

Fredericia Maskinmesterskole

Købmagergade 86, 7000 Fredericia

CVR-nr. 13 00 27 38

Årsrapport 2018





INDHOLDSFORTEGNELSE

LEDELSESPÅTEGNING	2
DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING.....	3
GENERELLE OPLYSNINGER	7
LEDELSESBERETNING.....	8
HOVED- OG NØGLETAL.....	17
ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS	20
RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR – 31. DECEMBER	24
BALANCE PR. 31. DECEMBER	25
PENGESTRØMSOPGØRELSE	27
NOTER.....	28
SÆRLIGE SPECIFIKATIONER.....	34



LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og rektor har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 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 2018 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 2018 samt af resultatet af institutionens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Fredericia, den 29. april 2019

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 2018, 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 2018 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 2018 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 2018, medtaget det af bestyrelsen pr. den 13. april 2018 godkendte resultatbudget for 2018. 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 2018 med tilhørende vejledning. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 2018 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 2018 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 uafhængige revisors revisionspåtegning

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 29. april 2019

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28

Michael Vakker Maass
statsaut. revisor
mne32772

Helle Lorenzen
statsaut. revisor
mne21406

GENERELLE OPLYSNINGER

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

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

Telefon
Telefax
75 92 28 33
75 93 35 99

Hjemmeside
E-mail
www.fms.dk
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, 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 udviklingsaktiviteter 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 2018 blev et år med et økonomisk overskud for Fredericia Maskinmesterskole på TDKK 958 mod et overskud på TDKK 740 i 2017 og et underskud på TDKK 231 i 2016. Omsætningen blev DKK 61 millioner mod DKK 60,7 millioner i 2017 og DKK 56,6 millioner i 2016. Som det ses er omsætningen steget en smule.

Disponering af årets resultat

Årets resultat indgår i egenkapitalen. Udviklingen i egenkapitalen fra primo 2018 til ultimo 2018 er opgjort i TDKK:

Egenkapitalen primo 2018	24.096
Værdiregulering af finansielle kontrakter	93
Årets resultatdisponering:	
Årets anvendte/henlagte forskningsforpligtelser	298
Overført resultat (frie reserver)	660
Egenkapitalen ultimo 2018	25.147

Egenkapitalen er steget med knap DKK 1 million fra primo til ultimo 2018. Egenkapitalen vurderes med nuværende aktivitet og institutionens størrelse at være passende.

Redegørelse for væsentlige ændringer i anlægsaktiverne:

I 2017 modtog FMS donationer fra Den Maritime Fond, SE Vækstfonden og den A.P. Møllerske Støttefond. Donationerne er brugt til større investeringer, der indgår i anlægsaktiverne. Afskrivningerne af disse aktiver sker med modposteringer på passivsiden, således at disse afskrivninger ikke påvirker resultatopgørelsen.

I 2018 har UCL investeret i udstyr til automationsteknologuddannelsen. Dette udstyr er UCL's og påvirker ikke anlægsaktiverne.

Væsentlige forhold, der har påvirket det økonomiske resultat

- Resultatet for 2018 endte bedre end forventet ift. det godkendte budget, men også i forhold til estimatet udarbejdet efter første halvårs regnskab, hvor et mindre optag på forårssemestret så ud

til at ville påvirke hele 2018-regnskabet. Aftalen om automationsteknologuddannelsen og flere indtægtsgivende aktiviteter i Videntcenteret, rettede op på noget af dette i efteråret.

- Samtidig med det mindre optag på forårssemestret har en ændring af studieforløbet gjort det nemmere at tage et semester i udlandet. Dette er der flere studerende, der har benyttet sig af. Der modtages kun et beskedent taxametertilskud for de studerende, der er et semester i udlandet, og dette har medført færre indtægter i 2018.
- I efteråret 2018 skete en reduktion i antallet af medarbejdere. 3 medarbejdere gik på pension og 3 medarbejdere sagde op. Reduktionen slår ressourcemæssigt først igennem fra 2019, men da der ikke er ansat nye medarbejdere i 2019, er der sket en reduktion af feriepengeforpligtigelsen.
- I Fredericia er der gennemført et ombygningsprojekt, hvor et klasselokale i A-bygningen er ombygget til kontorer til ledelsen, og lokalerne i B-bygningen er ændret til undervisningslokaler til automations-teknologuddannelsen. Denne ombygning har været udbudt i licitation.

Indkøb

Der har i forbindelse med styrelsens fokus på indkøbsområdet vist sig behov for at nedskrive politik og retningslinjer for indkøbsområdet. Hid til har ansvars- og rollefordeling været styret med beløbsgrænser i systemerne, og kontrollerne har været gennemført i økonomiafdelingen og via den interne revision. For at imødegå styrelsens fokus og krav er der udarbejdet en indkøbspolitik med nedskrevne retningslinjer for indkøb og konkurrenceudsættelsen.

