Fredericia Maskinmesterskole

Årsrapport 2014

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

pwc

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og rektor har dags dato aflagt årsrapporten for 2014 for Fredericia Maskinmesterskole.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lov om statens regnskab mv. samt bekendtgørelse nr. 1522 af 16. december 2013 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 2014 samt af resultatet af institutionens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Fredericia, den 4. marts 2015

Rektor

Torben Dahl

Bestyrelse

Henning Due Lorentzen
formand

Per Jørgensen

Jens Peter Peters

Jens Jørgensen

Peter Skovgaard

Finn Jeppesen

pwc

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 2014, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter, regnskabspraksis og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter bekendtgørelse nr. 1522 af 16. december 2013 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 2014, samt af resultatet af institutionens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014 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 og målrapporteringen. 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 målrapporteringen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Trekantområdet, den 4. marts 2015
PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

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)

Ledelseshverv:

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).

Ledelseshverv:

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)

Ledelseshverv:

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)

Ledelseshverv:

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)

Ledelseshverv:

General Manager i A.P. Møller-Mærsk (Maersk Line).

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-Mærsk.

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 2014

Bestyrelsen i FMS har afholdt 5 bestyrelsesmøder i 2014

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 2014 blev et år med økonomisk overskud for Fredericia Maskinmesterskole på plus 790 t.kr. mod plus 2.858 t.kr i 2013 og plus 3.190 t.kr. i 2012. Omsætningen steg til 44,2 millioner i 2014 fra 40,9 millioner i 2013 og 38,2 millioner i 2012. Stigningen i omsætningen afspejler i en vis grad stigningen i kvoten for optaget af nye studerende.

Udviklingen i resultat fra 2013 til 2014 kan vises således:

Resultat 2013		**2.859**
Stigning i aktivitet (tilskud)		3.113
Stigning i aktivitet (andre indtægter)		216
Stigning i aktivitet (undervisning)		-4.998
Stigning i aktivitet (andre omkostninger)		-436
Lavere renteomkostninger		36
Resultat 2014		**790**

FMS har i 2014 modtaget større tilskud, primært pga. opstarten i Esbjerg. De øgede indtægter modsvares dog af omkostninger til undervisningen som i 2014 også inkluderer engangsomkostninger til opstart i Esbjerg og indretning af lokalerne efter ombygning i Fredericia.

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

Af andre væsentlige forhold, der har påvirket det økonomiske resultat:

- Fokus i 2014 har i høj grad været rettet mod Fredericia Maskinmesterskoles opstart af maskinmesteruddannelsen i Esbjerg. Dels har det medført et ekstra ressourceforbrug til indgåelse af samarbejdsaftaler og lejemålskontrakt og dels ekstra ressourcer til møblering og klargøring af lokaler i Esbjerg. Da afgørelsen om at det blev Fredericia Maskinmesterskole, der skulle udbyde maskinmesteruddannelsen i Esbjerg faldt, sent på året i 2013, er forbruget i forhold til det oprindelige godkendte budget for 2014 noget anderledes end forventet. Da der ikke er medfulgt grundtaxameter for udbuddet i Esbjerg, er alle ekstraomkostningerne til opstart finansieret ved skolens midler.
- Pga. opstarten i Esbjerg og dermed fortsat vækst i antal studerende nu og i de kommende år, blev der ansat en uddannelsesleder i 2014. Beslutningen om denne ansættelse blev også truffet, for at frigive ekstra ressourcer til skolens rektor, til at stå i spidsen for opstart og implementering af maskinmesteruddannelsen i Esbjerg. Opstart af en afdeling i Esbjerg, samt deraf afledt vækst i antal studerende har således medført en ekstra ledelseslønning.

- I Fredericia har et større ombygning/renoveringsprojekt haft betydning for det økonomiske resultat. Projektet har været udbudt i licitation og omfatter udskiftning af tag og ombygning af tagetage til lærerkontor og ændring af det eksisterende lærerkontor til klasselokale. Ligeledes er der skabt ekstra grupperum som de studerende har påpeget manglede.
  Ombygningen ender med en samlet omkostning på omkring 4 millioner hvoraf de 3,85 millioner føres som anlægsaktiv.

