for samarbejde med andre institutioner om at reducere frafaldet på uddannelsen.

Eksternt styrede FoU-projekter inden for Frascati-rammen

Clean Beach under Dansk Materiale Netværk

<https://www.dmn-net.com/da/dansk-materiale-netvaerk/nyheder/mikroplast-florerer-paa-den-jyske-vestkyst>

Kapacitetsopbygning: *Netværksopbygningen og dataindsamling med relevante stakeholders*

Inden for plastindustrien. Ny viden inden for miljørensningsteknikker og miljøforurening med plast som kilden.

Videnskabelse: *Samarbejde med RUC, SDU; FIMUS omkring publicering af opnåede resultater i forskningsartikler i relevante journals.*

FMS har i 2020) produceret prototype af Clean Beach Version 01 til mikroplastopsamling på strande i første del af projektet.

Videnomsætning: *omsætning af viden til værdi (ny anvendelse, nyt produkt, formidling af viden, virksomhedstilpassede kurser)*

- *Ved deltagelse i "grønne" projekter inddrages underviserne aktivt i den grønne omstilling og kan dermed lettere introducere de studerende til emnet*

Digitale løft af undervisere og studerende i den maritime sektor.

Projektet er startet i 2020 med formålet at opkvalificere underviserne i anvendelsen af digitale medier i undervisningen.

Projektet er et samarbejde imellem MARTEC, Aarhus Maskinmesterskole (AAMS) og Fredericia Maskinmesterskole (FMS) med AAMS som projektleder.

Kapacitetsopbygning: *Opbygning af netværk til erhverv og profession for at sikre udvikling af nødvendige digitale kompetencer og kvalifikationer af underviserne på FMS.*

- *Undersøgelse af hvordan de digitale medier bliver anvendt i industrierne i dag.*
- *Stakeholderanalyse omkring behov for anvendelsen af digitale medier af maskinmestre i fremtiden.*

Videnskabelse: *Samarbejde med AAMS og MARTEC samt relevante stakeholders.*

Videnomsætning: *omsætning af viden til værdi (ny anvendelse, nyt produkt, formidling af viden, virksomhedstilpassede kurser)*

- *Inddragelse af den ny viden omkring digitale medier i undervisningen af maskinmestre på alle niveauer.*
- *Inddragelse af den ny viden omkring digitale medier i undervisningen i kursusafdelingen på FMS.*

- *Inddragelse af den ny viden omkring digitale medier i undervisningen i STEM-rettet undervisning på folkeskoler. FMS har i dag et samarbejde med en folkeskole i Fredericia hvor SVP underviser i vindteknologi for 9. klasserne.*

Målrapportering på rammekontrakt

Fredericia Maskinmesterskole har følgende mål i kontraktperioden 2018-2021:

1. Uddanne tilstrækkeligt med maskinmestre så de dækker behovet i arbejdsmarkedet.
2. Udviklingen af maskinmesteruddannelsen matcher kompetencebehovet på fremtidens arbejdsmarked.
3. Høj kvalitet og læringsudbytte i alle institutionens undervisningsaktiviteter.

Strategisk mål 1

Uddanne tilstrækkeligt med maskinmestre, så de dækker behovet på arbejdsmarkedet.

FMS vil til stadighed uddanne det fornødne antal maskinmestre med de relevante kompetencer til at sikre fortsat vækst inden for professionen. FMS vil iværksætte indsatser indenfor markedsføring, minimering af frafald og fastholdelse af gennemsnitlig gennemførelsestid.

Institutionens vurdering af det strategiske mål

UFM' tal for samlet optag på FMS er ikke opdateret på deres hjemmeside. Det sidste opdaterede tal er fra optaget i 2017. FMS har derfor valgt at bruge skolens egne tal for optaget i 2019. Det er næsten lykkedes at fastholde optaget på uddannelsen (en tilbagegang på ca. 2%) på trods af de mindre årgange af unge i regionen, samt generelt langt færre uddannede håndværkere igennem de sidste mange år. FMS har intensiveret markedsføringen ved at samarbejde med Maskinmestrenes Forening og de andre maskinmesterskoler omkring udarbejdelse af nyt markedsføringsmateriale. Dette arbejde har dog haft en lidt træg start grundet formandsvalg mm. i Maskinmestrenes Forening, vi forventer derfor at se en positiv effekt af dette tiltag om et par år.