Med implementering af indkøbspolitikken og dermed tydeligere retningslinjer for indkøb er ledelsen af den opfattelse, at organisationen vil leve op til reglerne for indkøb og konkurrenceudsættelse.

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 kassekreditten eller optagelse af lån.

Fremtiden ser dog knap så lys ud, som den har gjort. Omprioriteringsbidraget har medført besparestiltag, der for de første 2 % (1. år) gav en sund gennemgang af muligheder og gennemførelse af optimeringer og besparelser. Desværre medfører besparelserne nu med 8 % (4. år) bl.a. kvalitetsforringelser i undervisningen, forringelser i medarbejdernes ansættelsesforhold og manglende mulighed for vedligeholdelses- og energioptimerende tiltag.

Værst af alt påvirkes arbejdsmiljøet og den positive kultur, der nu er afløst af en mere negativ stemning og manglende tro på fremtiden bl.a. i forhold til kvaliteten af undervisningen, men også i forhold til ansættelsesforholdene, hvor det i forvejen er svært at skaffe kvalificeret arbejdskraft.

For at tage højde for yderligere besparelser i de kommende år, er der i 2018 udarbejdet nye principper for fordelingen af arbejdsopgaver for underviserne. Dette betyder bl.a. en reduktion i forberedelsestiden og yderligere pres på underviserne. Samtidig genbesættes en it-medarbejderstilling ikke.

Således forventes det, at med et tilsvarende aktivitetsniveau som i 2018 vil der kunne spares ca. 4 årsværk i 2019. Besparelsen sker ved naturlig afgang.

Det godkendte budget for 2019 er udarbejdet med en forventning om et overskud på knap TDKK 1.400. Der er dog en hvis usikkerhed forbundet med det budgetterede resultat. Dette skyldes overgang til nyt taxametersystem, hvor det har vist sig vanskeligt at se den nøjagtige konsekvens, bl.a. fordi, det ikke har været muligt at se, hvordan styrelsen har foretaget beregningerne for deres budgettal til institutionerne.

Oprettelsen af en uddannelsesstation i Fredericia vedr. automationsteknologuddannelsen udvider aktivitetsniveauet og bidrager positivt til den økonomiske situation.

Årets faglige resultat

Fredericia Maskinmesterskole blev i 2017 positivt institutionsakkrediteret. Arbejdet frem mod institutionsakkrediteringen har fyldt meget og kostet en del ressourcer. Resultatet og anerkendelsen har haft væsentlig positiv effekt for Fredericia Maskinmesterskole.

I 2018 blev der gennemført evaluering af maskinmesteruddannelsen med eksterne eksperter. Evalueringen er gennemført som en "peer evaluation". Det vil sige, at man sammenligner to uddannelser, der ligner hinanden. Denne metode er udviklet i samarbejde med fem tekniske universiteter i Norden og kaldet N5TEC. Evalueringen blev gennemført i samarbejde med Chalmers Universitet, hvor maskinmesteruddannelsen sammenholdes med Sjöingenjöruddannelsen.

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 give et løft i forhold til proces- og automationsfaggruppen.

I de senere år har institutionen, i takt med stigningen i antallet af studerende, ansat flere undervisere. Da det har været svært at skaffe kvalificerede undervisere, har institutionen brugt, og bruger fortsat, mange ressourcer på opkvalificering af underviserne i form af efter- og videreuddannelse samt til deltagelse i udviklingsprojekter. I 2018 har adjunkter under opkvalificering, ud over deres underviseropgaver, samlet set brugt ca. 2 årsværk.

I 2018 har institutionen fået den første lektor godkendt efter den ny stillingsstruktur.

Forventninger til faglige resultater i 2019

I 2019 sker der faglige tiltag, der kommer til at påvirke institutionen på flere områder. De væsentligste er:

- Fortsat implementering af en ny studieordning for nye studerende på maskinmesteruddannelsen. Studieordningen har fokus på at minimere frafald, fjerne overflødige prøver og sætte fokus på studentercentreret læring.
- Automationsteknologuddannelsen udbydes igen i Fredericia i samarbejde med UCL som en del af regeringens udflytningsplan.

Begivenheder efter balancedagen

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

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

FMS har, som øvrige maskinmesterskoler, fået tildelt midler fra Uddannelses- og Forskningsministeriet til at iværksætte Forsknings- og Udviklingsaktiviteter. 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 2018 blev der bevilget DKK 1,4 millioner.