- I forbindelse med opstart i Esbjerg, blev det besluttet at hjemtage serverparken til afdelingen i Fredericia. Samtidig blev aftalen om drift og vedligehold af serverparken med SIMAC, opsagt. Der er i stedet indgået aftale om drift med et lokalt firma i Fredericia. I forbindelse med dette skift har der været en del ekstra omkostninger til klargøring af serverrum, investering i nye servere og firewall samt til omstrukturering af opsætningen inklusiv klargøring til Esbjergafdelingen.

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 2014 har medarbejdere, der er i gang med efteruddannelse samlet set udgjort omkring 2 årsværk. I forbindelse med skolens strategi omkring højnelse af underviserniveauet på diplomuddannelsen i vedligehold har skolen i 2014 haft en underviser på masteruddannelse i vedligeholdsledelse i Manchester (UK). Der har været afholdt flere landsdækkende erfa-møder indenfor de maritime uddannelser, hvor skolens undervisere har deltaget i stort omfang. I forbindelse med det obligatoriske emne internationalisering i udviklingskontrakten, har skolen besluttet at udvikle et 5 ECTS points valgmodul indenfor vindenergi, som på sigt skal udbydes til udenlandske studerende. Skolen har i forbindelse med udviklingen af vindmodulet ansat bl.a. en civilingeniør med speciale indenfor vindmøller.

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 2014**	**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.
Milepælen delvist opfyldt. Der har ikke været skemalagt 22 lektioner pr. uge pr. klasse da nogle undervisere har haft aktiviteter i kursusafdelingen og nogle undervisere har været på efteruddannelse. Der har været planlagt undervisning mere end gennemsnitligt 22 lektioner pr. uge		
Beskæftigelsesfrekvens for nyuddannede	Minimum 87 %	Beskæftigelsesfrekvens beregnes på baggrund af ledighedstal fra Danmarks Statistik.
Milepælen opfyldt. 96 % opgivet af UDS/Danmarks Statistik		
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.
Milepælen er ikke opfyldt. Der er en af besvarelserne, hvor dimittendens faglige kvalifikation vurderes "i mindre grad". Som begrundelse er der anført at firmaet arbejder med kompleks programmering, som kræver efteruddannelse og oplæring.		
Andel af undervisere, der har haft aktivitet i CDV eller har været i hospitanttjeneste	15 % af skolens undervisere har haft aktivitet i CDV (kursus-og efteruddannelsesafdelingen). 3 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.
Milepælen opfyldt. 13 ud af skolens 40 undervisere har undervist i CDV og 3 undervisere har været har været i hospitant tjeneste ved Flensburg University Of Applied Sciences.		
De studerendes vurde-	Udpegning og implemente-	Der gennemføres en årlig evaluering af Frederi-

ring af uddannelsen som helhed herunder studiemiljøet på skolen	ring af 3 konkrete tiltag til forbedring af studiemiljøet	cia Maskinmesterskole fra de studerendes side med efterfølgende udarbejdelse af handlingsplan. Handlingsplan udarbejdes i samarbejde med studienævnet.
Milepælen opfyldt. 1. Udbygning af "High speed" netværk (5 gHz) for bedre og mere tilgængeligt trådløst netværk 2. Ændring i måden hvorpå de studerende evaluerer undervisningen på, så den i højere grad skaber dialog mellem underviseren og de studerende. 3. Skabt flere områder der indbyder til gruppearbejde, ved ombygning af en ældre bygning.		

Hovedmålsætning 2: Bedre sammenhæng i uddannelsessystemet		
Indikator	**Milepæle 2014**	**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.
Milepælen opfyldt. Der er ikke indgået en direkte samarbejdsaftale, men AAU Esbjerg har fra 2014 udbudt en 2 – årig Cand. Scient. Techn. Uddannelse, om sikkerhed og risikostyring, hvor uddannede maskinmestre har direkte adgang. Da FMS har fokus på dette område er en af underviserne i gang med dele af uddannelsen.		
Antal gennemførte meritvurderinger for optag på maskinmesteruddannelsen	Gennemførelse af 10 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.
Milepælen opfyldt. Der blev i 2014 gennemført 20 meritvurderinger		

Hovedmålsætning 3: Tidligere færdig og mindre frafald		
Indikator	**Milepæle 2014**	**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.

