

# Fredericia Maskinmesterskole

Købmagergade 86, 7000 Fredericia

CVR-nr. 13 00 27 38

## Årsrapport 2021





## INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>LEDELSESPÅTEGNING .....</b>	<b>2</b>
<b>DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING .....</b>	<b>3</b>
<b>GENERELLE OPLYSNINGER .....</b>	<b>7</b>
<b>LEDELSESBERETNING .....</b>	<b>8</b>
<b>ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS .....</b>	<b>21</b>
<b>RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR – 31. DECEMBER .....</b>	<b>25</b>
<b>BALANCE PR. 31. DECEMBER .....</b>	<b>26</b>
<b>PENGESTRØMSOPGØRELSE .....</b>	<b>28</b>
<b>EGENKAPITALOPGØRELSE .....</b>	<b>29</b>
<b>NOTER.....</b>	<b>30</b>
<b>SÆRLIGE SPECIFIKATIONER.....</b>	<b>38</b>

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og rektor har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for Fredericia Maskinmesterskole.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskabsvæsen m.v., bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv., de nærmere retningslinjer i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning, bekendtgørelse af lov om maritime uddannelser LBK nr. 781 af 08/08/2019, bekendtgørelse om tilskud og optag på maritime uddannelser på ikke videregående niveau, samt momskompensation til og revision ved maritime uddannelsesinstitutioner (BEK nr. 2122 af 24/11/2021) samt Uddannelses- og Forskningsstyrelsens retningslinjer for udarbejdelse af årsrapport.

I henhold til § 39, stk. 4, nr. 1-3 i bekendtgørelse om statens regnskabsvæsen BEK nr. 116 af 19/02/2018 (regnskabsbekendtgørelsen) tilkendes hermed:

- At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at måloppstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende.
- 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.
- 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 2021 samt af resultatet af institutionens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Fredericia, den 6. april 2022

Rektor

---

Jens Færgemand Mikkelsen

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love at opfylde habilitetskravene i § 14, stk. 6 i lov om professionshøjskoler for videregående uddannelser.

Bestyrelsen

---

Kim Baarsøe  
Formand

---

Finn Jeppesen  
Næstformand

---

Martin Sørensen

---

Jan Rose Andresen

---

Steen Wrist

---

Lars Jenry Petersen

# DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til bestyrelsen for Fredericia Maskinmesterskole

## Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fredericia Maskinmesterskole (institutionen) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, 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](http://www.oav.dk)), Uddannelses- og Forskningsministeriets skabelon til årsrapport 2020 med tilhørende vejledning.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler.

## 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 standarderne 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. 2122 af 24. november 2021 om tilskud til og optag på maritime uddannelser på ikke videregående niveau samt momscompensation til og revision ved 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 institutionen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler. 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 institutionens 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 institutionen, 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. 2122 af 24. november 2021 om tilskud til og optag på maritime uddannelser på ikke videregående niveau samt momscompensation til og revision ved 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. 2122 af 24. november 2021 om tilskud til og optag på maritime uddannelser på ikke videregående niveau samt momscompensation til og revision ved 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 institutionens 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 institutionens 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 konklusioner 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 blandt andet 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 målrapporteringen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen og målrapporteringen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen og målrapporteringen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og målrapporteringen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen og målrapporteringen er væsentligt inkonsistente 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 indeholder krævede oplysninger i henhold til statens regnskabsregler.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen og målrapporteringen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i statens regnskabsregler. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen og målrapporteringen.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### 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 aktiviteter, 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 aktiviteter, 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.

Fredericia, den 6. april 2022

EY 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.  
Hjemstedskommune  
Regnskabsår  
13 00 27 38  
Fredericia  
1. januar – 31. december

Telefon  
75 92 28 33

Hjemmeside  
E-mail  
[www.fms.dk](http://www.fms.dk)  
[fms@fms.dk](mailto: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

Kim Baarsøe, formand  
Finn Jeppesen, næstformand  
Martin Sørensen  
Jan Rose Andresen  
Steen Wrist  
Lars Jenry Petersen, medarbejderrepræsentant

### Daglig ledelse

Jens Færgemand Mikkelsen, rektor  
Mette Thidemann, uddannelseschef  
Karsten Jepsen, studiechef  
Linda Hansen, økonomichef  
Lars Ole Pallesen, driftschef

### Revisor

EY  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Holmboes Allé 12  
8700 Horsens  
Cvr-nr. 30 70 02 28

### Bankforbindelse

Danske Bank, SKB konti



## LEDELSESBERETNING

### Hovedaktiviteter

FMS 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. Ligeledes bidrager institutionens forsknings- og udviklingsaktiviteter (FoU) til udvikling af hovedaktiviteten.

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

### Årets faglige resultat og forventninger

I foråret 2021 blev vi igen ramt af nedlukning grundet Covid-19. FMS var i langt højere grad forberedte på nedlukningen denne gang end under den første nedlukning. En del af undervisningen på FMS kan være vanskelig og nogle tilfælde umuligt at formidle via online undervisning, hvorfor nedlukningerne i visse tilfælde har haft en negativ effekt på kvaliteten af undervisningen.

Det har vist sig at der hos datacenterindustrien, er et stort behov for maskinmestrenes kompetencer inden for drift og vedligehold. FMS søgte derfor økonomisk støtte hos Google til indkøb af udstyr og til udvikling af en ny valgfagslinje målrettet datacenterindustrien. I efteråret 2020 kunne FMS udbyde dette valgfag. Udviklingen af valgfaget medførte endnu en donation fra Google, der blev brugt til opbygning af et minidatacenter, der blev indviet i august 2021. Projektet blev desuden støttet af en lang række andre virksomheder fra datacenterindustrien.

Arbejdet med at kigge frem mod næste akkrediteringsrunde fortsatte i 2021. Nogle af de nye fokusområder, der er arbejdet med, studentercentreret læring og udprøvning. I september 2021 havde vi opstartsmøde med Akkrediteringsinstitutionen og planen for anden runde af akkrediteringen blev skitseret. Således skal FMS aflevere institutionsrapport og selvevaluering i marts 2022 med efterfølgende panelbesøg i april og september 2022.

I 2021 kom der en ny bekendtgørelse om kvalitetssikring af maritime uddannelser. Derfor besluttede FMS at gennemføre en evaluering med eksterne eksperter efter den nye bekendtgørelse. Det medførte tre afvigelser og fem forbedringsforslag. Der er lagt en plan for både lukning af afvigelser og implementering af forbedringsforslagene.

### Den politiske aftale

”Flere og bedre uddannelsesmuligheder i hele Danmark”, får betydning for FMS. Derfor gik det store arbejde med at undersøge, om der er et reelt behov for en maskinmesteruddannelse i Sønderborg, og hvor den i givet fald skal ligge. Derudover indledte FMS også et samarbejde med UCL i forbindelse med at få ingeniøruddannelse til Fredericia

I 2021 gennemførte FMS en grundig APV-undersøgelse, som blev fulgt op af en workshopdag, hvor alle medarbejdere deltog.

