Fredericia Maskinmesterskole

Årsrapport 2013

CVR-nr. 13 00 27 38

pwc

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Institutionsoplysninger	4
Beretning	8
Hoved- og nøgletal	15
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	19
Balance pr. 31. december	20
Pengestrømsopgørelse	22
Noter til årsrapporten	23

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og rektor har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 for Fredericia Maskinmesterskole.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lov om statens regnskab mv. samt bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen mv. I henhold til §39, stk. 4 i regnskabsbekendtgørelsen tilkendegives 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 2013 samt af resultatet af institutionens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Fredericia, den 7. marts 2014

Rektor

Torben Dahl

Bestyrelse

Henning Due Lorentzen
formand

Per Jørgensen

Jens Peter Peters

Jens Jørgensen

Peter Skovgaard

Finn Jeppesen

Påtegninger

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen for Fredericia Maskinmesterskole

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fredericia Maskinmesterskole for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2013, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter, regnskabspraksis og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen mv. (regnskabsbekendtgørelsen) og de nærmere retningslinjer i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der er rigtig, dvs. uden væsentlige fejl og mangler i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen, retningslinjer i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning samt ministeriets vejledning og paradigme. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, god offentlig revisionsskik samt bekendtgørelse nr. 911 af 3. juli 2013. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for institutionens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Påtegninger

Den uafhængige revisors erklæringer

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013, samt af resultatet af institutionens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013 i overensstemmelse med lov om statens regnskabsvæsen mv. og regler fastsat i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen og er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Trekantområdet, den 7. marts 2014
PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jørgen Weimar-Rasmussen
statsautoriseret revisor

Morten Elbæk Jensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Institutionsoplysninger

Institutionen

Mission: At uddanne fremtidens maskinmestre og efter- og videreuddanne indenfor ledelse og teknologi.

Vision: Vi vil levere de bedste uddannelser indenfor ledelse og teknologi.

Værdier: Faglighed, Innovation, Nærhed og Engagement.

Fredericia Maskinmesterskole
Købmagergade 86
7000 Fredericia

Telefon:	75 92 28 33
Telefax:	75 93 35 99
Hjemmeside:	www.fms.dk
E-mail:	fms@fms.dk

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

Daglig ledelse

Torben Dahl, Rektor
Jens Færgemand Mikkelsen, administrationschef

Bestyrelse

Henning Due Lorentzen, formand
Per Jørgensen, næstformand
Jens Peter Peters
Jens Jørgensen
Finn Jeppesen
Peter Skovgaard, medarbejderrepræsentant

Bestyrelsens medlemmer udpeges ved ekstern udpegning således at:

- 1 medlem udpeges af "Trekantområdet Danmark"
- 1 medlem udpeges af Danmarks Rederiforening
- 1 medlem udpeges af Maskinmestrenes Forening
- 1 medlem udpeges af Dansk Industri
- 1 medlem udpeges af Dansk Metal

Herudover er et bestyrelsesmedlem valgt blandt medarbejderne.

Mangfoldighed i bestyrelsen
I forbindelse med udpegning er der ønske om en mere ligelig kønsfordeling i bestyrelsen. FMS har i 2013 udarbejdet en politik med mål for kønssammensætningen i bestyrelsen, som findes på skolens hjemmeside.

Bestyrelsens sammensætning og kompetencer
Henning Due Lorentzen (bestyrelsesformand udpeget af Trekantområdet Danmark)
Ledelseserhverv:
Socialudvalgsformand i Fredericia Kommune. Tidligere politiassistent, praktisk leder af personalekontoret på Fredericia politigård.
Budgetansvarlig for hele det sociale og jobrelaterede område i Fredericia Kommune.
Bestyrelsesmedlem i FMS i ca. 10 år, heraf formand de sidste ca. 5 år. Anser det som en særdeles vigtig opgave at være bindeled til det lokalpolitiske element og dermed medvirke til den nødvendige og gavnlige relation mellem FMS og byrådet.

Kompetencer der er relevante for bestyrelsespost på FMS:

- Særdeles stor indsigt i politiske processer opnået gennem hvervet som 1. viceborgmester gennem 10 år og socialudvalgsformand gennem 12 år.
- Indgående kendskab til budgetter og økonomi generelt gennem det politiske arbejde.

Per Jørgensen (næstformand udpeget af Maskinmestrenes Forening)
Ledelseserhverv:
Formand for Maskinmestrenes Forening. Politisk og økonomisk ansvarlig for foreningens drift
Medlem af PFA's bestyrelse siden 2004.
Medlem i bestyrelsen for Europas maritime udviklingscenter samt sagkyndig dommer i Sø og Handelsretten
Kompetencer der er relevante for bestyrelsespost på FMS:

- Erfaring med ledelse af fagforening
- Bestyrelseserfaring fra andre bestyrelsespo-

ster

- Erfaring fra arbejde som teknisk chef i såvel rederier som industrivirksomheder med ansvar for mere end 40 ansatte i produktion og drift.
- Erfaring som sejlende maskinmester (sønæringsbevis som maskinchef), projektleder samt energikonsulent.
- Tidligere underviser ved Esbjerg maskinmesterskole samt erfaring med undervisning af teknikere og udvikling af kurser.

Jens Peter Peters (bestyrelsesmedlem udpeget af Dansk Industri)

Ledelseserhverv:

Adm. direktør for Associated Danish Ports A/S som ejer og driver havnene i Fredericia, Middelfart og Nyborg.

Bestyrelsesmedlem i Arbejdsgiverforeningen på Fredericia Havn.

Bestyrelsesmedlem i interesseforeningen Taulov Transportcenter.

Medlem af Danske Havnes transportgruppe, som refererer til Danske Havnes bestyrelse og som er en politisk underafdeling af KL.