Milepælen delvist opfyldt. Andel nyoptagne fra august 2013: 62 optagne – 58 tilbage efter 1 år = 93% Andel nyoptagne fra januar 2014: 67 optagne – 59 tilbage efter 1 år = 88%		
Fuldførelsesprocent	Minimum 86 %	Baseline 2011: 86 % jf. databanken. Fredericia Maskinmesterskole vil arbejde på at fastholde den høje fuldførelsesprocent.
Kan ikke besvares. Det er ikke muligt at trække tal i databanken for 2014 før ultimo april, men fuldførelsesprocenten for 2013 var 83 %		
Gennemførelsestid	1,08	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.
Milepælen opfyldt. Gennemførelsestiden for dem der dimitterede i 2014 var 1,05		

Hovedmålsætning 4: Øget innovationskapacitet		
Indikator	**Milepæle 2014**	**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.
Milepælen opfyldt. I 2014 blev der for første gang afviklet et offshore kursus om sikkerhed for nye medarbejdere i branchen. Der blev også afholdt et nyudviklet el kursus for maskinmestre.		
Deltagelse i relevante Innovationsprojekter	Deltagelse i minimum én innovations camp for minimum én af skolens klasser	
Milepælen opfyldt. En klasse med 20 studerende fra valgfagslinjen, Energi- og Vedligeholdsoptimering, deltog den 7. og 8. oktober i Blue Innovation Camp.		
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.
Milepælen ikke opfyldt. Ingen studerende meldte sig til Experts in team i 2014.		

Valgfrit mål: Internationalisering		
Indikator	**Milepæle 2014**	**Bemærkninger**
Udvikling af international valgfagslinje "Energi	Udarbejdelse af Undervisningsvejledning og	Fredericia Maskinmesterskole vil styrke samarbejdet med offshore branchen og via dette samarbejde

på havet" i samarbejde med virksomheder fra erhvervet	Undervisningsplaner for valgfagslinjen færdige	udvikle en attraktiv international valgfagslinje på skolen.
Milepælen opfyldt. Alt materiale er udarbejdet og valgfagslinjen fuldt implementeret.		
Andel af studerende, som tager et studieophold i udlandet	10 % 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.
Milepælen opfyldt. Ud af de ca. 120 studerende, der i 2014 var i værkstedspraktik eller bachelorpraktik, var 14 på et skib i internationalt fart eller på borerig/produktionsplatform (i forhold til 2013 er opgørelsen ændret, så praktik på et skib eller på platform tæller som internationalt ophold). Herudover var mange i internationale virksomheder som Maersk Oil, Maersk Drilling, Simens, Vestas, Carlsberg, Torm, Shell, DONG, hvor flere havde udlandsophold i dele af praktiktiden.		

Anlægsaktiver
De sidste vinduer i den ældste bygning i Fredericia blev skiftet i januar 2014 og har samlet set medført en tilgang på anlægsaktiverne med ca. 225.000.-

Som tidligere nævnt medfører ombygningen af 1. og 2. sal i C bygningen i Fredericia, en forøgelse af anlægsaktiverne på ca. 3,85 millioner.

Der er i 2014 også investeret i 3 nye drejebænke til Værkstedsskolen, da de eksisterende var udtjent og sikkerhedsmæssigt i dårlig stand. Investeringen er ca. 220.000.-

I forbindelse med hjemtagelse af serverparken fra SIMAC og opstart i Esbjerg, er der investeret 70.000.- i nye servere.

Forventninger til det kommende år
Der vil fortsat skulle afsættes opstartsmidler til Esbjerg afdelingen, fordi aktiviteten er lagt i lejede bygninger (tidligere maskinmesterskole), der igen skal indrettes til undervisning.
Der er et arbejde i gang med at søge fonde og der er i 2015 allerede tilsagn om 0,5 millioner kroner fra Syd Energi Fonden. Det forventes at det er muligt at hente flere midler hjem til etableringen i Esbjerg.

Grundet en gennemgang af Skat i 2014 vedr. snitflader mellem dem og skolen, herunder afregning af moms, blev skolen gjort opmærksom på at tilskuddet til kantinedriften er momspligtigt, da kantinen har særskilt CVR nr. Kantinedriften er derfor fra årsskiftet langt ind i skolens regnskab. Endvidere er de ansatte i kantinen overflyttet til skolen.