Der kom en del forbedringsforslag til arbejdsmiljøet, som nu er planlagt til gennemførelse og opfølgning. I den anledning kan det nævnes at Arbejdstilsynet var på kontrolbesøg i 2021. Besøget gav ikke anledning til bemærkninger. Dvs. at FMS fortsat har en grøn smiley hos Arbejdstilsynet.

## Kvalitetstilskud

FMS har valgt, at arbejde med anvendelsen 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 (se under FoU projekter).

Herudover er der ingen tvivl om, at Covid-19 har styrket hele institutionens digitale kompetencer. Til dette er der brugt midler til indkøb af nyt software og ekstra it-udstyr f.eks. tegneplader, webkameraer, ekstra skærme etc.

## 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 Frascatimanualen. 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 2021 blev der bevilget ca. DKK 1,5 mio. kr.

### Strategi og mål for FoU-aktiviteter.

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. Med udgangspunkt i skolens nye overordnede strategi har FMS besluttet, at alle nye FoU projekter skal indeholde elementer indenfor den grønne omstilling. Ligeledes er det besluttet, at kommende FoU projekter primært skal tilknyttes valgfagslinjerne på FMS. I forbindelse med dette har alle fire valgfagskoordinatorer, sammen med skolens ledelse, deltaget i møder omkring FoU sammen med en forsker fra SDU med stor erfaring indenfor FoU. Der er ligeledes afsat en pulje af timer til de fire valgfagskoordinatorer for "kapacitetsopbygning" i efteråret 2021.

Skolens ledelse har besluttet, at funktionen som FoU-ansvarlig skal genbesættes i 2022. Dette som følge af at personer fra ledelsen på skift har varetaget denne funktion i 2021. Den FoU-ansvarlige skal deltage i nationale netværk omkring FoU og har det overordnede ansvar for FoU på FMS.

### Kapacitetsopbygning.

Aktivitet	Hvem	Opgave	Timer
Videns strategi	JFM	Erfa medlem, FoU ansvarlig	100
Videns strategi	TD	FoU administration	100
Opbygning af samarbejdsrelationer	4 valgfagskoordinatorer	Deltage i møder herunder med forsker, besøge virksomheder, undersøgelser mm.	4 x 40 = 160

**Videnskabelige aktiviteter/ Konkrete projekter.**

Aktivitet	Hvem	Projekt nummer	Timer
Videnskabelige/ udvikling af ny viden	BGT	FoU nr. 2106	100
Videnskabelige/ udvikling af ny viden	LJP, HBR, LMB	FoU nr. 2113	600
Videnskabelige/ udvikling af ny viden	SLI	FoU nr. 2108	200
Videnskabelige/ udvikling af ny viden	NTH	FoU med SDU Forundersøgelse	32

**FoU projekt 2106: "Produktionsoptimering og ny teknologi i SMV'er"****Kort beskrivelse af projektet**

Produktion i Danmark er vigtig for beskæftigelsen og økonomien. For at fastholde og udvikle denne branche/ sektor er det væsentligt, at beslutningstagerne kender mulighederne indenfor ny teknologi og indretning af produktionen, samt har adgang til de rette kompetencer.

Projektet vil især belyse små og mellemstore virksomheder i fremstillingssektorens indsats med hensyn til indretning af produktionen og ny teknologi.

**Status – hvor langt er projektet**

Projektet er nået til dokumentationsfasen. Der er i løbet af 2021 foretaget interviews i tre fremstillingsvirksomheder, hvilket udgør den primære dataindsamling. Der har som nævnt ved tidligere statusrapporteringer været forsinkelser pga. Covid-19. Dokumentationen tilvejebringes i form af en rapport, et fyldestgørende notat eller en præsentation.

**Hvornår afsluttes projektet**

Projektet forventes afsluttet pr. 1. juli 2022.

**Videndeling og -omsætning**

Der er foreløbig sket videndeling internt i FoU-gruppen ved FMS. Der vil forventeligt ske videnomsætning til valgholdet "Industri og Ledelse" i efteråret 2022.

**FoU projekt 2108: "Energikonvertering"****Kort beskrivelse af projektet:**

Projektet undersøger muligheden for integration af datacentre med fjernvarmesystemet. Teknisk-økonomisk har fjernvarmesystemerne og datacentre forskellige interesser, hvilket gør integrationen besværlig. Dels pga. store datacentres behov for at ligge tæt på transmissionsnettet (og dermed ofte langt fra fjernvarmenettet), dels fordi datacentre har et nogenlunde konstant kølebehov. En række muligheder for at tilpasse de to systemer er identificeret for datacentre af forskellig type og størrelse.

**Status – hvor langt er projektet**

Mulige løsningsmodeller er identificeret for forskellige typer datacentre, og der er samarbejde med eksterne parter om artikelskrivning.

**Hvornår afsluttes projektet**

Projektet forventes afsluttet 2022

### **FoU projekt 2113: "Vedligeholdsteorier"**

#### **Kort beskrivelse af projektet:**

I forbindelse med drift og vedligehold af tekniske anlæg er det af stor økonomisk betydning, at der opnås en høj tilgængelighed. Dette kan opnås ved at arbejde med teorierne omkring tilgængelighed, hvilket er påvirket af faktorerne: pålidelighed, vedligeholdsevne og vedligeholdsstøtte.

En undersøgelse fra Svensk Industri, foretaget af Lunds Universitet, konkluderer, at der er en procentuel fordeling mellem stop forårsaget af tekniske fejl, fordelt som følgende.

- 50% foranlediges af design af udstyret
- 30% foranlediges af operatører
- 20% foranlediges af vedligehold

Disse procentuelle fordelinger stemmer ikke overens med empiri fra firmaet Maxgrip og projekter af studerende på Teknisk Diplom i Vedligehold.

Eftersom meget af vores undervisning understøttes af den procentuelle fordelingsats for tilgængelighed frembragt af Lunds Universitet, er det af afgørende betydning, at disse data er valide. Forskningsprojektet har derfor til formål at eftervise eller falsificere, de på nuværende tidspunkt, tilgængelige undersøgelser af faktorer til stop-årsager, som påvirker tilgængeligheden af udstyr. Såfremt forskningsresultatet falsificerer, de på nuværende tidspunkt, tilgængelige undersøgelser herunder undersøgelsen fra Lunds Universitet og firmaet Maxgrip, vil det være nødvendigt at tilpasse undervisningen på såvel maskinmesteruddannelsen som Teknisk Diplom i vedligehold.

#### **Status – hvor langt er projektet**

Status er, at vi ikke har kunne finde undersøgelserne fra Lunds Universitet og Maxgrip i Holland, og derfor er gået i gang med at skabe den spørgeramme, som skal verificere de to undersøgelser. Kapacitetsopbygning: Der skal i foråret 2022 laves undersøgelser i følgende virksomheder:

- Arla Foods amba
- Ørsted
- Novo nordisk
- C.P.Kelco
- Nordic Sugar

#### **Viden skabelse:**

Der er skrevet artikler i Maskinmesterbladet.

#### **Viden omsætning:**

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

#### **Hvornår afsluttes projektet**

Projektet forventes afsluttet efterår 2022.

