Fredericia Maskinmesterskole

Årsrapport 2015

CVR-nr. 13 00 27 38

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Institutionsoplysninger	4
Beretning	8
Hoved- og nøgletal	18
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	22
Balance pr. 31. december	23
Pengestrømsopgørelse	25
Noter til årsrapporten	26
Særlige specifikationer	32
Regnskabspraksis	35

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og rektor har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 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 2015 samt af resultatet af institutionens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Fredericia, den 31. marts 2016

Rektor

Torben Dahl

Bestyrelse

Per Jørgensen
formand

Jacob Bjerregaard
næstformand

Jens Jørgensen

Finn Jeppesen

Kim Baarsøe

Peter Skovgaard

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 2015, 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.

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 2015, samt af resultatet af institutionens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 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 i målrapporteringen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Trekantområdet, den 31. marts 2016
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 Karsten Jepsen, uddannelsesleder
Bestyrelse	Per Jørgensen, formand Jacob Bjerregaard, næstformand Kim Baarsøe Jens Jørgensen Finn Jeppesen Peter Skovgaard, medarbejderrepræsentant
Revision	PwC Trekantområdet Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Herredsvej 32, 7100 Vejle

Bestyrelsen

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

Per Jørgensen (bestyrelsesformand)

Ledelseserhverv:

Formand for Maskinmestrenes Forening. Politisk og økonomisk ansvarlig for foreningens drift.

Kompetencer der er relevante for bestyrelsespost på FMS:

- Erfaring med ledelse af fagforening
- Bestyrelseserfaring fra andre bestyrelsesposter
- 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.

Jacob Bjerregaard (næstformand i bestyrelsen)
Ledelseserhverv:
Borgmester i Fredericia Kommune.
Kompetencer der er relevante for bestyrelsespost på FMS:

- Stor politisk erfaring bl.a. opnået som formand for DSU, medlem af folketinget og som borgmester i Fredericia Kommune.
- Bestyrelseserfaring fra andre bestyrelsesposter.
- Erfaring indenfor uddannelse opnået som underviser i international økonomi på Niels Brock, indgående arbejde med uddannelsespolitik som politiker og nu ansvarlig for udviklingen af Campus i den tidligere Bülows Kaserne.

Jens Jørgensen (bestyrelsesmedlem)
Ledelseserhverv:
Næstformand i Metal Lillebælt. Sidder i AOF Middelfarts- og i LO Vestfyns bestyrelser.
Kompetencer der er relevante for bestyrelsespost på FMS:

- Har siddet i Metalforbundets forhandlingsudvalg i forhold til div. overenskomster
- Har siddet i EUD Lillebælts bestyrelse i ca. 10 år.
- Har i 12 år siddet i Dansk Metals uddannelsesudvalg på regionsniveau.
- Bestyrelseserfaring fra andre bestyrelsesposter

Finn Jeppesen (bestyrelsesmedlem)
Ledelseserhverv:
General Manager i A.P. Møller (Maersk Maritime Technology).
Kompetencer der er relevante for bestyrelsespost på FMS:

- Erfaring som sejlende maskinmester og vedligeholdelseschef.
- Har siddet i bestyrelsen i Maskinmestrenes Forening.
- Tidligere talsmand for de søfarende vedligeholdelseschefer i A. P. Møller.

Kim Baarsøe (bestyrelsesmedlem)
Ledelseserhverv:
CEO for VIKING Saatsea, medindehaver af flere selskaber.
Kompetencer der er relevante for bestyrelsespost på FMS:

- Ledelseserfaring på topledelsesniveau som CEO.
- Erfaring med strategi- og forretningsudvikling som medejer og i bestyrelsesarbejde i mange selskaber.
- Faglig erfaring som ekspert indenfor sikkerhed.

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 14 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 2015
Bestyrelsen i FMS har afholdt 4 bestyrelsesmøder i 2015

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 støre funktioner i form af administration, facility service og kantine.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets økonomiske resultat

Året 2015 blev et år med økonomisk overskud for Fredericia Maskinmesterskole på plus 6.870 t.kr mod plus 790 t.kr. i 2014 og plus 2.858 t.kr i 2013. Omsætningen steg til 55,1 millioner i 2015 fra 44,2 millioner i 2014 og 40,9 millioner i 2013. Stigningen i omsætningen afspejler i høj grad stigningen i optaget af nye studerende i forbindelse med opstarten i Esbjerg.