FMS har intensiveret samarbejdet med diverse uddannelsesinstitutioner særligt gymnasier og EUC-centre i Syddanmark for at øge elevernes interesse og indsigt i uddannelsen. Ligeså er FMS med i et projekt under Region Syd, som målrettet går efter at øge optaget på de såkaldte STEM-uddannelser i regionen. Regeringen har afsat ekstra midler for at øge optaget på udvalgte STEM-uddannelser og FMS har intensiveret deltagelse i arrangementer som StudieInfo samt markedsføring op til åbent hus-arrangementer.

Frafaldet på det første år af den teoretiske del af studiet ligger på samme niveau som i 2017, men da FMS har ændret i studieordningen, så flere grundelementer afsluttes efter 1. teoriår, skulle dette gerne resultere i, at vi ikke fremover ser frafald i nævneværdig grad efter det første teoriår. Studieeffektiviteten for studerende på maskinmesteruddannelsen i Fredericia og Esbjerg ligger med et gennemsnit på 0,97 i forhold til normeret tid hvilket er lidt højere end det i forvejen høje niveau fra baseline på 0,95.

Konklusionen er, at de opsatte mål for udvikling i indikatorer er opfyldt.

Udvikling i de fastsatte indikatorer:

	Baseline	2018	2019	2020	2021
Tilgang studerende					
UFM	185 (2016)	180 (2017)	176(2019) egne tal		
Gennemførelsestid					
FMS nøgletal	0,95 (2017)	0,96(2018)	0,97 (2019)		
Frafald 1.år					
UFM/UddannelsesZOOM	12,3%(2016)	10% (2017)	11% (2018)		

Strategisk mål 2**Udviklingen af maskinmesteruddannelsen matcher kompetencebehovet på fremtidens arbejdsmarked.**

FMS vil fastholde og udvikle den nuværende høje kvalitet på maskinmesteruddannelsen for at sikre en attraktiv og velkvalificeret arbejdskraft til fremtidens arbejdsmarked. FMS vil arbejde med indsatsen inden for forskning og udvikling, opkvalificering af undervisere og udvikling af fagemnerne på uddannelsen.

Institutionens vurdering af det strategiske mål

Trods flere dimittender samlet set fra landets fem maskinmesterskoler gennem de sidste par år, er ledighedstallet for maskinmestre stadig utroligt lavt. Ledighedstallet for november 2019 viste 2,4% mod baseline på 2,6% hvilket er en god indikator for behovet for højtuddannede teknikere i Danmark. FMS har igangsat mange initiativer for til stadighed at udvikle uddannelsen, så denne matcher kompetencebehovet i professionen. Mange af skolens undervisere har haft aktiviteter i skolens efteruddannelsescenter VDV (Videncenter for Drift & Vedligehold). Målet er at min. 25% af skolens undervisere skal have opgaver i VDV, og tallet for 2019 blev 34% (17 ud af 50), hvilket viser skolens store fokus på dette mål. FMS har udviklet en ny valgfagslinje med titlen "Industri og ledelse" i tæt samarbejde med relevante virksomheder i Trekantområdet og er pt. i gang med udvikling af endnu en valgfagslinje indenfor datacenterområdet. FMS udfører nu flere Forsknings- og Udviklingsaktiviteter end nogensinde og udvikler samtidig nye kurser i VDV. Initiativer som understøtter målet om til stadighed at holde videngrundlaget højt på skolen.

Vi ser stadig et højt tal for de studerendes vurdering af kompetencematch, men tallet er dog faldet en brøkdel i forhold til baseline (fra 3,85 til 3,73). Tallet for 2019 foreligger dog ikke pt. i uddannelsesZOOM, så det er stadig 2018 tallet som fremgår af skemaet. Undersøgelser internt på skolen viser stor tilfredshed med undervisningens kvalitet, ligesom Maskinmestrenes Forening igen har lavet en stor spørgeundersøgelse blandt dimittender og aftagere som viser stor tilfredshed med de studerendes kompetencer.

Konklusionen er, at de opsatte mål for udvikling i indikatorer er opfyldt.

Udvikling i de fastsatte indikatorer

	Baseline	2018	2019	2020	2021
Dimittenders vurdering af kompetencematch					
UddannelsesZOOM	3,85(2017)	3,73(2018)	3,73 (2018)		
Ledighed					
MMF	2,6%(2017)	2,3(11/2018)	2,4 (11/2019)		
UFM	3,6%(2017)				
Undervisners kontakt med nye tendenser i erhvervet					
FMS nøgletal	25%(2017)	30% (2018)	34% (2019)		

Strategisk mål 3

Høj kvalitet og læringsudbytte i alle institutionens undervisningsaktiviteter.