På baggrund af stadig vækst for skolen og med udsigt til øget kompleksitet bl.a. i forhold til ny afdeling i Esbjerg og kantineregnskabet inkluderet. Men også med udsigt til styrring af indtægter fra fonde og udviklingsprojekter, er økonomifunktionen nu af et sådant omfang, at der ansættes en ekstra ressource i form af en medarbejder med revisor baggrund. Dette skal samtidig frigive ressourcer til administrationschefen til bl.a. forestående akkreditering og strategisk arbejde.

Det rengøringsselskab der tidligere har stået for rengøringen af skolen havde opsagt deres kontrakt til 31. december 2014. Skolen har derfor ansat 2 medarbejdere til rengøring af en del af skolen, samtidig med at et nyt rengøringsselskab efter tilbudsrunde, har overtaget rengøring af den anden del.

Hoved- og nøgletal

	2014	2013	2012	2011	2010
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Resultatopgørelse					
Statstilskud	35.831	32.718	28.896	24.503	20.617
Øvrige indtægter	8.342	8.161	9.188	8.959	9.649
Omsætning (indtægter i alt)	44.173	40.879	38.084	33.462	30.266
Driftsresultat	957	3.062	3.432	2.960	969
Årets resultat	790	2.859	3.190	2.631	630
Balance					
Balancesum	50.260	46.658	40.639	38.928	39.129
Egenkapital 31. december	16.291	16.115	12.692	9.761	8.099
Pengestrømme					
Investeringsaktivitet	-4.082	-3.910	-348	-398	-829
Nettopengestrøm	488	2.641	4.484	3.447	-3.322
Lønomkostninger					
Undervisningens gennemførelse	21.841	18.363	17.232	14.747	13.316
Ledelse og administration	2.787	2.399	2.335	2.281	2.940
Kantinedrift	189	322	116	178	169
Bygningsdrift	909	761	768	664	570
Udvikling	1.190	1.358	1.210	824	892
Markedsføring	396	340	359	333	349
Lønomkostninger i alt	**27.312**	**23.543**	**22.020**	**19.027**	**18.236**

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2014	2013	2012	2011	2010
	Antal	Antal	Antal	Antal	Antal
Årsstuderende fordelt på uddannelsestyper					
Maskinmestre	312,6	248,5	229,6	190,8	145,6
Værkstedsskole	54,8	32,5	19,3	20,0	24,5
Gas og kedel	1,9	3,4	2,5	1,4	1,5
Drejer	2,6	2,1	1,1	1,5	1,3
Elektriker	0,0	0,0	0,0	0,8	1,1
Kedelpasser	2,7	2,8	2,6	4,3	3,8
	374,6	289,3	255,1	218,8	177,8
Årsstuderende fra adgangsklassen	46,1	44,3	49,8	41,7	36,6
Årsstuderende revalidenter	11,0	11,5	17,0	20,5	19,5
Årsstuderende fra indtægtsdækket virksomhed	22,7	21,9	18,6	24,4	24,4
Årsstuderende i alt	**454,4**	**367,0**	**340,5**	**305,4**	**258,3**
Fredericia	438,4	367,0	340,5	305,4	258,3
Esbjerg	16,0	-	-	-	-
Årsstuderende i alt	**454,4**	**367,0**	**340,5**	**305,4**	**258,3**

Antal årsværk fordelt på formål 2013 **Formål**	**Timer**	**Årsværk a 1924 timer**
Undervisningens gennemførelse	79.835	41,5
Udvikling	3.564	1,9
Markedsføring	1.030	0,5
Ledelse og administration	7.420	3,9
Bygningsdrift	11.984	6,2
Kantinedrift	5.742	3,0
	109.575	57,0

Særlige ordninger	2014	2013
Flexjob/skånejob	9,8	9,7
Løntilskudsordning	0,3	1,1
	10,1	10,8

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2014	2013	2012	2011	2010
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Kapitalapparatets vedligeholdelse					
Grunde og bygninger					
Bogført værdi	42.161	39.088	36.206	36.568	37.210
Årets investering	3.793	3.549	285	0	513
Årets vedligeholdelses-omkostninger	978	1.192	1.027	528	644
Undervisningsudstyr					
Bogført værdi	212	220	62	15	97
Årets investering	0	233	63	0	0
Årets udgift til udstyr og inventar	1.087	1.228	888	1.036	432
Andre anlæg driftsmateriel og maskiner					
Bogført værdi	610	565	643	900	723
Årets investering	289	128	0	398	316
Årets vedligeholdelses-omkostninger	19	15	18	11	6