Kompetencer der er relevante for bestyrelsespost på FMS:

- Ledelseserfaring på topledelsesniveau som administrerende direktør i ADP siden 2000.
- Har i 20 år arbejdet med bl.a. markedsudvikling, organisationstilpasning og forandringsledelse for forskellige selskaber. De sidste ca. 15 år som administrerende direktør.
- Bestyrelseserfaring fra andre bestyrelsesposter

Jens Jørgensen (bestyrelsesmedlem udpeget af Dansk Metal)

Ledelseserhverv:

Næstformand i Metal Lillebælt.

Medlem af AOF Middelfarts bestyrelse.

Medlem af LO Vestfyns bestyrelse.

Kompetencer der er relevante for bestyrelsespost på FMS:

- Medlem af Metalforbundets forhandlingsudvalg i forhold til div. overenskomster
- Medlem af EUD Lillebælts bestyrelse i ca. 10 år.

- Medlem af Dansk Metals uddannelsesudvalg på regionsniveau i 12 år.
- Bestyrelseserfaring fra andre bestyrelsesposter

Finn Jeppesen (bestyrelsesmedlem udpeget af Danmarks Rederiforening)

Ledelseserhverv:

General Manager i A.P. Møller (Maersk Maritime Technology).

Kompetencer der er relevante for bestyrelsespost på FMS:

- Erfaring som sejlende maskinmester og vedligeholdelseschef (sønæringsbevis som maskinchef).
- Tidligere medlem af bestyrelsen i Maskinmestrenes Forening bestyrelse
- Tidligere talsmand for de søfarende vedligeholdelseschefer i A. P. Møller.

Peter Skovgaard (medarbejderrepræsentant i bestyrelsen)

Lektor på FMS, Underviser på maskinmesteruddannelsen og i kursusafdelingen.

Kompetencer der er relevante for bestyrelsespost på FMS:

- Lektor på FMS igennem 10 år.
- Formand for Maskinmestrenes Klub i Horsens
- Talsmand for maskinmestrene på FMS
- Stor erfaring med udviklingen af en uddannelsesinstitution gennem det daglige arbejde med kurser og uddannelse på FMS.

Afholdte bestyrelsesmøder i 2013

Bestyrelsen i FMS har afholdt 5 bestyrelsesmøder i 2013

Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Herredsvej 32 7100 Vejle

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Fredericia Maskinmesterskole har som hovedaktivitet at uddanne maskinmestre. For at udvikle uddannelsen, og løbende holde sig ajour med udviklingen i erhvervet, har skolen oprettet en kursusafdeling. Her udbydes efter- og videreuddannelse inden for drift- og vedligehold. Skolen har ud over de to hovedaktiviteter en række støttefunktioner i form af administration, teknisk afdeling (pedelfunktion) og kantine.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets økonomiske resultat
Året 2013 blev et år med økonomisk overskud for Fredericia Maskinmesterskole på plus 2.859 t.kr. mod plus 3.190 t.kr. i 2012 og plus 2.631 t.kr. i 2011. Omsætningen steg til 40,9 mio. kr. i 2013 fra 38,1 mio. kr. i 2012 og 33,5 mio. kr. i 2011. Omsætningen afspejler i en vis grad kvoten for optaget af nye studerende.

Af væsentlige forhold, der har påvirket det økonomiske resultat:

- I 2013 har der fortsat været fokus på styrkelse af kapitalberedskabet. Måden at gøre det på, har været ved at skabe overskud og derved styrke egenkapitalen. En væsentlig årsag til, at det har været muligt at skabe overskud, er fordi skolens rammer nu er fuldt udnyttet. Samtidig er renten på lån meget lav, og de finansielle omkostninger er derved også lave.
- På grund af den forbedring af likviditet og soliditet, der har været de senere år, har det i 2013 været muligt at montere ventilation i alle lokaler i den gamle undervisningsbygning. Ventilation i klasserne har været et stort ønske i de studerendes evaluering af studiemiljøet.
  Samtidig er der monteret automatisk brandalarmeringssystem (ABA) med talevarsling for højnelse af sikkerheden i bygningen.
  Dette forbedringsprojekt har været udbudt i licitation og er bogført som anlægsaktiv til knap 3,5 mio. kr.
- I foråret sprang en vandledning på 2. sal i den nye bygning. Det medførte vandskade på alle etager og ekstraudgifter til udtørring, konsulenthjælp og nye loftsplader i en stor del af specielt gangarealerne. Ekstraomkostningerne, som beløber sig til omkring 300.t.kr. er bogført under reparation og vedligeholdelse.
- I forbindelse med oprettelse af de 3 valgfagslinjer, Maritim linje, Ledelses linjen og Energi på havet (offshore) linjen, blev det besluttet at alle linjer skal være lige attraktive og alle linjer skal give et tillæg. Der er derfor på alle linjer indeholdt ekstra kompetencegivende kurser. På Maritim linje er de lovpligtige STCW kurser, på Ledelseslinjen er der 3 dages LEAN kursus og på Energi på havet linjen er der Basic Offshore Safety Course. Tilvalg af disse kurser har forhøjet omkostninger til kurser til studerende væsentligt.
  Hvert valgfag tilfører eksamensbeviset et tillæg, der beskriver de opnåede kompetencer i det enkelte valgfag.

Årets faglige resultat
Fagligt har skolen i takt med stigningen i antallet af studerende fortsat måtte ansætte flere undervisere. Da det er svært at skaffe kvalificerede undervisere har skolen brugt forholdsvis mange ressourcer på opkvalificering i form af efter- og videreuddannelse af underviserne. I 2013 har medarbejdere, der er i gang med efteruddannelse samlet set udgjort mere end 2 årsværk.

Grundet væksten har der været nedsat en intern arbejdsgruppe, der har arbejdet med at tilpasse organisationen til størrelse og behov. Det har medført en del tilpasninger med bl.a. øget fokus på teambaseret

samarbejde. Der har på den baggrund været lokallønsforhandlinger og der er tilført ressourcer både i form af timer og lønkroner til den "ny" organisation, der implementeres fra januar 2014.