FMS vil i udviklingen af undervisningen have særlig fokus på studentercentreret læring og studieintensitet. FMS vil i høj grad fokusere på at effektivisere forretningsgange i administration og undervisning via digitalisering. FMS vil i samarbejde med de andre maritime uddannelsesinstitutioner udvikle fælles valgfagslementer eller andre dele af uddannelsen såsom e-learning.

Institutionens vurdering af det strategiske mål

FMS har ændret lidt i sin overordnede tilgang til undervisningen, så vi i højere grad end tidligere er fokuseret på studentercentreret læring. Dette har bl.a. medført at vi har indført ”studieaktivitetsmodellen”, hvor der synliggøres hvilken indsats som kræves af den enkelte studerende i det pågældende fag. Der er således kommet færre underviserstyrede opgaver og mere studenterinddragende, hvilket også betyder at der ikke er så mange skemalagte lektioner som før, uden at den studerendes samlede belastning er blevet mindre af denne grund. FMS har derfor fastholdt studieintensiteten, men dette kan dog ikke aflæses af den fastlagte indikator. FMS opfordrer til, at vi finder en ny indikator i strategisk mål 3 som erstatning for nuværende studieintensitetstal eller opgør den reelle studiebelastning på anden vis.

De studerendes vurdering af undervisernes faglige kompetencer er steget fra 4,26 til 4,32 i gennemsnit for de to afdelinger, hvilket viser at FMS har fokus på udvikling af den enkelte underviser, og at de studerende møder højt kvalificerede undervisere i deres studie. FMS fastholder at alle undervisere i deres opkvalificering til lektor skal have: et pædagogisk efteruddannelsesmodul, et eller flere mastermoduler samt deltaget i udviklingsopgaver med international præg.

Konklusionen er, at de opsatte mål for udvikling i indikatorer er opfyldt.

Udvikling i de fastsatte indikatorer

	Baseline	2018	2019	2020	2021
Studerendes vurdering af underviserkompetencer/ faglighed					
UFM	4,26(2017)	4,32 (2018)	4,32 (2018)		
Pædagogiske kompetencer					
FMS nøgletal	100%(2017)	100%(2018)	100%(2019)		
Studieintensitet					
UFM/FMS nøgletal	13,37(2017)	13,47(2018)	11,85(2019)		
	Timer/ECTS				

HOVED- OG NØGLETAL

Institutionens udvikling i de seneste 5 år kan beskrives således:

	2019	2018	2017	2016	2015
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Resultatopgørelse					
Tilskud	47.677	48.725	49.889	47.059	44.538
Øvrige indtægter	14.298	12.284	10.825	9.575	10.606
Omsætning (driftsindtægter i alt)	61.975	61.009	60.714	56.634	55.144
Driftsresultat	3.016	1.268	1.091	153	3.294
Ekstraordinære indtægter	0	0	0	0	3.979
Årets resultat	2.737	958	740	-231	6.870
Resultatdisponering					
Anvendt/henlagt forskningsforpligtelser	-164	298	323	-346	674
Overført resultat (frie reserver)	2.901	660	417	115	6.196
Balance					
Balancesum	64.778	62.998	64.335	60.868	59.158
Egenkapital 31. december	27.933	25.147	24.096	23.199	23.406
Pengestrømme					
Driftsaktivitet	5.772	2.199	2.878	5.029	6.716
Investeringsaktivitet	-1.346	-2.001	-8.196	-7.339	-1.398
Heraf investering i materielle anlægsaktiver	-1.346	-2.001	-8.196	-7.266	-2.237
Finansieringsaktivitet	-872	-854	3.213	3.120	-824
Nettopengestrøm	3.553	-655	-2.106	811	4.494
Lønomskostninger					
Undervisning	28.067	31.355	29.206	29.547	25.638
Ledelse og administration	4.873	4.208	4.412	2.975	3.344
Kantinedrift	1.970	1.476	1.625	1.548	838
Bygningsdrift	2.219	2.344	2.021	1.800	1.507
Udvikling	1.259	1.404	1.624	325	1.593
Markedsføring	847	494	1.377	986	513
Forsknings- og udviklingsaktiviteter	1.671	1.258	1.327	1.716	502
Lønomskostninger i alt	40.906	42.539	41.592	38.897	33.935
Regnskabsmæssige nøgletal					
Overskudsgrad	4,4	1,6	1,2	-0,4	5,2
Likviditetsgrad	133,2	105,1	104,9	120,3	141,0
Soliditetsgrad	43,1	39,9	37,5	38,1	39,6
Finansieringsgrad	40,9	43,0	46,4	47,1	47,5