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

Budget 2014 sammenholdt med resultat 2014

	Resultat 2014	Budget 2014 (Ikke revideret)
	TDKK	TDKK
Tilskud	35.830.823	39.300.000
Andre indtægter	8.341.615	5.018.400
Omsætning	**44.172.438**	**44.318.400**
Andre indtægter	35.000	0
Andre indtægter i alt	**35.000**	**0**
Undervisningens gennemførelse	-29.944.490	
Ledelse og administration	-3.769.556	
Kantinedrift	-615.606	
Bygningsdrift	-3.125.833	
Bygningens tilvejebringelse	-2.871.946	
Udvikling	-1.318.941	
Markedsføring	-1.604.497	
Omkostninger	**-43.250.869**	**-41.484.000**
Driftsresultat	**956.569**	**2.834.400**
Finansielle indtægter	47.418	-
Finansielle omkostninger	-214.431	-600.000
Årets resultat	**789.556**	**2.234.400**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2014	2013
		DKK	DKK
Tilskud	1	35.830.823	32.718.285
Andre indtægter	2	8.341.615	8.160.590
Omsætning		**44.172.438**	**40.878.875**
Andre indtægter	3	35.000	0
Andre indtægter i alt		**35.000**	**0**
Undervisningens gennemførelse	4	-29.944.490	-24.945.765
Ledelse og administration	5	-3.769.556	-3.224.648
Kantinedrift	6	-615.606	-662.796
Bygningsdrift	7	-3.125.833	-2.902.471
Bygningens tilvejebringelse	8	-2.871.946	-2.919.400
Udvikling	9	-1.318.941	-1.510.492
Markedsføring	10	-1.604.497	-1.651.751
Omkostninger		**-43.250.869**	**-37.817.323**
Driftsresultat		**956.569**	**3.061.552**
Finansielle indtægter	11	47.418	19.125
Finansielle omkostninger	12	-214.431	-222.121
Årets resultat		**789.556**	**2.858.556**
Forslag til resultatdisponering			
Overført til egenkapitalen		789.556	2.858.556
Disponeret		789.556	2.858.556

Balance pr. 31. december

Aktiver

	Note	2014	2013
		DKK	DKK
Grunde og bygninger		42.160.919	39.088.431
Undervisningsudstyr		211.768	219.979
Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner		610.184	565.411
Materielle anlægsaktiver	13	**42.982.871**	**39.873.821**
Anlægsaktiver		**42.982.871**	**39.873.821**
Tilgodehavender fra salg		635.799	333.086
Andre tilgodehavender	14	364.820	638.303
Periodeafgrænsningsposter		42.435	66.788
Tilgodehavender		**1.043.054**	**1.038.177**
Likvide beholdninger	15	**6.233.954**	**5.746.315**
Omsætningsaktiver		**7.277.008**	**6.784.492**
Aktiver		**50.259.879**	**46.658.313**

Balance pr. 31. december

Passiver

	Note	2014	2013
		DKK	DKK
Egenkapital		16.290.860	16.115.290
Egenkapital	16	**16.290.860**	**16.115.290**
Realkreditgæld		18.823.503	19.674.558
Anden langfristet gæld		1.656.537	1.042.551
Langfristede gældsforpligtelser	17	**20.480.040**	**20.717.109**
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	17	823.054	812.825
Skyldig løn		3.034	2.600
Feriepengeforpligtelse		3.931.782	3.491.348
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.862.469	1.041.755
Andre kortfristede gældsforpligtelser	18	702.581	282.600
Forudbetalt tilskud		5.166.059	4.079.775
Mellemværende med Styrelsen for Videregående Uddannelser		0	115.010
Kortfristede gældsforpligtelser		**13.488.979**	**9.825.914**
Gældsforpligtelser		**33.969.019**	**30.543.023**
Passiver		**50.259.879**	**46.658.313**

Eventualposter m.v.	ingen
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	19
Kontraktlige forpligtelser	20
Honorar til revisor	21
Fordeling af resultatopgørelse 2014	22