Udviklingen i resultat fra 2014 til 2015 kan vises således:

Resultat 2014	**790**
Stigning i aktivitet (taxametertilskud)	8.024
Ny aktivitet (Forskning og udvikling)	1.183
Stigning i aktivitet (Indtægtsdækket Virksomhed)	380
Stigning i aktivitet (kantine drift)	618
Stigning i aktivitet (lønninger og husleje)	-6.128
Stigning i aktivitet (årets afskrivninger på nye investeringer)	-255
Stigning i aktivitet (andre omkostning)	-1.730
Ekstraordinære indtægter (SE fonden + moms)	3.988
Resultat 2015	**6.870**

Fredericia Maskinmesterskole har i 2015 modtaget større taxametertilskud, som skyldes flere studerende primært pga. opstarten i Esbjerg. Dog er der også blevet ansat flere medarbejderressourcer til at varetage den ekstra aktivitet, ligesom driftsomkostningerne er steget, herunder husleje.
Derudover er der modtaget ekstraordinære indtægter, hvor de 512 t.kr. er fra SE Vækstpulje, og de resterende vedrører tilbagebetalt moms fra Skat, der vedrører årerne fra 2012-2014.

I ovenstående oversigt fremgår ikke investeringer, der er gjort i de lejede lokaler i Esbjerg, undervisning materialer eller EDB udstyr og licenser, som er blevet aktiveret og dermed i stedet løbende bliver afskrevet.

Udviklingen i egenkapitalen fra 2014 til 2015 kan vises således:

Egenkapitalen primo		**16.291**
Værdiregulering af finansielle kontrakter		245
Årets resultat		
Drifts resultat	2.857	
Telefon hensættelse	-139	
SE vækstfonden	512	
Momsrefusion 2012-2014	3.467	
Effektiviseringstilskud 2015 (enggangstilskud)	173	
Egenkapitalen ultimo		**16.536**

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

Af væsentlige forhold, der har påvirket det økonomiske resultat:

- Fokus i 2015 har fortsat været rettet mod Fredericia Maskinmesterskoles opstart af maskinmesteruddannelsen i Esbjerg. Specielt i 2. halvår er der brugt mange medarbejder- og økonomiske ressourcer på at forberede overtagelsen af en endnu større del af lejemålet på Niels Bohrs Vej 3. I forbindelse med opstarten i Esbjerg er der søgt fondsmidler. Her er der i 2015 modtaget 512 t.kr fra SE Vækstpulje og givet tilsagn om 3 millioner fra Den A.P. Møllerske Støttefond.
- Grundet en gennemgang fra Skat tilbage i 2014 vedr. snitflader mellem dem og skolen, blev der identificeret nogle områder, hvor vi kunne opnå momsrefusion. Momsrefusionen beløber sig netto til ca. 3,5 millioner, hvilket påvirker resultatet for 2015 og likviditeten positivt.
- Den fortsatte vækst herunder udvidelsen i Esbjerg, har bevirket, at der er fastansat 7 nye undervisere i 2015. Samtidig er kantinen lagt ind som en afdeling under Fredericia Maskinmesterskole og noget af rengøringen in sourcet. Det har medført fastansættelse af 4 medarbejdere i Facility Service.
  I administrationen er der ansat en controller pga. stigende kompleksitet i økonomifunktionen.
- I 2015 har skolen modtaget 1,2 millioner til forskning og udviklingsaktiviteter. Dette er nærmere beskrevet under afrapportering af udviklingskontrakten/målrapporteringen.

Årets faglige resultat
Fredericia Maskinmesterskole gik i 2015 i gang med processen om at blive institutionsakkrediteret. Det er et ressourcekrævende arbejde, der kræver alles involvering, samtidig med at det kræver præcisering af procedurer og af arbejdsgange. Opnåelse af positiv bedømmelse er af vital betydning for skolen, hvorfor opgaven har høj prioritering.