HOVED- OG NØGLETAL fortsat

	2019	2018	2017	2016	2015
	Antal	Antal	Antal	Antal	Antal
Årsstuderende					
STÅ med taxameter fra UFM	477,6	545,0	565,8	517,4	463,3
- heraf Teori-STÅ	411,6	-	-	-	-
- heraf Praktik-STÅ	66,0	-	-	-	-
STÅ, kommunalt finansieret	8,5	9,5	7,5	8,5	12,0
STÅ AK Fredericia	26,8	28,8	29,4	32,5	31,7
STÅ IDV	39,6	37,8	30,5	31,4	31,4
	552,5	621,1	633,2	589,8	538,4
Fredericia	370,5	414,7	435,0	448,9	446,2
Esbjerg	182,0	206,4	198,2	140,9	92,2
	552,5	621,1	633,2	589,8	538,4
Bygningsareal, m2 (brutto)	11.284	11.284	11.284	11.284	6.038
Antal årsværk á 1.924 timer fordelt på formål					
Formål					
Undervisningens gennemførelse	50,6	56,2	54,6	49,9	46,6
Udvikling	1,6	2,6	2,9	2,1	2,6
Markedsføring	1,2	1,0	1,8	1,0	0,7
Ledelse og administration	5,7	6,0	5,7	6,0	4,8
Bygningsdrift	8,2	8,4	8,8	9,7	6,7
Forskning og udvikling	1,6	1,2	1,7	1,6	0,0
Kantinedrift	5,9	4,6	4,3	5,0	4,9
	74,8	79,9	79,8	75,3	66,3
Særlige ordninger fordelt på procent af antal årsværk					
Elever/IGU	2,3%	2,9%	2,8%	0,0%	0,0%
Løntilskudsordning	0,0%	0,0%	0,1%	1,6%	0,3%
Flexjob/skånejob	8,6%	8,7%	9,2%	11,8%	13,6%

HOVED- OG NØGLETAL fortsat

Kapitalapparatets vedligeholdelse

	2019	2018	2017	2016	2015
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Grunde og bygninger					
Bogført værdi	40.957	41.826	41.314	40.026	40.780
Årets investering	155	1.681	2.354	57	784
Årets vedligeholdelses- omkostninger	408	213	806	645	904
Undervisningsudstyr					
Bogført værdi	2.872	2.601	3.401	1.928	151
Årets investering	1.102	53	2.105	1.993	0
Årets vedligeholdelses- omkostninger	184	330	272	590	1.181
Andre anlæg driftsmateriel og maskiner					
Bogført værdi	2.376	2.663	3.051	2.219	934
Årets investering	89	83	1.143	1.602	520
Årets vedligeholdelses- omkostninger	5	28	193	3	7
Indretning af lejede lokaler					
Bogført værdi	4.959	5.681	6.215	4.300	933
Årets investering	0	184	2.488	3.614	933
Årets vedligeholdelses- omkostninger	161	238	300	0	0
Oversigt over frascati-midlerne					
Modtaget tilskud fra UVM	1.558	1.440	1.414	1.378	1.183
Forbrug af tilskud fra UVM	-1.722	-1.142	-1.182	-1.724	-509
Årets resultat	-164	298	232	-346	674
Akkumuleret resultat	694	858	560	328	674

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Fredericia Maskinmesterskole for regnskabsåret 2019 er aflagt i overensstemmelse med lov om statens regnskabsvæsen mv. og regler fastsat i Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning, og UDS' vejledning om aflæggelse af årsrapport og paradigme for årsrapporten for 2019.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Der er sket en ændring af praksis i regnskabet af forudbetalinger fra UFM. De er ikke længere medtaget som en mellemregning med UFM, men er i stedet medtaget under periodeafgrænsningsposter under passiverne i balancen.

Bortset fra overstående er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde institutionen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå institutionen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Tilskud indregnes i takt med aktiviteten (dvs. udbetalingen fra ministeriet). Bygningstaxameter og fællesudgiftstilskud indregnes forskudt, da disse tilskud beregnes ud fra tidligere års aktivitetsniveau.