Pengestrømsopgørelse

	2014	2013
	DKK	DKK
Driftens likviditetsvirkning		
Årets resultat	789.556	2.858.556
Afskrivninger	973.059	946.829
Ændring i tilgodehavender	-4.877	-415.163
Ændring i leverandørgæld og andre gældsforpligtelser	3.652.836	3.955.496
	5.410.574	**7.345.718**
Investeringers likviditetsvirkning		
Køb af materielle anlægsaktiver	-4.082.109	-3.909.955
	-4.082.109	**-3.909.955**
Finansieringens likviditetsvirkning		
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-840.826	-794.774
	-840.826	**-794.774**
Årets likviditetsvirkning		
Årets likviditetsvirkning	487.639	2.640.989
Likvide beholdninger pr. 1. januar	5.746.315	3.105.326
Likvide beholdninger pr. 31. december	**6.233.954**	**5.746.315**

Noter til årsrapporten

		2014	2013
		DKK	DKK
1.	**Tilskud**		
	Tilskud fra Styrelsen for Videregående Uddannelser	35.292.366	32.115.257
	Andet statstilskud	538.457	603.028
		35.830.823	**32.718.285**
2.	**Andre indtægter**		
	Deltagerbetaling kurser	3.940.490	3.867.125
	Lejeindtægter	184.924	199.121
	Tilskud fra andre institutioner	3.953.919	3.982.805
	Andre indtægter	262.282	111.539
		8.341.615	**8.160.590**
3.	**Andre indtægter**		
	Andre indtægter	35.000	0
		35.000	**0**
4.	**Undervisningens gennemførelse**		
	Lønninger undervisning	21.840.760	18.363.337
	Løn og lønafhængige omkostninger	**21.840.760**	**18.363.337**
	Bøger	89.412	113.640
	Undervisningsmaterialer og publikationer	377.067	369.350
	Brand og søredning og øvrige kurser inkl. transport og forplejning	3.023.804	1.510.250
	Forplejning kursister	977.418	1.067.539
	Diverse licenser	549.861	472.598
	Trykning og kopiering	77.441	44.511
	Diverse kontakter	31.821	30.146
	Tjenesterejser og befordring	335.206	309.792
	Uddannelse personale	309.123	563.907
	Konsulenter og honorarer	593.434	473.082
	Udstyr og inventar	1.086.980	1.227.516
	Reparation og vedligeholdelse maskiner, udstyr og inventar	19.268	15.106
	Øvrige forbrugsvarer	93.168	71.669
	Forplejning personale og bestyrelse	223.546	110.016
	TRANSPORT	7.787.549	6.379.122

Noter til årsrapporten

		2014	2013
		DKK	DKK
4. Undervisningens gennemførelse (fortsat)			
	TRANSPORT	7.787.549	6.379.122
Øvrige kontorartikler, papirvarer		8.540	9.598
Porto og fragt		2.166	2.430
Telefon		155.963	133.911
Materialer til brug i el lab		33.575	-
Kontingenter		50.550	32.743
Repræsentation, gaver og blomster		6.103	320
Afskrivninger, undervisningsudstyr		59.284	24.304
Øvrige omkostninger		**8.103.730**	**6.582.428**
I alt		**29.944.490**	**24.945.765**
5. Ledelse og administration			
Løn, ledelse og administration		2.786.558	2.399.361
Bestyrelseshonorarer		51.991	51.782
Løn og lønafhængige omkostninger		**2.838.549**	**2.451.143**
Bøger		4.125	0
Øvrige kontorartikler		7.020	10.621
Revision og regnskabsmæssig assistance		229.938	148.750
Porto og fragt		18.200	12.226
Telefon		-	100
Diverse licenser		114.479	77.800
Trykning og kopiering		10.000	9.847
Tjenesterejser og befordring		30.126	30.628
Varekøb kantinen		5.680	-
Repræsentation		62.195	50.894
Konsulenter og honorarer		152.561	76.955
Forplejning personale og bestyrelse		130.715	157.611
Uddannelse personale		45.987	8.125
It / udstyr		16.797	9.145
Afskrivninger, it		103.184	180.803
Øvrige omkostninger		**931.007**	**773.505**
I alt		**3.769.556**	**3.224.648**