Målrapportering

I henhold til Lov om maritime uddannelser § 9 f, stk. 1, kan uddannelsesministeren indgå en udviklingskontrakt med bestyrelsen for Fredericia Maskinmesterskole
Formålet med udviklingskontrakten er at:

- Styrke kvalitetsudviklingen i de videregående uddannelser.
- Skabe en klar sammenhæng mellem de uddannelsespolitiske målsætninger på området og kravene til den enkelte institution.
- Dokumentere og synliggøre institutionernes præstation og opnåede resultater.
- Klargøre ledelsesmæssigt fokus og råderum for den enkelte institutionsledelse og bestyrelse med ansvar for at arbejde målrettet på opfyldelsen af de fastsatte målsætninger.
- Styrke en åben dialog mellem ministeriet og den enkelte institution om prioritering af målsætninger, institutionens strategi og opfølgning på fastsatte mål.

Udviklingskontraktens indhold
Udviklingskontrakten for 2013-14 omfatter fire pligtige mål i overensstemmelse med regeringens uddannelsespolitiske målsætninger for sektorområdet:

1. Bedre kvalitet i uddannelserne
2. Bedre sammenhæng i uddannelsessystemet
3. Tidligere færdig og mindre frafald
4. Øget innovationskapacitet

Disse fire pligtige mål samt det af institutionen valgte supplerende mål omsættes i udviklingskontrakten i en række målsatte indikatorer og milepæle.
Fredericia Maskinmesterskoles supplerende mål for 2013-2014 er:

5. Internationalisering

Opfølgning og afrapportering
Opfølgning på udviklingskontrakterne sker i form af en årlig afrapportering på de opstillede indikatorer og milepæle. Afrapportering koordineres med institutionernes årsrapporter. Afrapportering og øvrig opfølgning kan give anledning til at justere eller præcisere udviklingskontrakten i løbet af kontraktperioden på grundlag af dialog mellem ministeriet og den enkelte institution herom.
Det forventes i øvrigt, at ledelsen og bestyrelsen ved institutionerne gennem kontraktperioden gør ministeriet opmærksom på forhold af væsentlig betydning for opfyldelsen af udviklingskontraktens målsætninger.

Skematisk redegørelse for opfyldelsen af de mål, der er aftalt i udviklingskontrakten

Hovedmålsætning 1: Bedre kvalitet i uddannelserne		
Indikator	**Milepæle 2013**	**Bemærkninger**
Omfanget af undervisningslektioner	Minimum 22 undervisningslektioner pr. uge	Skolen ser det som helt essentielt at bibeholde det nuværende antal af lektioner pr. klasse for at sikre tilpas høj studieintensitet.
Opfølgning: I langt de fleste uger har de studerende været skemalagt med mellem 24 og 28 lektioner. Næsten alle uger har de studerende haft mere end 22 lektioner. De få uger det ligger under, har det været pga. at undervisere enten har været på efteruddannelse eller har undervist i kursusafdelingen, hvorved det planlægningsmæssigt ikke har været muligt at opnå 22 skemalagte lektioner.		
Beskæftigelsesfrekvens for nyuddannede	Minimum 85 %	Beskæftigelsesfrekvens beregnes på baggrund af ledighedstal fra Danmarks Statistik.

Opfølgning: Beskæftigelsesindeks for 2013 er 90 % (tallet er hentet fra Fredericia Maskinmesterskoles kvalitetsindeks)		
Aftagernes vurdering af dimittendernes faglige kvalifikationer og evne til at håndtere praksisudfordringer	100 % besvarelse i kolonnerne "i høj grad eller i nogen grad"	Der tilsendes dimittender et spørgeskema som afleveres til arbejdsgiver.
Opfølgning: Ved evaluering af dimittendernes faglige kvalifikationer, er der svaret 85 % i kolonnerne "i høj grad eller i nogen grad". Desværre er det ikke muligt at se hvorfor der ikke er 100 % besvarelse. Spørgeskemaet til aftagerne tilrettes til næste evaluering, så det bliver muligt at se grunden til hvorfor nogen svarer "i mindre grad".		
Andel af undervisere, der har haft aktivitet i CDV eller har været i hospitanttjeneste	10 % af skolens undervisere har haft aktivitet i CDV (kursus-og efteruddannelsesafdelingen). 2 af skolens undervisere har været i hospitanttjeneste	Gennem hospitanttjeneste og aktivitet i CDV sikres høj faglighed og praksiserfaring blandt skolens undervisere. Underviserne ajourføres derved med viden om nyeste tendenser indenfor erhvervet. Skema for hele underviserstaben udarbejdes og der afsættes en pulje af timer til egen udvikling.
Opfølgning: 11 ud af skolens 35 undervisere har haft aktivitet i CDV i forbindelse med kurser og efteruddannelsesaktiviteter. En underviser har været i hospitant tjeneste ved KJV værktøj på deres fabrik i Israel og en underviser har generhvervet sit sønæringsbevis.		
De studerendes vurdering af uddannelsen som helhed herunder studiemiljøet på skolen	Udpegning og implementering af 3 konkrete tiltag til forbedring af studiemiljøet	Der gennemføres en årlig evaluering af Fredericia Maskinmesterskole fra de studerendes side med efterfølgende udarbejdelse af handlingsplan. Handlingsplan udarbejdes i samarbejde med studienævnet.
Opfølgning: I 2013 blev der monteret ventilation i hele bygning C, inklusiv i de 8 klasselokaler i bygningen. I forbindelse med montering af ventilation, blev der monteret ABA (automatisk brandalarmeringssystem) inkl. talevarsling for højnelse af sikkerheden. Endvidere blev gangarealer på 1. sal i C bygningen renoveret og indrettet med borde og stole for gruppearbejde. Der blev indrettet bade og toilet faciliteter for piger i selve værkstedsskolebygningen. På IT siden blev der gjort forsøg med High Speed netværk, der forventes permanent og udbygget til hele skolen i 2014.		