Leasing

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor skolen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til dagsværdi af leasingaktivitet, hvis denne findes. Alternativt, og hvis denne er lavere, anvendes nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse på anskaffelsestidspunktet. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives som institutionens øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtigelse indregnes i balancen som en gældsforpligtigelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelse i forbindelse med operativ leasing indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden. Leasingforpligtigelsen oplyses i en note.

Segmentoplysninger

I de særlige specifikationer gives resultatoplysninger på følgende segmenter:

- Indtægtsdækket virksomhed - IDV

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

Resultatopgørelsen

Omsætning

Omsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt de generelle kriterier i henhold til faktureringskriteriet er opfyldt, herunder at beløbet kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Der foretages fuld periodisering af tilskud, jf. dog afsnittet "Generelt om indregning og måling".

Omkostninger

Omkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder løn og gager, øvrige driftsomkostninger samt afskrivninger mv. på anlægsaktiver. Omkostningerne er opdelt på "Undervisningens gennemførelse", "Ledelse og administration", "Kantinedrift", "Bygningsdrift", "Bygningens tilvejebringelse", "Udvikling", "Markedsføring" og "Forskning og udvikling".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Ekstraordinære poster

Ekstraordinære poster er indtægter eller omkostninger (herunder gevinster og tab), der er affødt af begivenheder eller forhold, der klart adskiller sig fra aktiviteter i forbindelse med institutionens målopfyldelse, og som derfor ikke forventes at forekomme ofte eller regelmæssigt.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Licenser	3 år
----------	------

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til ejendomsvurderingen pr. 1. januar 2002 med tillæg af senere tilgang og med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Undervisningsinventar, it, maskiner og teknisk udstyr, øvrigt inventar og indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Undervisningsinventar	5 år
It-udstyr	3 år
Maskiner og teknisk udstyr	5-10 år
Øvrigt inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre indtægter eller andre omkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt værdipapirer under omsætningsaktiver

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi. Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter måles ved første indregning i balancen til kostpris og efterfølgende til dagsværdi. Afledte finansielle instrumenter indregnes under andre tilgodehavender, henholdsvis anden gæld. Ændringen i dagsværdien af finansielle instrumenter, der klassificeres som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige transaktioner, indregnes direkte i egenkapitalen. Når de sikrede transaktioner realiseres, indregnes de akkumulerede ændringer som en del af kostprisen for de pågældende regnskabsposter.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser institutionens pengestrømme for året, årets forskydning i likvider samt skolens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet præsenteres indirekte og opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, gevinst ved salg af anlægsaktiver samt ændring i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter betalinger af langfristet gæld samt optagelse af langfristet lån.

Likvider omfatter likvide beholdninger. Værdipapirer medtages under ændring i driftskapitalen.

Nøgletal

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Overskudsgrad

Årets resultat før ekstraordinære poster / omsætningen x 100

Likviditetsgrad

Omsætningsaktiver / kortfristet gæld ekskl. feriepengeforpligtelse x 100

Soliditetsgrad

Egenkapital / aktiver i alt, ultimo x 100

Finansieringsgrad

Langfristet gæld / materielle anlægsaktiver x 100

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR – 31. DECEMBER

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Budget 2019</u>
	DKK	DKK	DKK
Omsætning			
1 Tilskud	47.677.144	48.724.629	
2 Andre indtægter	14.298.263	12.284.113	
Omsætning i alt	61.975.407	61.008.742	61.413.000
Omkostninger			
3 Undervisningens gennemførelse	-34.729.963	-38.333.099	
4 Ledelse og administration	-5.918.936	-4.889.180	
5 Kantinedrift	-3.326.752	-2.679.418	
6 Bygningsdrift	-4.146.088	-3.885.289	
7 Bygningens tilvejebringelse	-5.622.837	-5.489.213	
8 Udvikling	-1.294.448	-1.444.534	
9 Forskning og udvikling	-1.900.297	-1.309.681	
10 Markedsføring	-2.019.832	-1.710.695	
Driftsomkostninger i alt	-58.959.153	-59.741.109	-59.718.000
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	3.016.254	1.267.633	1.695.000
Finansielle poster			
11 Finansielle indtægter	0	0	0
12 Finansielle omkostninger	-278.988	-309.495	-296.000
Finansielle poster i alt	-278.988	-309.495	-296.000
Årets resultat	2.737.266	958.138	1.399.000
Resultatdisponering			
Årets anvendte/henlagte forskningsforpligtelser	-163.671	297.812	
Overført resultat (frie reserver)	2.900.937	660.326	
	2.737.266	958.138	