### **FoU projekt nr. XX: "GREENition"**

Grundlæggende handler projektet om optimering af energiforbrug til fremdrivning af skibe, og hvordan driftsdata kan anvendes i den sammenhæng som input til driftsbesætningen for at sikre en mere effektiv drift.

Gennem projektet søger parterne således at afdække, hvad relevante driftsdata er, hvad der er relevant for rederier, driftspersonale og for motorproducenter. Herigennem undersøges også videns- og kompetencegab, samt behov for ændret eller udbygget uddannelse af maritimt personale.

### **Status – hvor langt er projektet**

Projektet er i sin indledende fase og består af mange forskellige deltagere. Projektet forventes at søge fondsmidler og skal strække sig over flere år.

### **Projekt uden tilskud af FoU midler:**

#### **Digitale løft af undervisere og studerende i den maritime sektor.**

Projektet startede 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.

Der er i 2021 planlagt to digitale kurser til afholdelse både forår og efterår.

Det er kurser, som giver underviseren mulighed for at få fyldt sin digitale værktøjskasse op med digitale undervisningskompetencer inden for følgende to temaer: Det ene tema inkluderer videoproduktion, flipped classroom og feedback i en blandet kontekst. Det andet tema koncentrerer sig primært om Den Digitale Tvilling i en maskinmesterkontekst.

### **Hvornår afsluttes projektet**

Projektet afsluttes ved udgang af 2021.

## Årets økonomiske resultat

Året 2021 blev et år med et økonomisk overskud for Fredericia Maskinmesterskole på TDKK 949 mod et overskud på TDKK 1.412 i 2020. Omsætningen i 2021 blev DKK 61 mio. mod DKK 61 mio. i 2020.

### Disponering af årets resultat

Årets resultat indgår i egenkapitalen. Udviklingen i egenkapitalen fra primo 2021 til ultimo 2021 er opgjort i TDKK:

<b>Egenkapitalen primo 2021</b>	<b>29.493</b>
Værdiregulering af finansielle kontrakter	290
Årets resultatdisponering:	
Årets anvendte/henlagte forskningsforpligtelser	391
Overført resultat (frie reserver)	558
<b>Egenkapitalen ultimo 2021</b>	<b>30.732</b>

Egenkapitalen er steget med TDKK 1.239 fra primo til ultimo 2021. Egenkapitalen vurderes, med nuværende aktivitet og institutionens størrelse, at være passende.

### Væsentlige forhold, der har påvirket det økonomiske resultat

Resultatet for 2021 endte bedre end forventet ift. det godkendte budget. Det dækker dog over flere uforudsete forhold.

Under forårets nedlukning måtte vi, ud over at sende de studerende hjem, igen aflyse en stor del af vores kursusaktivitet. I efteråret fik vi indhentet noget af det tabte og afviklet en stor del af de kurser, der var blevet aflyst i foråret. Nedlukningen betød ligeledes igen et stort fald i kantineomsætning. Desuden var optaget af håndværkere til adgangsklassen til maskinmesteruddannelsen væsentlig mindre end budgetteret. Dette ses som et resultat af den store efterspørgsel efter håndværkere i Danmark.

Generelt har regeringens hjælpepakker haft en positiv effekt på resultatet og dækket de meromkostninger, vi har haft til f.eks. ekstra rengøring og afspritning.

Desuden har nedlukningen betydet en besparelse i vand, varme og el-omkostninger samt til transport, hvor kørsel mellem Esbjerg og Fredericia udgør en væsentlig omkostning.

Flere af vore adjunkter er blevet lektorgodkendte, og fordi væksten i antal studerende er faldende, er der ikke i samme grad, som tidligere år, ansat nye undervisere. Det bevirker, at behovet for at sende adjunkter på efter- og videreuddannelse har været mindre med tilsvarende reduktion i de forbrugte ressourcer til dette, hvilket påvirker økonomien positivt.

I foråret opsagde uddannelseschefen sin stilling og pr. 1. august var der rektorskifte. Dette gav anledning til en organisationsændring i ledelsen og tilhørende støttefunktioner. Denne ændring har betydet, at der i 2021 blev brugt færre midler til ledelseslønninger, fordi flere stillinger var vakante en del af året.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## HOVED- OG NØGLETALSTABEL

	2021	2020	2019	2018	2017
<b>Resultatopgørelse</b>					
Statstilskud, mio kr.	50	50	49	49	50
Øvrige tilskud, mio kr.	1	1	0	12	11
Salg af varer og tjenesteydelser, mio kr.	9	9	12		
Andre indtægter, mio kr.	0	1	1		
Driftsindtægter i alt, mio kr.	60	61	62	61	61
Uddannelse, mio kr.	-39	-38			
Forskning og udvikling, mio kr.	-2	-2			
Generelle fællesomkostninger, mio kr.	-9	-10			
Bygninger og bygningsdrift, mio kr.	-10	-9			
Driftsomkostninger i alt, mio kr.	-59	-59			
Resultat før finansielle poster, mio kr.	1	2	3	1	1
Årets resultat, mio kr.	1	1	3	1	2
<b>Balance</b>					
Anlægsaktiver, mio kr.	47	49	51	53	54
Balancesum, mio kr.	62	65	65	63	64
Egenkapital, mio kr.	31	29	28	25	24
Langfristede gældsforpligtelser, mio kr.	18	19	21	23	25
<b>Regnskabsmæssige nøgletal</b>					
Overskudsgrad	2%	2%	4%	2%	1%
<i>(årets resultat før ekstraordinære poster/indtægter før ekstraordinære indtægter)</i>					
Likviditetsgrad	136%	110%	133%	105%	105%
<i>(omsætningsaktiver/kortfristet gæld ekskl. ordinær feriepengeforpligtelse)</i>					
Soliditetsgrad	50%	45%	43%	40%	38%
<i>(egenkapital/balancesum ultimo)</i>					
Finansieringsgrad	29%	30%	41%	43%	46%
<i>(langfristet gæld ekskl. skyldige indefrosne feriemidler og periodiserede donationer/materielle anlægsaktiver)</i>					
Gældsfaktor	22%	24%	30%	40%	40%
<i>(langfristet gæld ekskl. periodiserede donationer/indtægter før ekstraordinære indtægter)</i>					

## HOVED- OG NØGLETAL fortsat

	2021	2020	2019	2018	2017
Personaleårsværk i alt	75	76	75	80	80
<b>Studieaktivitet – ordinære uddannelser</b>					
Teori-STÅ	425	428	447		
Praktik-STÅ	70	73	66		
STÅ på ordinære uddannelser i alt	495	501	513	0	0
Antal optagne på professionsbacheloruddannelser	165				
Antal indskrevne studerende på ordinære uddannelser i alt	612				
Antal færdiguddannede fra professionsbacheloruddannelser	113	138	140	138	103
<b>Studieaktivitet – deltidsuddannelse/åben uddannelse</b>					
STÅ, deltidsuddannelse/åben uddannelse, videregående uddannelser	5	5	4	4	5
STÅ, deltidsuddannelse/åben uddannelse i alt	5	5	4	4	5
<b>Kursusvirksomhed - Indtægtsdækket virksomhed</b>					
Kursusvirksomhed, indtægtsdækket virksomhed, omsætning mio. kr.	4	1	1	1	2
<b>Bygninger</b>					
Bygningsareal, m2 (brutto)	11.284	11.284	11.284	11.284	11.284



## 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

FMS har valgt at bruge skolens egne tal for optaget i 2021, da der ligesom i de forgangne år er en forskel på UFM' tal og FMS' egne. Tallene skal komme fra samme kilde for at være sammenlignelige over år, og derfor fastholdes FMS' egne tal.