Hovedmålsætning 2: Bedre sammenhæng i uddannelsessystemet		
Indikator	**Milepæle 2013**	**Bemærkninger**
Indgåelse af samarbejdsaftaler med SDU og AAU om lettere overgang til videre uddannelse	Indgåelse af 1 samarbejdsaftale mhp. direkte adgang til kandidatuddannelse	Ved indgåelse af samarbejdsaftaler med de 2 universiteter sikres sammenhæng mellem MVU og LVU. Der afsættes ressourcer til deltagelse i udvikling/ inspiration omkring nye relevante videreuddannelser for maskinmesterstuderende, herunder deltagelse i følgegrupper på nye kandidatuddannelser, hvor maskinmesterstuderende har adgang. Eksempelvis ny maritim uddannelse på SDU i Odense.
Opfølgning: Rektor har deltaget i følgegruppe omkring ny maritim master indenfor maritim teknologi på SDU. Denne uddannelse er nu godkendt og åben for optag for ansøgere med maskinmesteruddannelse.		
Antal gennemførte meritvurderinger for optag på maskinmesteruddannelsen	Gennemførelse af 5 meritvurderinger pr. år	Fredericia Maskinmesterskole vil udarbejde gennemskuelige meritvurderinger med henblik på optag af studerende med andre uddannelser end de, som står i bekendtgørelsen. Eksempelvis en uddannet tømrer med mere end 2 års erhvervserfaring.
Opfølgning: Der er i årets løb blevet gennemført ca. 13 meritvurderinger på ansøgere med mere end 2 års erhvervserfaring.		
Indgåelse af samarbejdsaftale med Svendborg Søfartsskole med henblik på videreuddannelse efter HF-Søfart	Indgåelse af samarbejdsaftale og beskrivelse af meritmuligheder med en HF-søfartsuddannelse	Ved indgåelse af samarbejdsaftale sikres en gennemskuelig overgang fra HF-søfart til Maskinmesteruddannelsen inklusiv meritvurdering.
Opfølgning: Rektor har været medlem af en arbejdsgruppe nedsat af regeringen, som havde til opgave at afdække kompetencebehovet indenfor offshorebranchen. Et resultat af dette arbejde er udarbejdelsen af en ny bekendtgørelse for HF søfart, som netop er blevet godkendt. Den nye bekendtgørelse giver et halvt års merit på maskinmesteruddannelsens praktiske del, hvis HF eleven vælger bestemte valgfag. Disse valgfag vil elever på Svenborg Søfartsskole kunne vælge. Bekendtgørelsen har derfor overhalet behovet for samarbejdsaftale, der beskriver meritmulighederne fra HF-søfartsuddannelsen.		

Hovedmålsætning 3: Tidligere færdig og mindre frafald		
Indikator	**Milepæle 2013**	**Bemærkninger**
Andel nyoptagne studerende, der fortsat er indskrevet på uddannelsen ved afslutning af 1. studieår	Minimum 90 %	For at sikre opbakning til svage startere tilbydes lektiecafé, så de ikke falder fra. Der udnævnes en lektiecafé koordinator, som forestår planlægning af dette. Desuden tager studievejleder en samtale med **alle** kommende studerende for at få klarlagt kompetencer og interesse for studiet. Der udarbejdes frafaldsstatistik.
Opfølgning: Da efterårssemestret 2013 først afsluttes i 2014, er her kun medtaget opgørelse for forårssemestret 2013. Ud af de 84 studerende, der startede på værkstedsskole og første teorisemester forår 2013, var der 72 tilbage efter 1 år svarende til 86 %. Der er kun faldet en fra på værkstedsskoleforløbet og størstedelen af frafaldet er dermed sket på 1. teorisemester. Af dem, der ikke er indskrevet på uddannelsen mere, er der 2 der er udmeldt pga. sygdom, 1 har skiftet uddannelse. Resten er dumpet og har ikke kunnet fortsætte eller er droppet ud fordi de har mistet motivationen.		
Fuldførelsesprocent	Minimum 86 %	Baseline 2011: 86 % jf. databanken. Fredericia Maskinmesterskole vil arbejde på at fastholde den høje fuldførelsesprocent.
Opfølgning: Fuldførelsesprocenten trækkes fra databanken i UDS.		
Gennemførelsestid	1,1	Gennemførelsestiden afspejler en årgang af studerendes faktiske anvendte studietid i forhold til den normerede studietid. Normeret tid for uddannelsen er 4,5 år. Studerende med erhvervsuddannelse får dog merit på 1,5 år = 3 års normeret tid.
Opfølgning: I 2013 dimitterede 71 maskinmestre. Deres nominelle studietid kunne have været 426 semestre, men de brugte 448. Det giver en gennemførelsestid på 448/426 = 1,05 (tallene er hentet fra Fredericia Maskinmesterskoles kvalitetsindeks)		

Hovedmålsætning 4: Øget innovationskapacitet		
Indikator	**Milepæle 2013**	**Bemærkninger**
Udvikling og udbud af nye kurser i CDV (kursus og efteruddannelsesafdelingen)	Udvide udbuddet af kurser i CDV med et nyt kursus pr. år	Fredericia Maskinmesterskole vil udvikle og udbyde nye kurser målrettet erhvervets behov for efteruddannelse.
Opfølgning: I 2013 blev der i efteråret for første gang afviklet kurset Non-Destructive Examination – NDE.		
Deltagelse i relevante Innovationsprojekter	Deltagelse i minimum én innovations camp for minimum én af skolens ansatte	
Opfølgning: Innovations camp på tværs mellem de maritime skoler (Blue Innovation Camp) afholdt på Vingstedscentret, deltog 8 studerende og 1 underviser fra Fredericia Maskinmesterskole		
Antal studerende, der deltager i Innovations undervisning på andre uddannelsesinstitutioner	Minimum 2 studerende deltager i Experts in teams pr. år	Aftale med SDU i Odense omkring "Experts in teams", som er et valgfag indenfor innovation og forretningsforståelse. Valgfaget udbydes på tværs af uddannelserne på SDU.
Opfølgning: Ingen studerende meldte sig til Experts in team i 2013		