BALANCE PR. 31. DECEMBER

AKTIVER

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	DKK	DKK
Anlægsaktiver		
13 Immaterielle anlægsaktiver		
Licenser	0	12.127
Immaterielle anlægsaktiver I alt	0	12.127
14 Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	40.957.155	41.825.589
Undervisningsudstyr	2.871.507	2.600.815
Andet udstyr og inventar	2.375.707	2.663.001
Indretning af lejede lokaler	4.959.453	5.681.355
Materielle anlægsaktiver i alt	51.163.822	52.770.760
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita	60.356	60.356
Finansielle anlægsaktiver i alt	60.356	60.356
Anlægsaktiver i alt	51.224.178	52.843.243
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger	83.676	69.102
Tilgodehavender		
Debitorer	533.825	1.217.028
15 Andre tilgodehavender	285.457	333.989
Mellemregning med UFM	382.666	357.065
Periodeafgrænsningsposter	869.561	332.412
Tilgodehavende i alt	2.071.509	2.240.494
Likvide beholdninger	11.398.788	7.845.534
Omsætningsaktiver i alt	13.553.973	10.155.130
AKTIVER I ALT	64.778.151	62.998.373

BALANCE PR. 31. DECEMBER

PASSIVER

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	DKK	DKK
16 Egenkapital		
Egenkapital pr. 31. december	27.933.280	25.147.171
Egenkapital i alt	27.933.280	25.147.171
Langfristede forpligtelser		
17 Gæld til realkreditinstitutter	14.520.632	15.424.155
17 Finansielle kontrakter	1.088.996	1.137.839
18 Anden langfristede gældsforpligtelser	5.293.938	6.134.709
Langfristede forpligtelser i alt	20.903.566	22.696.703
Kortfristede forpligtelser		
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	2.261.116	2.271.692
Gæld til pengeinstitutter	41.201	0
Feriepengeforpligtelse	5.762.905	5.494.758
Kreditorer	1.818.859	1.161.838
Anden kortfristet gæld	1.914.419	1.877.502
Periodeafgrænsningsposter	4.142.804	4.348.709
Kortfristede forpligtelser i alt	15.941.304	15.154.499
Forpligtelser i alt	36.844.870	37.851.202
PASSIVER I ALT	64.778.150	62.998.373
19 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
20 Andre forpligtelser		

PENGESTRØMSOPGØRELSE

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	DKK	DKK
Driftens likviditetsvirkning		
Årets resultat	2.737.266	958.138
Afskrivninger og andre ikke kontante driftsposter	2.965.139	3.559.148
Ændringer i donationer vedrørende langfristet gæld	-882.612	-1.403.861
Ændringer i driftskapital vedrørende varelager	-14.574	18.091
Ændringer i driftskapital vedrørende tilgodehavender	168.985	-894.829
Ændringer i driftskapital vedrørende kortfristet gæld	797.381	-37.559
	<u>5.771.585</u>	<u>2.199.128</u>
Investerings likviditetsvirkning		
Køb af immaterielle anlægsaktiver	0	0
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.346.074	-2.000.538
Salg af materielle anlægsaktiver	0	0
	<u>-1.346.074</u>	<u>-2.000.538</u>
Finansierings likviditetsvirkning		
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-872.258	-853.532
	<u>-872.258</u>	<u>-853.532</u>
Årets likviditetsvirkning		
Årets likviditetsvirkning	3.553.253	-654.942
Likvide beholdninger 1. januar	7.845.534	8.500.476
Likvide beholdninger 31. december	<u>11.398.787</u>	<u>7.845.534</u>
Trækningsret i banken er 0 kr.		

NOTER

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	DKK	DKK
1 Tilskud		
Tilskud fra Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte	47.677.144	48.724.629
Andet statstilskud	0	0
Omsætning i alt	47.677.144	48.724.629
2 Andre indtægter		
Husleje	21.000	3.500
Tilskud fra andre institutioner	2.257.979	2.616.106
Kantinedrift	1.811.862	1.693.687
IDV (CDV)	7.880.755	5.598.663
Udviklingsaktiviteter	1.558.071	1.439.718
Andre indtægter	768.596	932.439
Omsætning i alt	14.298.263	12.284.113
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhengige omkostninger	28.067.223	31.355.210
Afskrivninger	312.776	658.572
Øvrige omkostninger	6.349.964	6.319.317
Omkostninger til undervisningens gennemførelse i alt	34.729.963	38.333.099
4 Ledelse og administration		
Løn og lønafhengige omkostninger	4.873.033	4.207.591
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	1.045.903	681.589
Omkostninger til ledelse og administration i alt	5.918.936	4.889.180
5 Kantinedrift		
Løn og lønafhengige omkostninger	1.970.265	1.475.801
Øvrige omkostninger	1.356.487	1.203.617
Omkostninger til kantinedrift i alt	3.326.752	2.679.418