Noter til årsrapporten

	2014	2013
	DKK	DKK
6. Kantinedrift		
Løn kantinedrift	189.263	321.556
Løn og lønafhængige omkostninger	**189.263**	**321.556**
Kantinetilskud	400.000	340.000
Bøger	26.343	1.240
Øvrige omkostninger	**426.343**	**341.240**
I alt	**615.606**	**662.796**
7. Bygningsdrift		
Løn ejendom	909.128	761.165
Løn og lønafhængige omkostninger	**909.128**	**761.165**
Uddannelse personale	1.857	2.340
Forplejning	8.022	3.423
Rengøring	1.230.418	1.315.385
Husleje	21.609	0
Fjernvarme	439.065	455.130
El og vand	515.734	365.028
Øvrige omkostninger	**2.216.705**	**2.141.306**
I alt	**3.125.833**	**2.902.471**
8. Bygningens tilvejebringelse		
Reparation og vedligeholdelse	977.554	1.150.607
Tyverialarm	40.067	26.986
Ejendomsskatter	79.729	74.715
Renovation	71.174	75.423
Øvrige omkostninger	16.143	20.964
Mindre nyanskaffelser	509.680	459.328
Bildrift	24.312	15.733
Faglitteratur	0	372
It-omkostninger	17.694	0
Diverse licenser	66.469	41.842
Konsulenter og honorar	17.831	48.000
	1.820.653	1.913.970

Noter til årsrapporten

	2014	2013
	DKK	DKK
8. Bygningens tilvejebringelse (fortsat)		
Afskrivninger:		
Ejendom	720.648	666.346
Andre anlæg	89.936	75.376
	810.584	741.722
Renteomkostninger prioritetsgæld	240.709	263.708
	240.709	263.708
	2.871.946	**2.919.400**
9. Udvikling		
Indtægter	**0**	**0**
Løn udvikling	1.190.425	1.357.989
Løn og lønafhængige omkostninger	**1.190.425**	**1.357.989**
Tjenesterejser og befordring	69.179	33.994
Uddannelse personale	52.977	111.326
Bøger	6.260	7.183
Indtægter på tidligere tabsførte debitorer	0	0
Forplejning personale	100	0
Øvrige omkostninger	**128.516**	**152.503**
I alt	**1.318.941**	**1.510.492**

Noter til årsrapporten

	2014	2013
	DKK	DKK
10. Markedsføring		
Løn markedsføring	396.098	340.020
Løn og lønafhængige omkostninger	**396.098**	**340.020**
Annoncering elever	492.853	309.646
Øvrig annoncering	212.614	322.168
Diverse reklame	431.786	625.300
Øvrige forbrugsvarer	598	0
Kontorartikler	458	0
Tryk og kopi	1.000	0
Tjeneste, rejser og befordring	26.678	17.917
Konsulenter	101	0
Mindre nyanskaffelser	3.551	0
Forplejning, personale og bestyrelse	38.254	29.596
Repræsentation, gaver og blomster	506	7.104
Diverse licenser	0	0
Øvrige omkostninger	**1.208.399**	**1.311.731**
I alt	**1.604.497**	**1.651.751**
11. Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	47.418	19.125
	47.418	**19.125**
12. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, renteloftaftale	205.670	213.860
Øvrige renteomkostninger og gebyrer	8.761	8.261
	214.431	**222.121**

Noter til årsrapporten

13. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Undervisningsudstyr	Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner
	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	43.367.084	900.580	2.045.194
Tilgang	3.793.144	0	288.965
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	47.160.228	900.580	2.334.159
Afskrivninger 1. januar	4.278.654	629.528	1.530.855
Årets afskrivninger	720.655	59.284	193.120
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0
Afskrivninger 31. december	4.999.309	688.812	1.723.975
Regnskabsmæssig værdi 31. december	**42.160.919**	**211.768**	**610.184**

Offentlig ejendomsvurdering 2013 er TDKK 42.299.

	2014	2013
	DKK	DKK

14. Andre tilgodehavender

Moms	0	60.945
Øvrige tilgodehavender	43.805	79.919
Deposita	68.073	0
Tilgodehavende refusioner	252.942	497.439
	364.820	**638.303**

15. Likvide beholdninger

Kassebeholdning	8.271	963
Jyske Bank nr. 759228-8	5.096.121	4.833.865
Danske Bank nr. 480862	1.129.562	911.487
	6.233.954	**5.746.315**

Noter til årsrapporten

	2014	2013
	DKK	DKK

16. Egenkapital

Egenkapital pr. 1. januar	16.115.290	12.692.492
Værdiregulering finansielle kontrakter	-613.986	564.242
Årets resultat	789.556	2.858.556
Egenkapital 31. december	**16.290.860**	**16.115.290**