Valgfrit mål: Internationalisering		
Indikator	**Milepæle 2013**	**Bemærkninger**
Udvikling af international valgfagslinje "Energi på havet" i samarbejde med virksomheder fra erhvervet	Indgåelse af min. 4 samarbejdsaftaler	Fredericia Maskinmesterskole vil styrke samarbejdet med offshore branchen og via dette samarbejde udvikle en attraktiv international valgfagslinje på skolen.
Opfølgning: Skolen har indgået 5 samarbejdsaftaler med store offshorevirksomheder primært i Esbjerg		
Andel af studerende, som tager et studieophold i udlandet	7 % af en klasse tager international praktik/semester i udlandet	Som en del af skolens målsætninger om øget internationalisering tilknyttes der en vejleder med henblik på international praktik.
Opfølgning: Ud af de studerende, der i 2013 var i værkstedspraktik eller bachelorpraktik, var ingen i direkte udlandspraktik. Flere end 10 var i praktik på et skib og størstedelen i praktik i internationale virksomheder som Maersk Oil, Maersk Drilling, Simens, Vestas, A2SEA, Ramboll, Monjasa, Alfa Laval, Torm, Shell, DONG. Heraf havde flere udlandsophold i dele af praktiktiden.		
Øget brug af eksterne gæsteundervisere	Indgåelse af mindst 2 samarbejdsaftale med andre uddannelsesinstitution om anvendelse af gæsteundervisere	Fredericia Maskinmesterskole vil indgå samarbejdsaftaler om brugen af gæsteundervisere på studiet.
Opfølgning: Skolen har indgået samarbejdsaftale med MARTEC i Frederikshavn og VIA UC i Horsens		

Anlægsaktiver
Nyt ventilationsanlæg har medført en stigning i bygningernes anlægsaktiver med knap 8 %.

Forventninger til det kommende år
Skolen har med årets resultat for 2013 yderligere styrket sin økonomiske robusthed. Det giver mulighed for at iværksætte ekstra tiltag til udvikling af studiemiljøet, de faglige kompetencer og bygningsmassen.

Det er planlagt i 2014 at gennemføre udskiftning af det sidste tag på den gamle undervisningsbygning, samtidig med at lokalerne på 2. sal under taget skal udnyttes i højere grad end i dag. Udnyttelsen af 2. sal vil bl.a. skabe flere grupperum for de studerende samt bedre arbejdsforhold for underviserne.
Dette projekt gennemføres som et bygningsprojekt og en del af projektet vil være forbedringer og noget vil være vedligehold.

Fredericia Maskinmesterskole har desuden fået godkendelse til dublering af uddannelsen i Esbjerg. Da der vil være en del ekstra omkostninger forbundet med opstart og drift af uddannelsen i Esbjerg, vil det påvirke årets resultat. Det forventes at der medfølger grundtaxameter til uddannelsen i Esbjerg, men det har endnu ikke været muligt at få dette bekræftet fra VUS.

Hoved- og nøgletal

	2013	2012	2011	2010	2009
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Resultatopgørelse					
Statstilskud	32.718	28.896	24.503	20.617	17.573
Øvrige indtægter	8.161	9.188	8.959	9.649	9.499
Omsætning (indtægter i alt)	40.879	38.084	33.462	30.266	27.072
Driftsresultat	3.062	3.432	2.960	969	-822
Årets resultat	2.859	3.190	2.631	630	-954
Balance					
Balancesum	46.658	40.639	38.928	39.129	39.506
Egenkapital 31. december	16.115	12.692	9.761	8.099	7.849
Pengestrømme					
Investeringsaktivitet	-3.910	-348	-398	-829	-1.315
Nettopengestrøm	2.641	4.484	3.447	-3.322	2.094
Lønomkostninger					
Undervisningens gennemførelse	18.363	17.232	14.747	13.316	12.167
Ledelse og administration	2.399	2.335	2.281	2.940	3.998
Bygningsdrift	761	768	664	570	721
Udvikling	1.358	1.210	824	892	567
Markedsføring	340	359	333	349	383
Lønomkostninger i alt	**23.221**	**21.904**	**18.849**	**18.067**	**17.836**

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2013	2012	2011	2010	2009
	Antal	Antal	Antal	Antal	Antal
Årsstuderende fordelt på uddannelsestyper					
Maskinmestre	248,5	229,6	190,8	145,6	108,8
Værkstedsskole	32,5	19,3	20,0	24,5	22,8
Gas og kedel	3,4	2,5	1,4	1,5	1,5
Drejer	2,1	1,1	1,5	1,3	0,7
Elektriker	0	0	0,8	1,1	1,4
Kedelpasser	2,8	2,6	4,3	3,8	0
	289,3	255,1	218,8	177,8	135,2
Årsstuderende fra adgangsklassen	44,3	49,8	41,7	36,6	29,5
Årsstuderende revalidenter	11,5	17,0	20,5	19,5	14,0
Årsstuderende fra indtægtsdækket virksomhed	21,9	18,6	24,4	24,4	16,3
Årsstuderende i alt	**367,0**	**340,5**	**305,4**	**258,3**	**195,0**

Antal årsværk fordelt på formål 2013 **Formål**	**Timer**	**Årsværk a 1924 timer**
Undervisningens gennemførelse	67.463	35,1
Udvikling	4.854	2,5
Markedsføring	932	0,5
Ledelse og administration	7.023	3,6
Bygningsdrift	11.845	6,2
Kantinedrift	5.657	2,9
	97.774	50,8
Særlige ordninger		
Flexjob/skånejob		9,7
Løntilskudsordning		1,1
		10,8