Det er lykkedes at fastholde optaget på uddannelsen fra 2020 på trods af de mindre årgange af unge i regionen, samt generelt langt færre uddannede håndværkere igennem de sidste mange år kombineret med høj beskæftigelse og efterspørgsel.

Set over hele rammekontraktens løbetid er optaget dog faldet en smule og frafaldet efter første teori-år er ligeledes steget. Dette betyder, at FMS' samlede antal af studerende har været faldende, hvilket har medført en strategisk beslutning om at intensivere markedsføringen samt etablering af yderligere aktiviteter målrettet bedre fastholdelse af studerende.

FMS har ligeledes styrket samarbejdet med diverse uddannelsesinstitutioner - særligt gymnasier og EUC-centre i Syddanmark, for at øge elevernes interesse og indsigt i uddannelsen. FMS er med i flere projekter under Region Syd, som har til formål at øge optaget på de såkaldte STEM-uddannelser i regionen. FMS har afviklet kortere projektføløb for elever fra forskellige gymnasier i regionen. Og håber på den måde, at få skabt en større interesse for maskinmesteruddannelsen blandt regionens unge. FMS har afsat flere ressourcer i funktionen som ungdomscoordinatorer og har mange forløb for gymnasieelever planlagt i 2022.

FMS har intensiveret deltagelse i arrangementer som studieinfo samt markedsføring op til åbent hus-arrangementer.

Studieeffektiviteten for studerende på maskinmesteruddannelsen i Fredericia og Esbjerg ligger med et gennemsnit på 0,97 i forhold til normeret tid, hvilket er på samme høje tal som de tre foregående år og må siges at være meget højt, sammenlignet med andre professionsbachelor uddannelser.

Konklusionen er, at de opsatte mål for udvikling i indikatorer i kontraktens løbetid vurderes som opfyldt, fordi det lidt vigende optag hovedsagelig skyldes demografi med færre unge samt samfundssituationen med få uddannede håndværkere, samt høj efterspørgsel og beskæftigelse af potentielle studerende med en erhvervsuddannelse.

**Udvikling i de fastsatte indikatorer:**

	Baseline	2018	2019	2020	2021
<b>Tilgang studerende</b>					
UFM	185 (2016)	180 (2017)	176(2019) egne tal	173(2020) egne tal	176(2021) egne tal
<b>Gennemførelsestid</b>					
FMS nøgletal	0,95 (2017)	0,96(2018)	0,97 (2019)	0,96(2020)	0,97 (2021)
<b>Frafald 1.år</b>					
UFM/Uddannelseszoom	12,3%(2016)	10% (2017)	11% (2018)	12% (2019)	13% (2020)

**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 fra landets 5 maskinmesterskoler gennem de seneste år er ledighedstallet for maskinmestre stadig utroligt lavt.

I løbet af 2021 skete der en yderlige efterspørgsel efter maskinmestrenes mangeartede kompetencer, idet der for alvor er kommet gang i tiltag ifm. landets grønne omstilling.

Ledighedstallet for december 2021 viste således kun 1,3% mod baseline på 2,6%, hvilket er en god indikator for behovet for højtuddannede teknikere i Danmark. FMS har sat gang i mange initiativer for, til stadighed, at udvikle uddannelsen så denne matcher kompetencebehovet i professionen. En stor del af FMS' undervisere har haft aktiviteter i skolens efteruddannelsescenter, Videncenter for Drift og Vedligehold. Målet er at min. 25% af skolens undervisere skal have opgaver i Videncenter for Drift og Vedligehold, og tallet for 2021 blev igen over målet; nemlig hele 36% (15 ud af 42), hvilket viser FMS' store fokus på dette mål.

FMS har udviklet en ny valgfagslinje indenfor drift og vedligehold af datacenterområdet sammen med bl.a. Google og datacenterindustrien, og dette har styrket institutionens position som førende indenfor dette område.

FMS' overordnede strategi for FoU-aktiviteter er ændret og fokuseret mod den grønne omstilling og med tilknytning til valgfagene. Denne strategi er valgt på baggrund af FMS' nye rammekontrakts fokus på grøn omstilling.

Tilknytningen til valgfagene er valgt, da indholdet ikke er låst på samme måde af bekendtgørelsen for maskinmesteruddannelsen og STCW. Dette gælder dog ikke for det maritime valgfag. På den måde kan FoU-aktiviteter i større grad sikre tilpasning og udvikling af valgfagernes indhold.

I forhold til det strategiske mål om at matche kompetencebehovet på fremtidens arbejdsmarked, er der et konkret projekt kørende, hvor vedligeholdelses teorier og modeller afprøves og udvikles.

Ligeledes kan det nævnes, at FMS har indgået et FoU-samarbejde med SDU og er på nuværende tidspunkt i gang med en forundersøgelse til et projekt, der er målrettet det maritime område.

Vi har set et stigende tal i uddannelseszoom for de studerendes vurdering af kompetencematch (3,8), hvilket er meget glædeligt og fint matcher FMS' værdier omkring høj faglighed. Undersøgelser internt på FMS 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.

Videncenteret: Grundet nedlukningerne har det ikke i samme udstrækning, som før Covid-19, været muligt at holde fokus på at udvikle nye forløb. Det er dog alligevel lykkedes i 2021 at udbyde nye kurser - dels to certificerende kurser målrettet datacenterindustrien og dels et varmpumpekursus i samarbejde med Dansk Fjernvarme.

Alle kurserne bidrager til udvikling af indholdet i maskinmesteruddannelsen. For det ene af kurserne målrettet datacenterindustrien, deltager både studerende og kursister udefra i samme forløb.

Ift. varmpumpekurset deles undervisningen mellem eksperter udefra og undervisere fra FMS. På den måde opgraderes vores undervisere med sidste nye viden fra området, der er i kraftig udvikling.

Konklusionen er, at de opsatte mål for udvikling i indikatorer i kontraktens løbetid vurderes som opfyldt.

#### Udvikling i de fastsatte indikatorer

	Baseline	2018	2019	2020	2021
<b>Dimittenders vurdering af kompetencematch</b>					
Uddannelseszoom	3,85(2017)	3,73(2018)	3,73 (2018)	3,9(2020)	3,8(2021)
<b>Ledighed</b>					
MMF	2,6% 2017	2,3% 11/2018	2,4% 11/2019	2,9% 12/2020	1,3% 12/2021
UFM	3,6%(2017)				
<b>Undervisners kontakt med nye tendenser i erhvervet</b>					
FMS nøgletal	25%(2017)	30% (2018)	34% (2019)	34%(2020)	36%(2021)

#### Strategisk mål 3

##### Høj kvalitet og læringsudbytte i alle institutionens undervisningsaktiviteter.

FMS vil i udviklingen af undervisningen have særlig fokus på studentercenteret 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 valgfagelementer eller andre dele af uddannelsen såsom e-learning.