NOTER fortsat

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	DKK	DKK
6 Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	2.219.222	2.344.098
Øvrige omkostninger	1.926.866	1.541.191
Omkostninger til bygningsdrift i alt	4.146.088	3.885.289
7 Bygningens tilvejebringelse		
Afskrivninger	1.355.837	1.496.711
Øvrige omkostninger	4.267.000	3.992.502
Omkostninger til bygningens tilvejebringelse i alt	5.622.837	5.489.213
8 Udvikling		
Løn og lønafhængige omkostninger	1.259.441	1.404.046
Øvrige omkostninger	35.007	40.488
Omkostninger til udvikling i alt	1.294.448	1.444.534
9 Forskning og udvikling		
Løn og lønafhængige omkostninger	1.671.450	1.257.745
Øvrige omkostninger	228.847	51.936
Omkostninger til forskning og udvikling i alt	1.900.297	1.309.681
Heraf er DKK 1.594.923 finansieret af UDS til udviklings- og vidensbaserings		
10 Markedsføring		
Løn og lønafhængige omkostninger	846.885	494.404
Øvrige omkostninger	1.172.947	1.216.291
Omkostninger til markedsføring i alt	2.019.832	1.710.695
11 Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	0	0
Finansielle indtægter i alt	0	0

NOTER fortsat

<u>Note</u>	2019		2018	
	DKK		DKK	
12 Finansielle omkostninger				
Øvrige renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	278.988		309.495	
Finansielle omkostninger i alt	278.988		309.495	
13 Immaterielle anlægsaktiver				
	Licenser			
	DKK			
Kostpris 1. januar	1.520.325			
Tilgang	0			
Kostpris 31. december	1.520.325			
Afskrivninger 1. januar	1.508.198			
Årets afskrivninger	12.127			
Afskrivninger 31. december	1.520.325			
Regnskabsmæssige værdi 31. december	0			
14 Materielle anlægsaktiver				
	Grunde og bygninger	Undervisningsudstyr	Andet udstyr og inventar	Indretning af lejede lokaler
	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	50.681.885	4.860.137	5.350.608	7.219.022
Tilgang	154.684	1.102.260	89.130	0
Afgang	0	0	0	0
Kostpris 31. december	50.836.569	5.962.397	5.439.738	7.219.022
Afskrivninger 1. januar	8.856.296	2.259.322	2.687.607	1.537.667
Årets afskrivninger	1.023.118	831.568	376.424	721.902
	0	0	0	0
Afskrivninger 31. december	9.879.414	3.090.890	3.064.031	2.259.569
Regnskabsmæssige værdi 31. december	40.957.155	2.871.507	2.375.707	4.959.453

Offentlig ejendomsvurdering 2018 er TDKK 42.198.

NOTER fortsat

<u>Note</u>	2019	2018
	DKK	DKK
15 Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende moms	0	0
Andre tilgodehavende	285.457	333.989
Andre tilgodehavende i alt	285.457	333.989
16 Egenkapital		
<i>Frie reserver</i>		
Saldo 1. januar	24.289.121	23.536.137
Årets bevægelser		
Værdiregulering finansielle kontrakter	48.843	92.658
Overført resultat (frie reserver)	2.900.937	660.326
Frie reserver 31. december	27.238.901	24.289.121
<i>Forskningsforpligtelser</i>		
Saldo 1. januar	858.050	560.238
Årets anvendte/henlagte forskningsforpligtelser	-163.671	297.812
Forskningsforpligtelser 31. december	694.379	858.050
Egenkapital 31. december	27.933.280	25.147.171
17 Langfristede forpligtelser		
Realkreditgæld	14.520.632	15.424.155
Finansielle kontrakter	1.088.996	1.137.839
Langfristede gældsforpligtelser i alt	15.609.628	16.561.994
Specifikation af kortfristet del af realkreditgæld		
	Gæld i alt	Afdrag
	31/12 2019	første år
	DKK	DKK
Nykredit, variabel	10.965.639	586.416
Nykredit, variabel	4.442.353	300.944
	15.407.992	887.360
		Restgæld
		efter 5 år
		DKK
		8.058.238
		2.950.626
		11.008.864