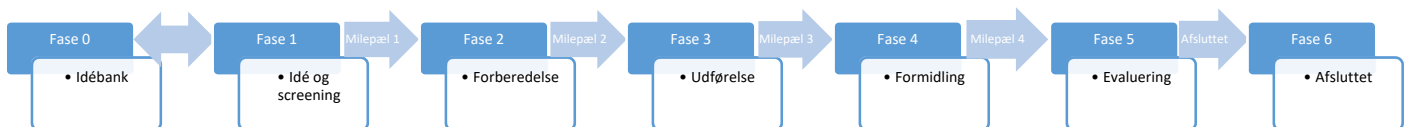
I foråret 2015 blev der udarbejdet en handlingsplan for 2015-17, som der er rapporteret ud fra i tidligere årsrapporter. Denne handlingsplan er evalueret og justeret.

Mål for FoU-aktiviteter frem mod 2020:

Delmål	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	
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	
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

FoU aktiviteter planlægges efter "Vejledning for FoU-projekter" og inddeles i faser fra fase 0 til 6:



Figur 1 – Proces oversigt Fredericia Maskinmesterskoles FoU projektmodel

Projekt 1: Investigating Risk and Asset Management aspects in the Danish offshore wind industry - Fase 3-4-5

Deltagere: 2 lektorer fra FMS i samarbejde med lektorer fra SDU Esbjerg

Kapacitetsopbygning: Dataindsamling fra relevante stakeholders i offshore wind-branchen sammen med de studerende på valgfagslinjen Energi På Havet.

Videnskabelse: I samarbejde med SDU genereres ny viden ved publicering af forskningsartikler i journals:

I 2018 blev den første artikel publiceret i "Energy Journal" under navnet - The influence of stakeholder groups in operation and maintenance services of offshore wind farms: Lesson from Denmark.

<https://www.sciencedirect.com/science/article/pii/S0960148117313022>

Der arbejdes forsat med videnskabelse –fase-3- i samarbejdet med næste artikel som blev publiceret primo 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>

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

- Tilbage melding til stakeholders, der har deltaget med viden til forskningen.
- Inddragelse af den ny viden i undervisningen af maskinmestre på valgfagslinjen Energi På havet. Artiklen fra 2018 anvendes allerede undervisningen og artiklen fra 2019 anvendes fra foråret 2019 – fase 4.
- Præsentation på kandidatuddannelsen Risk and Safety Management.
- Potentielt deltagelse på internationale konferencer med de publicerede artikler.

Dette projekt forventes at producere flere artikler, og der planlægges videnomsætning i de kommende år på forskellige konferencer og via foredrag andre steder.

Datagrundlaget fra forskningsundersøgelse fra 2016–2017 er afsluttet og nu påbegyndes fase 5.

Projekt 2: Smart Energy Systems – Fase 3

Forskning i muligheder for smartere energisystemer og samarbejde mellem forskellige forsyningskilder for at opretholde en stabil forsyning i overgang til mere grøn energi.

Deltagere: 2 lektorer fra FMS

Kapacitetsopbygning: Dataindsamling med relevante stakeholders inden for energiforsyning. De studerende på valgfagslinjen Energi på havet har deltaget i dataindsamling som en del af undervisningen.

Videnskabelse: FMS har kontakt til AAUE med ønsket om samarbejde om at generere ny viden, der kan føre til publicering af forskningsartikler i journals.

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

Dette projekt har potentialet til at producere artikler, og der planlægges videnomsætning i hele perioden i samarbejde med erhvervslivet og universiteter.

Projekt 3: Total Harmonic Distortion (THD) – Fase 2

Adjunkt der forsker i begrebet THD og dens betydning for et overforbrug af energi i en virksomheds elektriske system. Indgår i lektoransøgning for adjunkten.

Grundanalysen af videnhullet er gennemført og dokumenteret, således projektet kan forsætte til fase 3. Yderligere er der en ekstern erhvervssamarbejdspartner på plads.

Medarbejder har sagt op ved årsskiftet. Det undersøges, om projektet tages med, eller det kan overdrages til en internt i organisationen.

Projekt 4: Anvendelse af akkumulatorer i power sektor med. F.eks. solcellers produktion, power banker for nettet og egen forsynings sikkerhed – Fase 2

Adjunkt forsker i batterier og deres betydning for forsyningsikkerheden. Forskningen retter sig imod den maritime branche og anvendelse af batterier i skibe og deres indflydelse på den maritime drift og det forsynende elektriske system på land.

Emnet er den gennemgående FoU adjunkt opgaven for lektoransøgning.

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

Medarbejder har sagt op ved årsskiftet. Det undersøges, om han tager projektet med, eller det kan overdrages til en internt i organisationen.

Projekt 5: Udvikling af matrice til sikring af at STCW-konventionen overholdes i alle undervisningsvejledninger – Fase 2

Adjunkt har i efteråret 2018 startet forskning i et potentielt videnshul indenfor STCW-konventionen. Projektet er initieret ifm. evaluering med eksterne eksperter af maskinmesteruddannelsen, hvor der bl.a. var fokus på STCW.

Kapacitetsopbygning: Dataindsamling med relevante stakeholders indenfor STCW.