#### Institutionens vurdering af det strategiske mål

FMS har tilpasset sin overordnede tilgang til undervisningen, så den i højere grad end tidligere, er fokuseret på studentercenteret læring. Dette har bl.a. medført, at vi har indført "studieaktivitets modellen", hvor det synliggøres, hvilken indsats der kræves af den enkelte studerende i pågældende fag. Der er på den måde kommet mindre fokus på underviser styrede opgaver og mere fokus på studenter inddragende opgaver, 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. Fra 2020 aftalte FMS derfor med UFM at erstatte det gamle studieintensitetstal med den reelle studiebelastning i arbejdstimer pr. uge. Dette tal blev i 2018 opgjort til

45 timer i uddannelseszoo og tallet for 2020 er uændret opgjort til 45 i gennemsnit for skolens to afdelinger.

De studerendes vurdering af undervisernes faglige kompetencer er fastholdt på 4,3 i gennemsnit for de to afdelinger over hele kontraktens løbetid, 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.

### **Digitale administrative systemer**

Navision Stat og den nye fælles kontoplan er fuldt implementeret, og det er anden regnskab, der skal aflægges i det nye system.

Tilhørende systemer, IndFak og RejsUd er også fuldt implementeret.

Det nye studieadministrative system ESAS er blevet forsinket, og er planlagt implementeret i efteråret 2022.

Der er et stort ønske fra FMS' side om implementeringen af et nyt sagsstyringsystem. Det vil optimere studieadministrationens processer. Afhængigt af ESAS implementeringen vil et nyt sagsstyringsystem blive implementeret efterfølgende.

### **Digitale undervisningsmetoder**

Covid-19 har sat ekstraordinært gang i den digitale undervisning, hvor FMS bl.a. har valgt MS Teams som onlineplatform.

Det har været et stort arbejde med at implementere platformen i form af automatisk opsætning af Teams til klasser og fag og ikke mindst undervisning i platformen og udforskning af dens anvendelsesmuligheder i en pædagogisk kontekst.

Til at understøtte den videre digitale udvikling er der i løbet af 2020/21 udarbejdet to uddannelses forløb/temaer i samarbejde med MARTEC og AAMS, som skal løfte underviserne og studerende i en digital kontekst.

De to forløb/temaer har følgende overskrifter:

**Tema I** – Kultur, kommunikation og kreativitet: Et forløb, der inkluderer videoproduktion, flipped classroom og feedback i en blandet kontekst.

**Tema II** – Mødet mellem profession og didaktik: Et forløb, der primært koncentrerer sig om Den Digitale Tvilling i en maskinmesterkontekst, det vil sige, hvordan digitale datadrevne services bringes ind i undervisningen.

Ovenstående to temaer har været afviklet i foreløbig to runder med deltagelse af ca. 20 af institutionens undervisere.

Konklusionen er, at de opsatte mål for udvikling i indikatorer i kontraktens løbetid vurderes som opfyldt.

## Udvikling i de fastsatte indikatorer

	Baseline	2018	2019	2020	2021
<b>Studerendes vurdering af underviserkompetencer/ faglighed</b>					
UFM	4,26(2017)	4,32 (2018)	4,32 (2018)	4,3 (2020)	4,3(2020)
<b>Pædagogiske kompetencer</b>					
FMS nøgletal	100% (2017)	100% (2018)	100% (2019)	100% (2020)	100% (2021)
<b>Studieintensitet</b>					
UFM/FMS nøgletal	13,37(2017)	13,47(2018)	11,85(2019)		
	Timer/ECTS				
Uddannelseszoom (timer)			45 (2018)	45 (2018)	45 (2020)

## 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, at skulle optage nye lån.

Det godkendte budget for 2022 er udarbejdet, med en forventning om et underskud på TDKK -725. Til disse forventninger kan tilføjes:

- Indtægterne består primært fra taxameter for studerende, FoU-midler og indtægter fra kurser og automationsteknologuddannelsen og i mindre grad fra anden aktivitet.
- Der er lagt 3 mio. kr. i budgettet, som er etableringstilskud for opstart i Sønderborg. Først fra 2023 vil vi modtage særskilt campustilskud årligt for at være i Sønderborg.
- Indtægterne for kursusaktiviteter og FoU er på niveau med 2021.
- Det skal bemærkes, at antallet af studerende fra 2019 er faldet, hvilket svarer til en indtægt på omkring 4 mio. kr. årligt.
- Der er afsat midler til værkstedsforløbet fra efteråret 2022 i Sønderborg
- Lønningerne fra 2021 til 2022 stiger med 3,5 mio. kr. Omkring 0,8 mio. kr. kommer fra lønreguleringer for statens område som udgør ca. 2%.
- Desuden er der i 2021 brugt færre lønkroner til ledelse og til undervisere.
- Der er ansat en akkrediteringskonsulent og budgetteret med to ekstra underviserlønninger, da fagfordelingen for foråret 2022 kun lige hænger sammen. Sidstnævnte gør os sårbare, ligesom vi har en del udviklingsopgaver, der ikke bliver løst.
- I forhold til driftsomkostningerne ses der også en markant stigning. Noget af det skyldes, nedlukningerne i 2020 og 2021, hvor vi ikke brugte bygningerne og dermed kunne skrue ned for varmen og spare på el og vand. Dernæst blev diverse indkøb til drift og vedligeholdelsesopgaver blev udskudt. I 2022 forventer vi at være tilbage til normal drift, hvilket budgettet afspejler.

Økonomisk bliver 2022 således et usædvanligt år, da der budgetteres med et underskud. Dette er en bevist strategi, hvor specielt ansættelse af flere ressourcer skal bruges til udvikling og til flere større projekter, herunder forventet opstart i Sønderborg fra efteråret 2022, dataindsamling og ansøgning af ingeniøruddbud, institutionsakkreditering 2022 og ressourcer til igangsætning og gennemførelse af handlingsplanerne fra den nye strategiske rammekontrakt.

Opfattelsen er, at FMS har et uudnyttet potentiale, men for at bringe det i spil, kræves der flere ressourcer. Det er den strategi, der sættes i værk og følges fra 2022. Allerede fra 2023 forventes det, at de igangsatte aktiviteter kan afspejles i indtjeningen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Regnskabsgrundlag

FMS' årsrapport udarbejdes efter lov om statens regnskabsvæsen mv., bekendtgørelse om statens regnskabsvæsen (BEK 116 af 19. februar 2018), retningslinjerne i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning, for de maritime uddannelsesinstitutioner gælder Bekendtgørelse af lov om maritime uddannelser LBK nr. 781 af 08/08/2019, for maritime institutioner gælder bekendtgørelse om tilskud og optag på maritime uddannelser på ikke videregående niveau samt momskompensation til og revision ved maritime uddannelsesinstitutioner (BEK nr. 1024 af 24/06/2020), samt Uddannelses- og Forskningsstyrelsens retningslinjer for udarbejdelse af årsrapport.