NOTER fortsat

Note

Specifikation af prioritetslån

a. Realkreditlån

Ejendom	FONDS-kode	Valuta	Rente (pct.)	Fast / variabel rente	Bidrag (pct.)	Afdragsfrihed	Afdragsfrihed udløb	Hovedstol (mio. kr.)	Restgæld (mio. kr.)	Udløb
Fynsgade 24, Fredericia	952133	DKK	-0,2%	variabel	0,15%	Nej	-	16	11	2039
Fynsgade 24, Fredericia	952133	DKK	-0,2%	variabel	0,15%	Nej	-	7	4	2035

b. Anvendte derivater

Lån nr.	Derivat-type	Løbetid	Hovedstol (mio. kr.)	Restgæld (mio. kr.)	Markedsværdi pr. 31.12 (mio. kr.)
6	CIBOR 6M	2010 - 2030	16	11	0,8
7	CIBOR 6M	2011 - 2025	7	4	0,3

	2019	2018
	DKK	DKK
18 Anden langfristede gældsforpligtelser		
Donationer	5.293.938	6.134.709
Anden langfristede gældsforpligtelser i alt	5.293.938	6.134.709

Specifikation af kortfristet del af donationer

	Gæld i alt 31/12 2019	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år
	DKK	DKK	DKK
Donationer	6.667.694	1.373.756	1.169.989
	6.667.694	1.373.756	1.169.989

19 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter på TDKK 15.408, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør TDKK 40.957.

Til sikkerhed for en købsforpligtelse til Fredericia Kommune på TDKK 120, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør TDKK 21.525.

Der er udstedt ejerpantebrev på i alt TDKK 3.000 med pant i overstående grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør TDKK 21.525. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for bankgæld.

20 **Andre forpligtelser**

Kontraktlige forpligtelser

Indgående renteaftaler til henholdsvis 30. december 2025 og 30. juni 2030. Nominel værdi på lånene udgør den 31. december 2019 i alt DKK 15,4 mio., og markedsværdien af renteloftaftaler den 31. december 2019 er en gæld på DKK 1,1 millioner.

Lejeforpligtelser

Lejeforpligtelsen vedrørende lejekontrakten på Niels Bohrs Vej 3, Esbjerg. Kontrakten kan fra den 1. juli 2019 opsiges. Den opgjorte lejeforpligtelse pr. 31. december 2019 er opgjort til TDKK 1.334. (2018 TDKK 2.668).

Leasings forpligtelser for operationel leasing

Forpligtelsen fra operationel leasing, der udløber senest den 1. februar 2024, har en restforpligtelse på TDKK 185. (2018 TDKK 156).

SÆRLIGE SPECIFIKATIONER

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	DKK	DKK
Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision	109.250	106.840
Rest vedrørende tidligere år	0	0
Anden assistance	10.800	12.500
Honorar til revisor i alt	120.050	119.340

Fordeling af resultatopgørelse

	Maskinmes- teruddan- nelsen Fredericia	Maskinmes- teruddan- nelsen Esbjerg	IDV (CDV)	Kantiner	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Indtægter	31.134.665	19.645.491	9.679.010	1.811.854	62.271.020
Lønomkostninger	-19.748.643	-11.724.820	-7.463.791	-1.970.265	-40.907.519
Andre direkte omkostninger	-6.509.059	-6.431.455	-1.191.098	-1.363.874	-15.495.486
Andre indirekte omkostninger	-1.532.715	-600.244	-665.434	0	-2.798.393
Årets resultat	3.344.248	888.972	358.687	-1.522.285	3.069.622

Indtægtsdækket virksomhed (CDV)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Indtægter	9.679	7.273	5.852	5.886
Lønomkostninger	-7.464	-4.628	-4.718	-4.372
Andre direkte omkostninger	-1.191	-720	-683	-767
Andre indirekte omkostninger	-665	-531	-469	-2.352
	359	1.393	-18	-1.605

Egenkapital indtægtsdækket virksomhed

Egenkapital 1. januar	2.817	1.424	1.442	3.047
Årets resultat	359	1.393	-18	-1.605
Egenkapital 31. december	3.176	2.817	1.424	1.442