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2013	2012	2011	2010	2009
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Kapitalapparatets vedligeholdelse					
Grunde og bygninger					
Bogført værdi	39.088	36.206	36.568	37.210	37.335
Årets investering	3.549	285	0	513	1.271
Årets vedligeholdelses-omkostninger	1.192	1.027	528	644	316
Undervisningsudstyr					
Bogført værdi	220	62	15	97	194
Årets investering	233	63	0	0	0
Årets udgift til udstyr og inventar	1.228	888	1.036	432	365
Andre anlæg driftsmateriel og maskiner					
Bogført værdi	565	643	900	723	608
Årets investering	128	0	398	316	44
Årets vedligeholdelses-omkostninger	15	18	11	6	1

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

Budget 2013 sammenholdt med resultat 2013

	Resultat 2013 TDKK	Budget 2013 TDKK
Tilskud	32.718.285	32.630.300
Andre indtægter	8.160.590	8.138.700
Omsætning	40.878.875	40.769.000
Undervisningens gennemførelse	-24.945.765	
Ledelse og administration	-3.224.648	
Kantinedrift	-662.796	
Bygningsdrift	-2.902.471	
Bygningens tilvejebringelse	-2.919.400	
Udvikling	-1.510.492	
Markedsføring	-1.651.751	
Omkostninger	-37.817.323	-37.154.000
Driftsresultat	3.061.552	3.615.000
Finansielle indtægter	19.125	0
Finansielle omkostninger	-222.121	-565.000
Årets resultat	2.858.556	3.050.000

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2013	2012
		DKK	DKK
Tilskud	1	32.718.285	28.896.239
Andre indtægter	2	8.160.590	9.187.566
Omsætning		**40.878.875**	**38.083.805**
Undervisningens gennemførelse	3	-24.945.765	-22.470.502
Ledelse og administration	4	-3.224.648	-3.260.053
Kantinedrift	5	-662.796	-437.740
Bygningsdrift	6	-2.902.471	-2.692.912
Bygningens tilvejebringelse	7	-2.919.400	-3.163.977
Udvikling	8	-1.510.492	-1.220.808
Markedsføring	9	-1.651.751	-1.405.426
Omkostninger		**-37.817.323**	**-34.651.418**
Driftsresultat		3.061.552	3.432.387
Finansielle indtægter	10	19.125	13.256
Finansielle omkostninger	11	-222.121	-255.548
Årets resultat		**2.858.556**	**3.190.095**
Forslag til resultatdisponering			
Overført til egenkapitalen		2.858.556	3.190.095
Disponeret		2.858.556	3.190.095

Balance pr. 31. december

Aktiver

	Note	2013	2012
		DKK	DKK
Grunde og bygninger		39.088.430	36.205.856
Undervisningsudstyr		219.979	62.156
Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner		565.411	642.683
Materielle anlægsaktiver	12	**39.873.821**	**36.910.695**
Anlægsaktiver		**39.873.821**	**36.910.695**
Tilgodehavender fra salg		333.086	300.471
Andre tilgodehavender	13	638.303	280.654
Periodeafgrænsningsposter		66.788	41.890
Tilgodehavender		**1.038.177**	**623.015**
Likvide beholdninger	14	**5.746.315**	**3.105.326**
Omsætningsaktiver		**6.784.491**	**3.728.341**
Aktiver		**46.658.313**	**40.639.036**

Balance pr. 31. december

Passiver

	Note	2013	2012
		DKK	DKK
Egenkapital		16.115.290	12.692.492
Egenkapital	15	**16.115.290**	**12.692.492**
Realkreditgæld		19.674.558	20.486.815
Gæld til pengeinstitutter		0	0
Langfristede gældsforpligtelser	16	**19.674.558**	**20.486.815**
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	16	812.825	795.343
Skyldig løn		2.600	2.059
Feriepengeforpligtelse		3.491.348	3.041.189
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.041.755	1.646.415
Andre kortfristede gældsforpligtelser	17	1.325.151	1.974.723
Forudbetalt tilskud		4.079.775	0
Mellemværende med Styrelsen for Videregående Uddannelser		115.010	0
Kortfristede gældsforpligtelser		**10.868.464**	**7.459.729**
Gældsforpligtelser		**30.543.023**	**27.946.544**
Passiver		**46.658.313**	**40.639.036**

Eventualposter m.v.	ingen
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	18
Kontraktlige forpligtelser	19
Honorar til revisor	20
Fordeling af resultatopgørelse 2012	21

Pengestrømsopgørelse

	2013	2012
	DKK	DKK
Driftens likviditetsvirkning		
Årets resultat	2.858.556	3.190.095
Afskrivninger	946.829	919.385
Ændring i tilgodehavender	-415.163	149.355
Ændring i leverandørgæld og andre gældsforpligtelser	3.955.496	1.281.652
	7.345.718	**5.540.487**
Investeringers likviditetsvirkning		
Køb af materielle anlægsaktiver	-3.909.955	-348.207
	-3.909.955	**-348.207**
Finansieringens likviditetsvirkning		
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-794.774	-707.836
	-794.774	**-707.836**
Årets likviditetsvirkning		
Årets likviditetsvirkning	2.640.989	4.484.445
Likvide beholdninger pr. 1. januar	3.105.326	-1.379.119
Likvide beholdninger pr. 31. december	**5.746.315**	**3.105.326**