Videnskabelse: Måske publicering af forskningsartikler i journals:

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

- Undersøgelse af hvordan STCW overholdes og sikres implementeret
- Inddragelse af den ny 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 6: Carbon capture using excess power generation – Fase 6

Adjunkt afsluttede i foråret 2018 sin forskning med videndeling på et møde for undervisere og inddragelse af den ny viden i undervisningen på maskinmesteruddannelse. Forskningen var en del af lektoransøgningen for FoU aktiviteter og internationalisering. Adjunkten blev positivt lektorbedømt ultimo 2018.

Ekstern styrede FoU projekter i 2018 indenfor Frascati-rammen**Projekt 1: Detekteringsprojekt**

Lektor deltager i et udviklingsprojekt under Dansk Brandteknisk Institut vedrørende detektering.

Kapacitetsopbygning: opbygning af netværk til erhverv og profession, udvikling af nødvendige kompetencer og organisation på FMS

Deltagelse på baggrund af henvendelse fra Dansk Brandteknisk Institut med tilbud om at være med i opbygning af fagligt netværk m.m. Øget viden om tidlig/specialdetektering af brand, opbygning af fagligt netværk med deltagelse af undervisere, studerende, DBI og virksomheder.

Studerende deltog i forsøg ultimo 2018.

Initiering af nye projekter

Produktionsplanlægning

Undersøgelse af anvendte metoder til produktionsplanlægning og maskinmestres arbejdsopgaver i forhold til disse med henblik på at udarbejde undervisningsforløb (foreløbig beskrivelse). Der er afsat ressourcer til opstart af dette projekt i 2019.

Opsamling af plast

Medansøger i projekt til udvikling af udstyr til at opsamle plast på strande og i vandkanter. Ansøgningen er imødekommet og der afsættes ressourcer i 2019 til deltagelse i projektet. FMS's bidrag er udstyr evt. bygget på værkstedsskolen og udvikling og afprøvning af styringer.

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

Det er lykkedes at fastholde optaget på uddannelsen (180) på trods af de mindre årgange af unge samt generelt 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. FMS har ligeså indgået flere samarbejdsaftaler med gymnasier og EUC-centre i Syddanmark for at øge elevernes interesse og indsigt i uddannelsen. Frafaldet på det første år af den teoretiske del af studiet er samlet set faldet 2% for de 2 afdelinger, hvor Esbjerg har haft et markant fald i frafaldet og Fredericia ligger på samme niveau som baseline. FMS har ændret i studieordningen så flere grundelementer afsluttes efter 1. år, hvilket gerne skulle 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 0,96 i forhold til normeret tid, hvilket er på samme høje niveau som baseline.

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

Udvikling i de fastsatte indikatorer:

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

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 indsatser 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 5 maskinmesterskoler er ledighedstallet for maskinmestre stadig utroligt lavt. Ledighedstallet for november 2018 viste 2,3% 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 2018 blev 30%, 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, vi udfører løbende Forsknings- og Udviklingsaktiviteter samt udvikler 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). Undersøgelser internt på skolen viser stor tilfredshed med undervisningens kvalitet, ligesom Maskinmestrenes Forening har lavet en stor spørgeundersøgelse blandt 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)			
Ledighed					
MMF	2,6%(2017)	2,3%(11/2018)			
UFM	3,6%(2017)				
Underviseres kontakt med nye tendenser i erhvervet					
FMS nøgletal	25%(2017)	30%/2018)			

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 valgfagselementer eller andre dele af uddannelsen såsom e-learning.

Institutionens vurdering af det strategiske mål

Det er lykkedes at fastholde studieintensiteten på uddannelsen (13,4 timer pr. ECTS) trods store økonomiske besparelser fra regeringens side, hvilket er meget positivt. Tallet er ikke tilgængelig på UFM's hjemmeside endnu, men vi har opgjort tallet på tilsvarende måde, som vi indberettede sidste gang. De studerendes vurdering af undervisernes faglige kompetencer er steget fra 4,26 til 4,32 i gennemsnit for de 2 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 deltage i udviklingsopgaver med internationalt snit.

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					
UddannelsesZOOM	4,26(2017)	4,32 (2018)			
Pædagogiske kompetencer					
FMS nøgletal	100%(2017)	100%(2018)			
Studieintensitet					
UFM/FMS nøgletal	13,37(2017)	13,47(2018)			
	Timer/ECTS	Timer/ECTS			

HOVED- OG NØGLETAL

Institutionens udvikling i de seneste 5 år kan beskrives således:

	2018	2017	2016	2015	2014
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Resultatopgørelse					
Statstilskud	48.725	49.889	47.059	44.538	35.855
Øvrige indtægter	12.284	10.825	9.575	10.606	8.304
Omsætning (indtægter i alt)	61.009	60.714	56.634	55.144	44.159
Driftsresultat	1.268	1.091	153	3.294	1.197
Ekstraordinære indtægter	0	0	0	3.979	0
Årets resultat	958	740	-231	6.870	790
Resultatdisponering					
Anvendt/henlagt forskningsforpligtelser	298	323	-346	674	0
Overført resultat (frie reserver)	660	417	115	6.196	790
Balance					
Balancesum	62.998	64.335	60.868	59.158	50.260
Egenkapital 31. december	25.147	24.096	23.199	23.406	16.291
Pengestrømme					
Driftsaktivitet	3.603	2.878	5.029	6.716	5.411
Investeringsaktivitet	-2.001	-8.196	-7.339	-1.398	-4.082
Heraf investering i materielle anlægsaktiver	-2.001	-8.196	-7.266	-2.237	-4.082
Finansieringsaktivitet	-2.257	3.213	3.120	-824	-841
Nettopengestrøm	-655	-2.106	811	4.494	488
Lønومkostninger					
Undervisning	31.355	29.206	29.547	25.638	21.847
Ledelse og administration	4.208	4.412	2.975	3.344	2.833
Kantinedrift	1.476	1.625	1.548	838	189
Bygningsdrift	2.344	2.021	1.800	1.507	909
Udvikling	1.404	1.624	325	1.593	1.190
Markedsføring	494	1.377	986	513	396
Forsknings- og udviklingsaktiviteter	1.258	1.327	1.716	502	0
Lønومkostninger i alt	42.539	41.592	38.897	33.935	27.364
Regnskabsmæssige nøgletal					
Overskudsgrad	1,6	1,2	-0,4	5,2	1,8
Likviditetsgrad	105,1	104,9	120,3	141,0	76,1
Soliditetsgrad	39,9	37,5	38,1	39,6	32,4
Finansieringsgrad	43,0	46,4	47,1	47,5	47,6

HOVED- OG NØGLETAL fortsat

	2018	2017	2016	2015	2014
	Antal	Antal	Antal	Antal	Antal
Årsstuderende					
STÅ med taxameter fra UFM	545,0	565,8	517,4	463,3	370,0
STÅ, kommunalt finansieret	9,5	7,5	8,5	12,0	11,0
STÅ AK Fredericia	28,8	29,4	32,5	31,7	46,1
STÅ IDV	37,8	30,5	31,4	31,4	27,3
	621,1	633,2	589,8	538,4	454,4
Fredericia	414,7	435,0	448,9	446,2	438,4
Esbjerg	206,4	198,2	140,9	92,2	16,0
	621,1	633,2	589,8	538,4	454,4

Antal årsværk á 1.924 timer fordelt på formål**Formål**

Undervisningens gennemførelse	56,2	54,6	49,9	46,6	41,5
Udvikling	2,6	2,9	2,1	2,6	1,9
Markedsføring	1,0	1,8	1,0	0,7	0,5
Ledelse og administration	6,0	5,7	6,0	4,8	3,9
Bygningsdrift	8,4	8,8	9,7	6,7	6,2
Forskning og udvikling	1,2	1,7	1,6	0,0	0,0
Kantinedrift	4,6	4,3	5,0	4,9	3,0
	79,9	79,8	75,3	66,3	57,0

Særlige ordninger fordelt på procent af antal årsværk

Elever/IGU	2,9%	2,8%	0,0%	0,0%	0,0%
Løntilskudsordning	0,0%	0,1%	1,6%	0,3%	0,5%
Flexjob/skånejob	8,7%	9,2%	11,8%	13,6%	17,2%

HOVED- OG NØGLETAL fortsat

Kapitalapparatets vedligeholdelse

	2018	2017	2016	2015	2014
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Grunde og bygninger					
Bogført værdi	41.826	41.314	40.026	40.780	42.161
Årets investering	1.681	2.354	57	784	3.793
Årets vedligeholdelses- omkostninger	213	806	645	904	978
Undervisningsudstyr					
Bogført værdi	2.601	3.401	1.928	151	212
Årets investering	53	2.105	1.993	0	0
Årets vedligeholdelses- omkostninger	330	272	590	1.181	1.087
Andre anlæg driftsmateriel og maskiner					
Bogført værdi	2.663	3.051	2.219	934	610
Årets investering	83	1.143	1.602	520	289
Årets vedligeholdelses- omkostninger	28	193	3	7	19
Indretning af lejede lokaler					
Bogført værdi	5.681	6.215	4.300	933	0
Årets investering	184	2.488	3.614	933	0
Årets vedligeholdelses- omkostninger	238	300	0	0	0
Oversigt over frascati-midlerne					
Modtaget tilskud fra UVM	1.440	1.414	1.378	1.183	0
Forbrug af tilskud fra UVM	-1.142	-1.182	-1.724	-509	0
Årets resultat	298	232	-346	674	0
Akkumuleret resultat	858	560	328	674	0

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Fredericia Maskinmesterskole for regnskabsåret 2018 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 2018.