Årsrapporten er aflagt i 1.000 DKK.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Alle omkostninger; herunder af- og nedskrivninger indregnes ligeledes i resultatopgørelsen.

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 FMS 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 FMS' 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 undervisningstimer eller skøn på de enkelte segmenter.

## Resultatopgørelse

### *Indtægter*

Indtægter 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. afsnittet "Generelt om indregning og måling".

### *Omkostninger*

I resultatopgørelsen er de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder løn og gager, øvrige driftsomkostninger samt afskrivninger m.v. på anlægsaktiver indregnet. Omkostningerne er opdelt på formålene:

- Uddannelse
- Forskning og udvikling
- Generelle fællesomkostninger
- Bygninger og bygningsdrift

Omkostninger, der ikke kan henføres direkte til enkeltformål, er fordelt i henhold til retningslinjerne i kapitel 6 i UFM's konterings- og fordelingsvejledning og den tilhørende formålsfordelingsmodel på ufm.dk.

Der er foretaget en formålsfordeling beregnet ud fra medarbejdernes timefordeling på de enkelte formål.

### *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
Installationer	20 år
Produktionsanlæg, maskiner og udstyr	5-10 år
It-udstyr	3 år
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 handels- og råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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.

### **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 henholdsvis andre tilgodehavender og 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.

### ***Forudbetalte bundne tilskud***

Modtagne tilskud vedrørende tilskudsaktiviteter, der dækker omkostninger, som endnu ikke er afholdt, indregnes som forudbetalte bundne tilskud. De modtagne tilskud reduceres løbende ved indtægtsføring svarende til de afholdte udgifter til tilskudsaktiviteterne med tillæg af eventuelt overhead. Såfremt institutionen har fået forudbetalt donationer, indregnes de på denne post.

### ***Feriepengeforpligtigelse***

Feriepengeforpligtigelsen ultimo året beregnes ud fra Moderniseringsstyrelsens metode hvor estimerede skyldige feriedage pr. medarbejder gange antal medarbejdere gange en gennemsnitssats pr. feriedag. Beregningsgrundlaget ultimo året består af medarbejderes bruttoløn inkl. pension.

### ***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.

### ***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.

## RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR – 31. DECEMBER

<u>Note</u>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	TDKK	TDKK
1 Statstilskud	49.974	50.270
2 Øvrige tilskud	1.117	1.018
3 Salg af varer og tjenesteydelser	9.095	8.656
4 Andre indtægter	438	912
<b>Driftsindtægter i alt</b>	<b>60.624</b>	<b>60.856</b>
5 Uddannelse	-38.661	-38.007
6 Forskning og udvikling	-1.703	-2.209
7 Generelle fællesomkostninger	-8.920	-9.537
8 Bygninger og bygningsdrift	-10.194	-9.437
9 <b>Driftsomkostninger i alt</b>	<b>-59.478</b>	<b>-59.190</b>
<b>Resultat før finansielle og ekstraordinære poster</b>	<b>1.146</b>	<b>1.666</b>
<b>Finansielle poster</b>		
10 Finansielle indtægter	0	21
11 Finansielle omkostninger	-197	-275
<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-197</b>	<b>-254</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>949</b>	<b>1.412</b>
<b>Resultatdisponering</b>		
Årets anvendte/henlagte forskningsforpligtelser	391	-119
Overført resultat (frie reserver)	558	1.531
	<b>949</b>	<b>1.412</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER

### AKTIVER

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	TDKK	TDKK
<b>Anlægsaktiver</b>		
12 <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, software, mv.	52	79
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>52</b>	<b>79</b>
13 <b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygning	37.218	38.083
Installationer	2.371	2.118
Indretning af lejede lokaler	3.419	4.190
Produktionsanlæg, maskiner og udstyr	3.971	4.589
IT-udstyr	0	0
Inventar	79	113
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>47.058</b>	<b>49.093</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
14 Deposita	60	60
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>60</b>	<b>60</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>47.170</b>	<b>49.232</b>
Varebeholdninger	85	73
<b>Tilgodehavender</b>		
15 Tilgodehavender fra salg af varer og ydelser	502	437
16 Andre tilgodehavender	933	1.367
Mellemregning med Uddannelses- og Forskningsministeriet	26	127
17 Øvrige periodeafgrænsningsposter	131	125
<b>Tilgodehavende i alt</b>	<b>1.592</b>	<b>2.056</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>13.011</b>	<b>13.615</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>14.688</b>	<b>15.744</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>61.858</b>	<b>64.976</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER****PASSIVER**

<u>Note</u>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	TDKK	TDKK
<b>Egenkapital</b>		
Egenkapital pr. 1/1-2002	3.160	3.160
Overført resultat	27.257	26.699
Øvrige egenkapital	315	-366
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>30.732</b>	<b>29.493</b>
<b>18 Hensatte forpligtelser</b>	<b>622</b>	<b>0</b>
19 Periodiserede donationer	4.138	4.687
20 Gæld til realkreditinstitutter	12.794	13.668
21 Afledte finansielle instrumenter	651	941
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>17.583</b>	<b>19.296</b>
19 Kortfristet del af periodiserede donationer	1.235	1.489
22 Kortfristet del af langfristet gæld til realkreditinstitutter	875	868
Feriepengeforpligtelse	2.156	1.907
Skyldige indefrosne feriemidler	0	4.279
23 Forudbetalte bundne tilskud	0	736
24 Øvrige periodeafgrænsningsposter	4.713	4.173
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.789	1.202
25 Anden kortfristet gæld	2.153	1.533
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>12.921</b>	<b>16.187</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>31.126</b>	<b>35.483</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>61.858</b>	<b>64.976</b>

I tilknytning til balancen oplyses desuden følgende:

- 26 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser, kun for regnskabsåret**
- 27 **Andre forpligtelser, kun for regnskabsåret**

## PENGESTRØMSOPGØRELSE

Note	2021	2020
	TDKK	TDKK
Årets resultat	949	1.412
Af- og nedskrivninger på anlægsaktiver	3.311	3.166
Avance/tab ved afhændelse af anlægsaktiver	89	136
<b>Tilbageførsel af poster uden likviditetseffekt</b>	<b>4.349</b>	<b>4.714</b>
Ændring i varebeholdninger	-12	10
Ændring i tilgodehavender ekskl. igangværende tilskudsaktivitet	464	407
Ændringer i donationer vedrørende langfristet gæld	-803	-492
Ændring i hensatte forpligtelser	622	0
Ændring i kortfristede gældsforpligtelser ekskl. forudbetalte bundne tilskud	-2.283	-979
Ændring i forudbetalte bundne tilskud	-736	736
<b>Ændringer i driftskapital</b>	<b>-2.748</b>	<b>-318</b>
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet i alt</b>	<b>1.601</b>	<b>4.396</b>
Køb af immaterielle anlægsaktiver	0	-81
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.419	-1.228
Salg af materielle anlægsaktiver	81	0
Køb af finansielle anlægsaktiver	0	1
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet i alt</b>	<b>-1.338</b>	<b>-1.308</b>
Afdrag på bank- og realkreditgæld	-867	-872
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet i alt</b>	<b>-867</b>	<b>-872</b>
<b>Årets pengestrøm</b>	<b>-604</b>	<b>2.216</b>
<b>Likvide beholdninger inkl. værdipapirer i alt, primo</b>	<b>13.615</b>	<b>11.399</b>
<b>Likvide beholdninger inkl. værdipapirer i alt, ultimo</b>	<b>13.011</b>	<b>13.615</b>

Trækningsret i banken er 0 kr.