Noter til årsrapporten

		2013	2012
		DKK	DKK
1.	**Tilskud**		
	Tilskud fra Styrelsen for Videregående Uddannelser	32.115.257	28.339.085
	Andet statstilskud	603.028	557.154
		32.718.285	**28.896.239**
2.	**Andre indtægter**		
	Deltagerbetaling kurser	3.867.125	4.123.667
	Lejeindtægter	199.121	221.597
	Tilskud fra andre institutioner	3.982.805	4.743.267
	Andre indtægter	111.539	99.035
		8.160.590	**9.187.566**
3.	**Undervisningens gennemførelse**		
	Lønninger undervisning	18.363.337	17.232.109
	Løn og lønafhængige omkostninger	**18.363.337**	**17.232.109**
	Bøger	113.640	115.061
	Undervisningsmaterialer og publikationer	369.350	98.920
	Brand og søredning og øvrige kurser inkl. transport og forplejning	1.510.250	867.573
	Forplejning kursister	1.067.539	740.209
	Tilskud studerende	0	5.573
	Diverse licenser	472.598	528.874
	Trykning og kopiering	44.511	101.314
	Diverse kontakter	30.146	19.280
	Tjenesterejser og befordring	309.792	254.451
	Uddannelse personale	563.907	312.358
	Konsulenter og honorarer	473.082	618.229
	Udstyr og inventar	1.227.516	887.739
	Reparation og vedligeholdelse maskiner, udstyr og inventar	15.106	18.107
	Øvrige forbrugsvarer	71.669	349.017
	Forplejning personale og bestyrelse	110.016	102.758
	Øvrige kontorartikler, papirvarer	9.598	405
	Porto og fragt	2.430	2.623
	TRANSPORT	6.391.150	5.022.491

Noter til årsrapporten

		2013	2012
		DKK	DKK
3. Undervisningens gennemførelse (fortsat)			
	TRANSPORT	6.391.150	5.022.491
Telefon		133.911	168.340
Kontingenter		32.743	29.980
Repræsentation, gaver og blomster		320	1.970
Afskrivninger, undervisningsudstyr		24.304	15.611
Øvrige omkostninger		**6.582.428**	**5.238.392**
I alt		**24.946.311**	**22.470.501**
4. Ledelse og administration			
Løn, ledelse og administration		2.399.361	2.334.502
Bestyrelseshonorarer		51.782	51.782
Løn og lønafhængige omkostninger		**2.451.143**	**2.386.284**
Bøger		0	3.147
Øvrige kontorartikler		10.621	9.329
Revision og regnskabsmæssig assistance		148.750	140.625
Porto og fragt		12.226	21.488
Telefon		100	2.213
Diverse licenser		77.800	103.108
Trykning og kopiering		9.847	12.228
Tjenesterejser og befordring		30.628	38.671
Repræsentation		50.894	47.105
Konsulenter og honorarer		76.955	77.699
Forplejning personale og bestyrelse		157.611	182.395
Uddannelse personale		8.125	55.527
It / udstyr		9.145	3.504
Afskrivninger, it		180.803	176.732
Øvrige omkostninger		**773.505**	**873.771**
I alt		**3.224.648**	**3.260.055**

Noter til årsrapporten

	2013	2012
	DKK	DKK

5. Kantinedrift

Løn kantinedrift	321.556	115.545
Løn og lønafhængige omkostninger	**321.556**	**115.545**
Kantinetilskud	340.000	320.000
Bøger	1.240	2.195
Øvrige omkostninger	**341.240**	**322.195**
I alt	**662.796**	**437.740**

6. Bygningsdrift

Løn ejendom	761.165	767.763
Løn og lønafhængige omkostninger	**760.619**	**767.763**
Uddannelse personale	2.340	590
Forplejning	3.423	2.918
Rengøring	1.315.385	1.132.835
Fjernvarme	455.130	446.676
El og vand	365.028	342.131
Øvrige omkostninger	**2.141.306**	**1.925.150**
I alt	**2.901.925**	**2.692.913**

7. Bygningens tilvejebringelse

Reparation og vedligeholdelse	1.150.607	1.027.275
Tyverialarm	26.986	23.034
Ejendomsskatter	74.715	104.094
Renovation	75.423	30.900
Øvrige omkostninger	20.964	14.188
Mindre nyanskaffelser	459.328	732.590
Faglitteratur	372	0
Bildrift	15.733	13.720
Diverse licenser	41.842	31.476
Konsulenter og honorar	48.000	37.566
	1.913.970	2.014.843

Noter til årsrapporten

	2013	2012
	DKK	DKK

7. Bygningens tilvejebringelse (fortsat)

Afskrivninger:		
Ejendom	666.346	641.260
Andre anlæg	75.376	85.782
	741.722	727.042
Renteomkostninger prioritetsgæld	263.708	422.092
	263.708	422.092
	2.919.400	**3.163.977**

8. Udvikling

Indtægter	**0**	**0**
Løn udvikling	1.357.989	1.209.738
Løn og lønafhængige omkostninger	**1.357.989**	**1.209.738**
Tjenesterejser og befordring	33.994	48.081
Uddannelse personale	111.326	13.500
Bøger	7.183	3.139
Indtægter på tidligere tabsførte debitorer	0	-54.000
Forplejning personale	0	350
Øvrige omkostninger	**152.503**	**11.070**
I alt	**1.510.492**	**1.220.808**

Noter til årsrapporten

	2013	2012
	DKK	DKK

9. Markedsføring

Løn markedsføring	340.020	358.651
Løn og lønafhængige omkostninger	**340.020**	**358.651**
Annoncering elever	309.646	432.127
Øvrig annoncering	322.168	209.391
Diverse reklame	625.300	373.697
Tjeneste, rejser og befordring	17.917	21.339
Forplejning, personale og bestyrelse	29.596	8.502
Repræsentation, gaver og blomster	7.104	295
Diverse licenser	0	1.424
Øvrige omkostninger	**1.311.731**	**1.046.775**
I alt	**1.651.751**	**1.405.426**

10. Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank	19.125	13.256
	19.125	**13.256**

11. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, renteloftaftale	213.860	229.066
Øvrige renteomkostninger og gebyrer	8.261	26.481
	222.121	**255.547**

Noter til årsrapporten

12. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Undervisningsudstyr	Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner
	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	39.818.164	667.380	1.917.358
Tilgang	3.548.921	233.199	127.836
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	43.367.085	900.579	2.045.194
Afskrivninger 1. januar	3.612.308	605.224	1.274.676
Årets afskrivninger	666.346	75.376	205.107
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0
Afskrivninger 31. december	4.278.654	680.600	1.479.783
Regnskabsmæssig værdi 31. december	**39.088.431**	**219.979**	**565.411**

Offentlig ejendomsvurdering 2012 er TDKK 42.150.