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. Ydelser 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 salgs omkostninger 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>2018</u>	<u>2017</u>	<u>Budget 2018</u>
	DKK	DKK	DKK
Omsætning			
1 Statstilskud	48.724.629	49.888.546	
2 Andre indtægter	12.284.113	10.824.967	
Omsætning i alt	61.008.742	60.713.513	60.581.000
Driftsomkostninger			
3 Undervisningens gennemførelse	-38.333.099	-36.918.406	
4 Ledelse og administration	-4.889.180	-5.282.700	
5 Kantinedrift	-2.679.418	-3.082.000	
6 Bygningsdrift	-3.885.289	-3.534.231	
7 Bygningens tilvejebringelse	-5.489.213	-5.388.984	
8 Udvikling	-1.444.534	-1.699.892	
9 Forskning og udvikling	-1.309.681	-1.359.675	
10 Markedsføring	-1.710.695	-2.357.011	
Driftsomkostninger i alt	-59.741.109	-59.622.899	-60.075.000
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	1.267.633	1.090.614	506.000
Finansielle poster			
11 Finansielle indtægter	0	37	0
12 Finansielle omkostninger	-309.495	-350.175	-348.000
Finansielle poster i alt	-309.495	-350.138	-348.000
Årets resultat	958.138	740.476	158.000
Resultatdisponering			
Årets anvendte/henlagte forskningsforpligtelser	297.812	231.804	
Overført resultat (frie reserver)	660.326	508.672	
	958.138	740.476	

BALANCE PR. 31. DECEMBER

AKTIVER

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	DKK	DKK
Anlægsaktiver		
13 Immaterielle anlægsaktiver		
Licenser	12.127	359.121
Immaterielle anlægsaktiver i alt	12.127	359.121
14 Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	41.825.589	41.314.372
Undervisningsudstyr	2.600.815	3.401.332
Andet udstyr og inventar	2.663.001	3.051.444
Indretning af lejede lokaler	5.681.355	6.215.228
Materielle anlægsaktiver i alt	52.770.760	53.982.376
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita	60.356	60.356
Finansielle anlægsaktiver i alt	60.356	60.356
Anlægsaktiver i alt	52.843.243	54.401.853
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger	69.102	87.193
Tilgodehavender		
Debitorer	1.217.028	115.577
15 Andre tilgodehavender	333.989	808.403
Mellemregning med UFM	357.065	172.878
Periodeafgrænsningsposter	332.412	248.807
Tilgodehavende i alt	2.240.494	1.345.665
Likvide beholdninger	7.845.534	8.500.476
Omsætningsaktiver i alt	10.155.130	9.933.334
AKTIVER I ALT	62.998.373	64.335.187

BALANCE PR. 31. DECEMBER

PASSIVER

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	DKK	DKK
16 Egenkapital		
Egenkapital pr. 31. december	25.147.171	24.096.375
Egenkapital i alt	25.147.171	24.096.375
Langfristede forpligtelser		
17 Gæld til realkreditinstitutter	15.424.155	16.279.992
17 Finansielle kontrakter	1.137.839	1.230.497
18 Anden langfristede gældsforpligtelser	6.134.709	7.526.834
Langfristede forpligtelser i alt	22.696.703	25.037.323
Kortfristede forpligtelser		
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	2.271.692	2.281.123
Feriepengeforpligtelse	5.494.758	5.734.418
Kreditorer	1.161.838	1.768.366
Anden kortfristet gæld	1.877.502	1.133.649
Periodeafgrænsningsposter	4.348.709	4.283.933
Kortfristede forpligtelser i alt	15.154.499	15.201.489
Forpligtelser i alt	37.851.202	40.238.812
PASSIVER I ALT	62.998.373	64.335.187
19 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
20 Andre forpligtelser		

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Note

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	DKK	DKK
Driftens likviditetsvirkning		
Årets resultat	958.138	740.476
Afskrivninger og andre ikke kontante driftsposter	3.559.148	3.193.679
Ændringer i driftskapital vedrørende varelager	18.091	-15.920
Ændringer i driftskapital vedrørende tilgodehavender	-894.829	-554.497
Ændringer i driftskapital vedrørende kortfristet gæld	-37.559	-485.766
	<u>3.602.989</u>	<u>2.877.972</u>
 Investerings likviditetsvirkning		
Køb af immaterielle anlægsaktiver	0	0
Køb af materielle anlægsaktiver	-2.000.538	-8.196.423
Salg af materielle anlægsaktiver	0	0
	<u>-2.000.538</u>	<u>-8.196.423</u>
 Finansierings likviditetsvirkning		
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-853.532	-847.193
Ændringer i donationer vedrørende langfristet gæld	-1.403.861	4.059.830
	<u>-2.257.393</u>	<u>3.212.637</u>
 Årets likviditetsvirkning		
Årets likviditetsvirkning	-654.942	-2.105.814
Likvide beholdninger 1. januar	8.500.476	10.606.290
Likvide beholdninger 31. december	<u>7.845.534</u>	<u>8.500.476</u>

Trækningsret i banken er 0 kr.