## Egenkapitalopgørelse

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	TDKK	TDKK
<b>Egenkapital</b>		
<b>Egenkapital pr. 1/1-2002</b>	3.160	3.160
<b>Overført resultat</b>		
Saldo primo	26.699	25.168
Årets bevægelser	558	1.531
<b>Saldo ultimo</b>	<b>27.257</b>	<b>26.699</b>
<i>Heraf udgør overført resultat siden 1. januar 2011, der ikke hidrører fra statstilskud, i alt 4,2 mio. kr.</i>		
<b>Øvrige egenkapital</b>		
Saldo primo	-366	-395
Årets bevægelser	681	29
<b>Saldo ultimo</b>	<b>315</b>	<b>-366</b>
<b>Heraf udgør værdiregulering af ikke konverterbare finansielle instrumenter</b>		
Saldo primo	-941	-1.089
Årets bevægelser	290	148
<b>Saldo ultimo</b>	<b>-651</b>	<b>-941</b>
<b>Heraf udgør Forskningsforpligtelser</b>		
Saldo primo	575	694
Årets bevægelser	391	-119
<b>Saldo ultimo</b>	<b>966</b>	<b>575</b>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>30.732</b>	<b>29.493</b>

## NOTER

<u>Note</u>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	TDKK	TDKK
<b>1 Statstilskud</b>		
Uddannelsestilskud, heltidsuddannelse	46.920	47.088
Uddannelsestilskud, deltidsuddannelse/åben uddannelse	64	69
Tilskud til forskning og udvikling	1.529	1.568
Særlige tilskud	1.461	1.545
<b>I alt</b>	<b>49.974</b>	<b>50.270</b>
<b>2 Øvrige tilskud</b>		
Tilskud til forskning fra offentlige danske fonde mv.	831	273
Tilskud til forskning fra private danske fonde mv.	0	316
Andre tilskudsfinansierede aktiviteter	39	32
Ekstern rekvirentbetaling	247	397
<b>I alt</b>	<b>1.117</b>	<b>1.018</b>
<b>3 Salg af varer og tjenesteydelser</b>		
Kursusvirksomhed (indtægtsdækketvirksomhed)	4.406	3.431
Øvrigt salg af varer og tjenesteydelser	4.689	5.225
<b>I alt</b>	<b>9.095</b>	<b>8.656</b>
<b>4 Andre indtægter</b>		
Deltagerbetaling, deltidsuddannelse / åbenuddannelse	401	463
Udlejning af lokaler og udstyr	37	385
Andre indtægter	0	64
<b>I alt</b>	<b>438</b>	<b>912</b>

## NOTER fortsat

<u>Note</u>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	TDKK	TDKK
<b>5 Uddannelse</b>		
Personaleomkostninger	32.492	31.579
Af- og nedskrivninger	384	383
Øvrige driftsomkostninger	5.785	6.045
<b>I alt</b>	<b>38.661</b>	<b>38.007</b>
<b>6 Forskning og udvikling</b>		
Personaleomkostninger	1.578	2.022
Af- og nedskrivninger	0	0
Øvrige driftsomkostninger	125	187
<b>I alt</b>	<b>1.703</b>	<b>2.209</b>
<b>7 Generelle fællesomkostninger</b>		
Personaleomkostninger	5.402	6.113
Af- og nedskrivninger	33	37
Øvrige driftsomkostninger	3.485	3.387
<b>I alt</b>	<b>8.920</b>	<b>9.537</b>
<b>8 Bygninger og bygningsdrift</b>		
Personaleomkostninger	2.792	2.284
Husleje	2.805	2.737
Af- og nedskrivninger	1.211	1.217
Tab ved salg af bygninger, grunde og materielle anlæg	67	0
Øvrige driftsomkostninger	3.319	3.199
<b>I alt</b>	<b>10.194</b>	<b>9.437</b>



## NOTER fortsat

Note	2021	2020
	TDKK	TDKK
<b>9 Artsopdeling af driftsomkostninger</b>		
Personaleomkostninger	42.264	41.998
Husleje	2.805	2.737
Af- og nedskrivninger	1.628	1.637
Tab ved salg af bygninger, grunde og materielle anlæg	67	0
Øvrige driftsomkostninger	12.714	12.818
<b>Driftsomkostninger i alt</b>	<b>59.478</b>	<b>59.190</b>
<b>10 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	0	21
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>0</b>	<b>21</b>
<b>11 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	197	275
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>197</b>	<b>275</b>
<b>12 Immaterielle anlægsaktiver</b>		
		<b>Licenser</b>
		TDKK
Anskaffelsessum primo		1.601
Tilgang i årets løb		0
Anskaffelsessum ultimo		1.601
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo		1.522
Årets af- og nedskrivninger		27
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo		1.549
<b>Bogført værdi pr. 31. december</b>		<b>52</b>

## NOTER fortsat

### Note

#### 13 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning	Installationer	Indretning af lejede lokaler
	TDKK	TDKK	TDKK
Anskaffelsessum primo	48.738	2.476	7.143
Tilgang i årets løb	50	587	0
Afgang i årets løb	-264	0	-112
Anskaffelsessum ultimo	48.524	3.063	7.031
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	10.655	358	2.953
Årets af- og nedskrivninger	836	334	703
Tilbageførte af- og nedskrivninger	-185	0	-44
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo	11.306	692	3.612
<b>Bogført værdi pr. 31. december</b>	<b>37.218</b>	<b>2.371</b>	<b>3.419</b>

  

	Produktionsanlæg, maskiner og udstyr	IT-udstyr	Inventar	Materielle anlægsaktiver i alt
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Anskaffelsessum primo	10.328	1.348	517	70.550
Tilgang i årets løb	782	0	0	1.419
Afgang i årets løb	-74	0	0	-450
Anskaffelsessum ultimo	11.036	1.348	517	71.519
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	5.739	1.348	404	21.457
Årets af- og nedskrivninger	1.377	0	34	3.284
Tilbageførte af- og nedskrivninger	-51	0	0	-280
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo	7.065	1.348	438	24.461
<b>Bogført værdi pr. 31. december</b>	<b>3.971</b>	<b>0</b>	<b>79</b>	<b>47.058</b>

Offentlig ejendomsvurdering på grunde og bygninger pr. 2021 er TDKK 42.199.