17. Langfristede gældsforpligtelser

Realkreditgæld	18.823.503	19.674.558
Finansielle kontrakter	1.656.537	1.042.551
	20.480.040	**20.717.109**

	31/12 2014 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	DKK	DKK	DKK
Specifikation – kortfristet del af realkreditgæld:			
Nykredit, 5,04%	13.745.680	541.706	11.027.117
Nykredit, variabel	5.900.877	281.348	4.483.262
	19.646.557	**823.054**	**15.510.379**

	2014	2013
	DKK	DKK

18. Andre kortfristede gældsforpligtelser

Skyldig A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	15.567	17.068
Skyldig ATP og gruppeliv	46.281	39.765
Skyldig moms	343.940	0
Skyldig revisor	170.500	107.500
Skyldige feriepenge	13.911	7.913
Skyldig personaleforeningen	57.202	43.477
Øvrige skyldige poster	43.377	55.065
Huslejedeposita	11.809	11.809
	702.587	**282.597**

Noter til årsrapporten

22. Fordeling af resultatopgørelse 2013

	FMS Esbjerg	FMS Fredericia	CDV	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Statstilskud	2.940.563	32.351.803	538.457	35.830.823
Deltagerbetaling og andre indtægter	0	4.065.581	4.276.034	8.341.615
Omsætning i alt	**2.940.563**	**36.417.384**	**4.814.491**	**44.172.438**
Andre indtægter	0	-	35.000	35.000
Andre indtægter i alt	**0**	**-**	**35.000**	**35.000**
Undervisningens gennemførelse	1.492.576	25.406.420	3.045.494	29.944.490
Ledelse og administration	25.795	3.720.816	22.945	3.769.556
Kantinedrift	0	615.606	0	615.606
Bygningsdrift	25.851	2.625.977	474.005	3.125.833
Bygningens tilvejebringelse	27.021	2.593.728	251.197	2.871.946
Udvikling	0	1.150.566	168.375	1.318.941
Markedsføring	21.632	1.216.285	366.580	1.604.497
Omkostninger i alt	**1.592.875**	**37.329.398**	**4.328.596**	**43.250.869**
Driftsresultat	1.347.688	-912.014	520.895	956.569
Andre finansielle indtægter	0	37.935	9.483	47.418
Finansielle omkostninger	0	-171.549	-42.882	-214.431
Årets resultat	**1.347.688**	**-1.045.628**	**487.496**	**789.556**

Lønomkostninger og finansielle poster er ikke fordelt mellem FMS Esbjerg og FMS Fredericia. Lønomkostninger og finansielle poster er vist under FMS Fredericia.

Noter til årsrapporten

23. Indtægtsdækket virksomhed (CDV)

	2014	2013	2012	2011	2010
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Indtægter	4.814	4.781	5.001	5.077	5.906
Andre indtægter	35	0	0	0	0
Undervisning	-3.045	-2.964	-3.072	-3.257	-3.909
Andre omkostninger	-1.283	-1.228	-1.107	-1.283	-3.614
Finansielle poster	-33	-40	0	0	0
Driftsresultat	**488**	**549**	**822**	**537**	**-1.617**

Egenkapital indtægtsdækket virksomhed

	2014	2013	2012	2011	2010
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Primo	1.159	610	-212	-749	868
Årets resultat	488	549	822	537	-1.617
Ultimo	**1.647**	**1.159**	**610**	**-212**	**-749**

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Fredericia Maskinmesterskole for regnskabsåret 2014 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.

Ændring af anvendt regnskabspraksis

Skolen har valgt at ændre regnskabspraksis for indregning af værdien af afledte finansielle instrumenter (renteswap), således at der nu foretages klassifikationen heraf under henholdsvis lang og kortfristet gæld. Såfremt værdien over tid bliver positiv, klassificeres denne under andre tilgodehavender. Skolen har foretaget tilretning af sammenligningstallene.

Pr. 31. december 2014 udgør ændringen en reduktion af kortfristet gæld og en forøgelse af langfristet gæld med t.kr. 1.657 (2013: t.kr. 1.043).

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

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

Tilskud indregnes i takt med aktiviteten (dvs. udbetalingen fra ministeriet). Bygningstaxameter og fællesudgiftstilskud indregnes 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.

Andre indtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

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 eller andre omkostninger.

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.