	2013	2012
	DKK	DKK

13. Andre tilgodehavender

Øvrige tilgodehavender	79.919	87.820
Tilgodehavende moms	60.945	0
Tilgodehavende refusioner	497.439	192.834
	638.303	**280.654**

14. Likvide beholdninger

Kassebeholdning	963	5.135
Jyske Bank nr. 759228-8	4.833.865	1.572.249
Danske Bank nr. 480862	911.487	1.527.942
	5.746.315	**3.105.326**

Noter til årsrapporten

	2013	2012
	DKK	DKK

15. Egenkapital

Egenkapital pr. 1. januar	12.692.492	9.761.011
Værdiregulering finansielle kontrakter	564.242	-258.614
Årets resultat	2.858.556	3.190.095
Egenkapital 31. december	**16.115.290**	**12.692.492**

16. Langfristede gældsforpligtelser

	31/12 2013 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	DKK	DKK	DKK
Nykredit, variabel rente	14.296.107	534.997	11.592.387
Nykredit, variabel rente	6.191.276	277.828	4.776.729
	20.487.383	**812.825**	**16.369.116**

	2013	2012
	DKK	DKK

17. Andre kortfristede gældsforpligtelser

Skyldig A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	17.068	16.006
Skyldig ATP og gruppeliv	39.765	32.591
Skyldig moms	0	108.266
Skyldig revisor	107.500	107.500
Skyldige feriepenge	7.913	12.530
Skyldig personaleforeningen	43.477	28.117
Øvrige skyldige poster	55.065	51.108
Finansielle kontrakter	1.042.551	1.606.793
Huslejedeposita	11.809	11.809
	1.325.148	**1.974.720**

Noter til årsrapporten

18. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, TDKK 20.487 er givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2013 udgør TDKK 39.088.

Der er udstedt ejerpantebrev på i alt TDKK 3.000 med pant i ovenstående grunde og bygninger. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for bankgæld.

19. Kontraktlige forpligtelser

Indgåede renteaftaler løber til hhv. 30. december 2025 og 30. juni 2030. Nominel værdi på lånene udgør pr. 31. december 2013 i alt 20,6 mio. DKK og værdi af renteloftaftaler pr. samme dato er en gæld på 1,0 mio. DKK.

20. Honorar til revisor

	2013	2012
	DKK	DKK
Honorar for lovpligtig revision	122.600	117.500
Rest vedrørende tidligere år	-2.500	-4.375
Regnskabsmæssig assistance og rådgivning	28.650	27.500
	148.750	**140.625**

Honoraret fordeler sig med DKK. 111.563 til den tilskudsfinansierede aktivitet og DKK 37.187 til den indtægtsdækkende aktivitet.

Noter til årsrapporten

21. Fordeling af resultatopgørelse 2013

	Skole	CDV	I alt
	DKK	DKK	DKK
Statstilskud	32.115.257	603.028	32.718.285
Deltagerbetaling og andre indtægter	3.982.805	4.177.785	8.160.590
Omsætning i alt	**36.098.062**	**4.780.813**	**40.878.875**
Undervisningens gennemførelse	21.981.953	2.963.812	24.946.311
Ledelse og administration	3.185.512	39.137	3.224.648
Kantinedrift	662.796	0	662.796
Bygningsdrift	2.450.449	452.022	2.901.925
Bygningens tilvejebringelse	2.675.436	243.964	2.919.400
Udvikling	1.427.924	82.568	1.510.492
Markedsføring	1.241.535	410.216	1.651.751
Omkostninger i alt	**33.625.605**	**4.191.719**	**37.817.323**
Driftsresultat	2.472.458	589.094	3.061.552
Andre finansielle indtægter	15.300	3.825	19.125
Finansielle omkostninger	-177.877	-44.244	-222.121
Årets resultat	**2.309.881**	**548.675**	**2.858.556**

Noter til årsrapporten

22. Indtægtsdækket virksomhed (CDV)

	2013	2012	2011	2010	2009
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Indtægter	4.781	5.001	5.077	5.906	8.316
Undervisning	-2.964	-3.072	-3.257	-3.909	-5.142
Andre omkostninger	-1.228	-1.107	-1.283	-3.614	-3.376
Driftsresultat	**589**	**822**	**537**	**-1.617**	**-202**

Egenkapital indtægtsdækket virksomhed

	2013	2012	2011	2010	2009
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Primo	610	-212	-749	868	1.070
Årets resultat	549	822	537	-1.617	-202
Egenkapital ultimo	**1.159**	**610**	**-212**	**-749**	**868**

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Fredericia Maskinmesterskole for regnskabsåret 2013 er aflagt årsrapport i overensstemmelse med lov om statens regnskabsvæsen mv. og regler fastsat i Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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 dog forskudt, da disse tilskud beregnes udfra tidligere års aktivitetsniveau.

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" og "Markedsføring".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Balancen

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 samt øvrigt inventar 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 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

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.

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.

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.

Feriepengeforpligtelse måles ud fra en gennemsnitsbetragtning, hvor der tages udgangspunkt i et gennemsnitligt ferietilgodehavende for den samlede medarbejdergruppe tillagt feriefridage samt ferietillæg.

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 fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning samt likvider ved begyndelse og slutning.