## NOTER fortsat

<u>Note</u>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	TDKK	TDKK
<b>14 Deposita</b>		
Deposita vedr. lejemål	60	60
<b>I alt</b>	<b>60</b>	<b>60</b>
<b>15 Tilgodehavender fra salg af varer og ydelser</b>		
Tilgodehavender fra salg af varer og ydelser m.v.	502	437
<b>I alt</b>	<b>502</b>	<b>437</b>
<b>16 Andre tilgodehavender</b>		
Tilgodehavende hos kommuner	344	346
Tilgodehavende hos andre institutioner	342	675
Tilgodehavende forskningsmidler	0	127
Tilgodehavende vedrører dysleksi	134	145
Øvrige andre tilgodehavende	113	74
<b>I alt</b>	<b>933</b>	<b>1.367</b>
<b>17 Øvrige periodeafgrænsningsposter</b>		
Øvrige periodeafgrænsningsposter	131	125
<b>I alt</b>	<b>131</b>	<b>125</b>

## NOTER fortsat

Note	2021	2020
	TDKK	TDKK
<b>18 Hensatte forpligtelser</b>		
Andre hensatte forpligtelser	622	0
<b>I alt</b>	<b>622</b>	<b>0</b>
<b>19 Periodiserede donationer</b>		
Kostpris primo	11.937	10.901
Tilgang i årets løb	697	1.036
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris ultimo	12.634	11.937
Af- og nedskrivninger primo	5.761	4.233
Årets af- og nedskrivninger	1.500	1.528
Afgang i årets løb	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo	7.261	5.761
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31 december</b>	<b>5.373</b>	<b>6.176</b>
Heraf:		
Langfristet	4.138	4.687
Kortfristet	1.235	1.489
<b>I alt</b>	<b>5.373</b>	<b>6.176</b>

## 20 Gæld til realkreditinstitutter

Lån nr.	Ejendom	FONDS-kode	Valuta	Rente (pct.)	Fast / variabel rente	Bidrag (pct.)	Afdragsfrihed	Afdragsfrihed udløb	Hovedstol (mio. kr.)	Restgæld (mio. kr.)	Udløb
6	Fynsgade 24, Fredericia	952133	TDKK	-0,2%	variabel	0,15%	Nej	-	16	10	2039
7	Fynsgade 24, Fredericia	952133	TDKK	-0,2%	variabel	0,15%	Nej	-	7	4	2035

## NOTER fortsat

### Note

#### 21 Afledte finansielle instrumenter

Lån nr.	Derivat-type	Løbetid	Hovedstol (mio. kr.)	Restgæld (mio. kr.)	Markedsværdi pr. 31.12 (mio. kr.)
6	CIBOR 6M	2010 - 2030	16	10	0,5
7	CIBOR 6M	2011 - 2025	7	4	0,2

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	TDKK	TDKK
<b>22 Kortfristet del af langfristet gæld til realkreditinstitutter</b>		
Kortfristet del af gæld til banker og realkreditinstitutter	875	868
<b>I alt</b>	<b>875</b>	<b>868</b>
<b>23 Forudbetalte bundne tilskud</b>		
Donationer	0	736
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>736</b>
<b>24 Øvrige periodeafgrænsningsposter</b>		
Forudbetalt fra UFM	4.713	4.173
<b>I alt</b>	<b>4.713</b>	<b>4.173</b>
<b>25 Anden kortfristet gæld</b>		
Skyldig moms	432	431
Skyldige lønposter	624	528
Personaleforeningen	240	202
Øvrige anden kortfristet gæld	857	372
<b>I alt</b>	<b>2.153</b>	<b>1.533</b>

## NOTER fortsat

### Note

#### 26 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser, kun for regnskabsåret**

Bogført værdi af grunde og bygninger, hvori der er afgivet pant      Værdi af pant i grunde og bygninger

---

TDKK 37.218

---

TDKK 14.560

#### 27 **Andre forpligtelser, kun for regnskabsåret**

##### **Kontraktlige forpligtelser**

Indgående renteaftaler til henholdsvis 30. december 2025 og 30. juni 2030. Nominel værdi på lånene udgør den 31. december 2021 i alt TDKK 13.669, og markedsværdien af renteloftaftaler den 31. december 2021 er en gæld på TDKK 651.

##### **Lejeforpligtelser**

Lejeforpligtelsen vedrørende lejekontrakten på Niels Bohrs Vej 3, Esbjerg. Kontrakten kan fra den 1. juli 2019 opsiges med 6 måneders varsel. Den opgjorte lejeforpligtelse pr. 31. december 2021 er opgjort til TDKK 1.440. (2020 TDKK 1.403).

##### **Leasings forpligtelser for operationel leasing**

Forpligtelsen fra operationel leasing, der udløber senest den 1. februar 2024, har en restforpligtelse på TDKK 53. (2020 TDKK 119).

## SÆRLIGE SPECIFIKATIONER

### Note

#### Indtægter og omkostninger på virksomhedstyper

	2021	2020	2019	2018
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
<b>Almindelig virksomhed</b>				
Indtægter	55.607	59.079	60.523	59.474
Omkostninger	-55.980	-57.678	-58.026	-58.833
<b>Resultat</b>	<b>-373</b>	<b>1.401</b>	<b>2.497</b>	<b>641</b>
<b>Tilskudsfinansieret forskningsvirksomhed</b>				
Indtægter	564	523	179	169
Omkostninger	-564	-523	-179	-68
<b>Resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>101</b>
<b>Andre tilskudsfinansierede aktiviteter</b>				
Indtægter	39	0	48	0
Omkostninger	-39	0	0	0
<b>Resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>48</b>	<b>0</b>
<b>Indtægtsdækket virksomhed (IDV)</b>				
Indtægter	4.414	1.255	1.225	1.285
Omkostninger	-3.092	-1.243	-1.034	-1.068
<b>Resultat</b>	<b>1.322</b>	<b>12</b>	<b>191</b>	<b>217</b>
<b>Akkumuleret resultat (egenkapital)</b>	<b>2.080</b>	<b>758</b>	<b>746</b>	<b>555</b>

## SÆRLIGE SPECIFIKATIONER forsat

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>		
	TDKK	TDKK		
<b>Lederløn</b>				
<b>Bestyrelse</b>				
Antal eksterne bestyrelsesmedlemmer	5	5		
Udbetalt formandsvederlag	60	43		
Samlet udbetalt vederlag til øvrige eksterne medlemmer	71	35		
<b>Chefer generelt</b>				
Antal chefårsværk	5	6		
Samlede lønomkostninger til chefer, inkl. Pension	4.649	4.934		
	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
<b>Forbrug af tilskud fra UFM til forskning og udvikling</b>				
Modtaget tilskud fra UFM	1.529	1.568	1.558	1.440
Forbrug af tilskud fra UFM	-1.138	-1.687	-1.722	-1.142
<b>Årets resultat</b>	<b>391</b>	<b>-119</b>	<b>-164</b>	<b>298</b>
<b>Akkumuleret resultat</b>	<b>966</b>	<b>575</b>	<b>694</b>	<b>858</b>
		<u>2021</u>	<u>2020</u>	
<b>Personaleårsværk</b>				
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår.		75	76	
Andel årsværk i procent ansat på sociale vilkår.		13%	11%	