NOTER

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	DKK	DKK
1 Statstilskud		
Tilskud fra Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte	48.724.629	49.362.860
Andet statstilskud	0	525.686
Omsætning i alt	48.724.629	49.888.546
2 Andre indtægter		
Deltagerbetaling	4.374.038	3.425.537
Husleje	163.835	221.748
Tilskud fra andre institutioner	2.616.106	2.394.865
Kantinedrift	1.693.687	1.984.735
Udviklingsaktiviteter	1.439.718	1.413.979
Andre indtægter	1.996.729	1.384.103
Omsætning i alt	12.284.113	10.824.967
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger, undervisning	31.355.210	29.205.944
Afskrivninger, undervisning	658.572	699.536
Øvrige omkostninger, undervisning	6.319.317	7.012.926
Omkostninger til undervisningens gennemførelse i alt	38.333.099	36.918.406
4 Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger, Ledelse og administration	4.207.591	4.411.909
Afskrivninger, Ledelse og administration	0	35.094
Øvrige omkostninger, Ledelse og administration	681.589	835.697
Omkostninger til Ledelse og administration i alt	4.889.180	5.282.700
5 Kantinedrift		
Løn og lønafhængige omkostninger, kantinedrift	1.475.801	1.624.789
Øvrige omkostninger, kantinedrift	1.203.617	1.457.211
Omkostninger til Bygningsdrift i alt	2.679.418	3.082.000

NOTER fortsat

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	DKK	DKK
6 Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger, bygningsdrift	2.344.098	2.020.699
Øvrige omkostninger, bygningsdrift	1.541.191	1.513.532
Omkostninger til Bygningsdrift i alt	3.885.289	3.534.231
7 Bygningens tilvejebringelse		
Afskrivninger, bygningens tilvejebringelse	1.496.711	1.357.323
Øvrige omkostninger, bygningens tilvejebringelse	3.992.502	4.031.661
Omkostninger til Bygningsdrift i alt	5.489.213	5.388.984
8 Udvikling		
Løn og lønafhængige omkostninger, udvikling	1.404.046	1.624.293
Øvrige omkostninger, udvikling	40.488	75.599
Omkostninger til udvikling i alt	1.444.534	1.699.892
9 Forskning og udvikling		
Løn og lønafhængige omkostninger, forskning og udvikling	1.257.745	1.326.600
Øvrige omkostninger, forskning og udvikling	51.936	33.075
Omkostninger til forskning og udvikling i alt	1.309.681	1.359.675
Heraf er DKK 1.413.979 finansieret af UDS til udviklings- og vidensbaserings		
10 Markedsføring		
Løn og lønafhængige omkostninger, markedsføring	494.404	1.377.202
Øvrige omkostninger, markedsføring	1.216.291	979.809
Omkostninger til markedsføring i alt	1.710.695	2.357.011
11 Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	0	37
Finansielle indtægter i alt	0	37

NOTER fortsat

<u>Note</u>	<u>2018</u>		<u>2017</u>	
	DKK		DKK	
12 Finansielle omkostninger				
Øvrige renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	309.495		350.175	
Finansielle omkostninger i alt	309.495		350.175	
13 Immaterielle anlægsaktiver				
	Licenser			
	DKK			
Kostpris 1. januar	1.520.325			
Tilgang	0			
Kostpris 31. december	1.520.325			
Afskrivninger 1. januar	1.161.204			
Årets afskrivninger	346.994			
Afskrivninger 31. december	1.508.198			
Regnskabsmæssige værdi 31. december	12.127			
14 Materielle anlægsaktiver				
	Grunde og bygninger	Undervisningsudstyr	Andet udstyr og inventar	Indretning af lejede lokaler
	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	49.001.037	4.998.936	5.599.074	7.035.162
Tilgang	1.680.848	52.950	82.880	183.860
Afgang	0	-191.749	-331.346	0
Kostpris 31. december	50.681.885	4.860.137	5.350.608	7.219.022
Afskrivninger 1. januar	7.686.665	1.597.604	2.547.630	819.934
Årets afskrivninger	1.169.631	853.467	471.323	717.733
	0	-191.749	-331.346	0
Afskrivninger 31. december	8.856.296	2.259.322	2.687.607	1.537.667
Regnskabsmæssige værdi 31. december	41.825.589	2.600.815	2.663.001	5.681.355

Offentlig ejendomsvurdering 2018 er TDKK 42.150.

NOTER fortsat

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	DKK	DKK
15 Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende moms	0	236.211
Andre tilgodehavende	333.989	572.192
Andre tilgodehavende i alt	333.989	808.403
16 Egenkapital		
<i>Frie reserver</i>		
Saldo 1. januar	23.536.137	22.870.694
Årets bevægelser		
Værdiregulering finansielle kontrakter	92.658	156.771
Overført resultat (frie reserver)	660.326	508.672
Frie reserver 31. december	24.289.121	23.536.137
<i>Forskningsforpligtelser</i>		
Saldo 1. januar	560.238	328.434
Årets anvendte/henlagte forskningsforpligtelser	297.812	231.804
Forskningsforpligtelser 31. december	858.050	560.238
Egenkapital 31. december	25.147.171	24.096.375
17 Langfristede forpligtelser		
Realkreditgæld	15.424.155	16.279.992
Finansielle kontrakter	1.137.839	1.230.497
Langfristede gældsforpligtelser i alt	16.561.994	17.510.489
Specifikation af kortfristet del af realkreditgæld		
	Gæld i alt	Afdrag
	31/12 2018	første år
	DKK	DKK
Nykredit, 5,04%	11.540.979	560.095
Nykredit, variabel	4.739.271	296.000
	16.280.250	856.095
		Restgæld
		efter 5 år
		DKK
		8.738.925
		3.252.129
		11.991.054

NOTER fortsat

Note

Specifikation af prioritetslån

<u>Bygning</u>	<u>Låntype</u>	<u>Rente</u>	<u>Hovedstol</u>	<u>Restgæld</u>	<u>Lånet udløber</u>	<u>Eventuelle afledte finansielle instrumenter (swap, renterlofter mv.)</u>
Fynsgade 24	Var. Obl. Lån	variabel	15.928.000	11.540.979	2039	ja
Fynsgade 24	Var. Obl. Lån	variabel	6.872.000	4.739.271	2035	ja
					2018	2017
					DKK	DKK

18 Anden langfristede gældsforpligtelser

Donationer

6.134.709

7.526.834

Anden langfristede gældsforpligtelser i alt

6.134.709

7.526.834

Specifikation af kortfristet del af donationer

	<u>Gæld i alt 31/12 2018</u>	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
	DKK	DKK	DKK
Donationer	7.550.306	1.415.597	1.694.011
	7.550.306	1.415.597	1.694.011

19 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter på TDKK 16.280, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør TDKK 41.826.

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 2018 udgør TDKK 21.954.

Der er udstedt ejerpantebrev på i alt TDKK 3.000 med pant i overstående grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør TDKK 21.954. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for bankgæld.

NOTER fortsat

Note

20 Andre forpligtelser

Kontraktlige forpligtelser

Indgående renteaftaler til henholdsvis 30. december 2025 og 30. juni 2030. Nominel værdi på lånene udgør den 31. december 2018 i alt DKK 16,3 mio., og markedsværdien af renteloftaftaler den 31. december 2018 er en gæld på DKK 1,1 millioner.

Lejeforpligtelser

Lejeforpligtelsen vedrørende lejekontrakten på Niels Bohrs Vej 3, Esbjerg. Kontrakten kan tidligst opsiges 1. juli 2019. Den opgjorte lejeforpligtelse pr. 31. december 2018 er opgjort til TDKK 2.668. (2017 TDKK 5.218).

Leasings forpligtelser for operationel leasing

Forpligtelsen fra operationel leasing, der udløber senest den 1. december 2022, har en restforpligtelse på TDKK 156. (2017 TDKK 231).

SÆRLIGE SPECIFIKATIONER

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	DKK	DKK
Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision	106.840	105.000
Rest vedrørende tidligere år	0	0
Anden assistance	12.500	0
Honorar til revisor i alt	119.340	105.000

Fordeling af resultatopgørelse

	Maskinmes- teruddan- nelsen Fredericia	Maskinmes- teruddan- nelsen Esbjerg	IDV (CDV)	Kantiner	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Indtægter	33.932.468	18.051.481	7.273.400	1.693.687	60.951.036
Lønomkostninger	-22.055.194	-14.349.274	-4.628.426	-1.475.484	-42.508.378
Andre direkte omkostninger	-5.876.999	-6.397.011	-720.066	-1.186.299	-14.180.375
Andre indirekte omkostninger	-2.021.247	-751.480	-531.418	0	-3.304.145
Årets resultat	3.979.028	-3.446.284	1.393.490	-968.096	958.138

Indtægtsdækket virksomhed (CDV)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Indtægter	7.273	5.852	5.886	6.420
Lønomkostninger	-4.628	-4.718	-4.372	-3.077
Andre direkte omkostninger	-720	-683	-767	-879
Andre indirekte omkostninger	-531	-469	-2.352	-1.064
	1.393	-18	-1.605	1.400

Egenkapital indtægtsdækket virksomhed

Egenkapital 1. januar	1.424	1.442	3.047	1.647
Årets resultat	1.393	-18	-1.605	1.400
Egenkapital 31. december	2.817	1.424	1.442	3.047