Fagligt har skolen i takt med stigningen i antallet af studerende fortsat måtte ansætte flere undervisere. Da det er svært at skaffe kvalificerede undervisere, bruger skolen fortsat mange ressourcer på opkvalificering i form af efter- og videreuddannelse af underviserne. I 2015 har undervisere, der er i gang med efteruddannelse, samlet set udgjort over 2 årsværk.

I september 2015 trådte en ny stillingsstruktur i kraft, der fokuserer på, at underviserne i endnu højere grad end i dag opkvalificeres til rette niveau. I opkvalificeringen indgår forsknings- og udviklingsaktiviteter.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter
Efter styrelsens orientering om tildeling af FoU midler i november 2014 er der taget initiativ til en række tiltag. Pr. 1. april blev der således ansat en lektor med funktion som udviklingskoordinator. Han har siden arbejdet dels på kapacitetsopbygning og dels målrettet på at finde relevante projektideer, der kunne sættes i gang under Frascati-rammen.

Kapacitetsopbygningen har bestået i at afklare hvilke nødvendige kompetencer, der skal til for at deltage i FoU projekter, og konstatere, hvilke kompetencer der faktuelt er til stede i organisationen. For at højne interessen og viden om, hvad det kræver at deltage i FoU projekter, har 10 undervisere deltaget workshop på AAU Esbjerg om FoU-aktiviteter. Her ud over er der i forbindelse med kapacitetsopbygning udarbejdet handlingsplan og projektstyringsværktøj for FoU projekter ved FMS.

Omkring udvikling af projektideer var der ved årsskiftet 2 projektideer, der begge går under Frascati-rammen. For begge projekter er der nedsat en styregruppe, der skal følge og sikre projekternes fremdrift.

Ændringer i skolens anlægsaktiver
Sidste del af ombygningen af 1. og 2. sal i C bygningen i Fredericia blev gennemført i 1. kvartal 2015, hvor anlægsaktiverne under bygninger blev forøget med ca. 700 t.kr.

I 1. kvartal blev der ligeledes under EDB, aktiveret en server til knap 80 t.kr i forbindelse med opstart i egne lokaler i Esbjerg.

Der er pga. stigningen i antal studerende i 3. kvartal investeret i 30 Ship Engine Simulator Licences. Disse er aktiveret under immaterielle anlægsaktiver til en værdi på ca. 1,45 millioner kroner.

Der er i 4. kvartal 2015 investeret i 2 stk. nye fræsere inkl. udstyr til Værkstedsskolen, da de eksisterende var udtjent og den ene i sikkerhedsmæssigt dårlig stand. Investeringen udgør ca. 220 t.kr, der er aktiveret under tekniske anlæg. En gammel fræser er solgt for 10 t.kr.

I 4. kvartal blev det nødvendigt at udskifte en nedslidt opvaskemaskine i kantinen i Fredericia. Denne investering beløb sig til knap 65 t.kr. og er aktiveret under tekniske anlæg.

Der blev ligeledes i 4. kvartal investeret i 2 nye servere der udgør ca. 164 t.kr.

Forventninger til det kommende år
Der vil fortsat skulle afsættes ekstra ressourcer til opstarten i Esbjerg afdelingen. I 2016 vil fokus være på at få etableret laboratoriefaciliteter og arbejdet med at søge fondsmidler fortsætter.

Fra januar 2016 er der indført en momskompensationsordning for de maritime skoler. Ordningen vil komme til at betyde ekstra brug af medarbejderressourcer i indkøringsperioden, da nogle processer med f.eks. kontering og opgørelse af momskompensation vil være ekstra opgaver i forhold til nu.

Institutionsakkrediteringen vil fylde rigtig meget i 2016, hvor selve selvevalueringsrapporten skal afleveres, og hvor Akkrediteringsinstitutionen kommer på flere besøg, for at efterprøve om f.eks. kvalitetssystemerne er implementeret.

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 2015-17 omfatter fem pligtige mål i overensstemmelse med regeringens uddannelsespolitiske målsætninger for sektorområdet:

1. Bedre kvalitet i uddannelserne
2. Større relevans og øget gennemsigtighed
3. Bedre sammenhæng og samarbejde
4. Styrket internationalisering
5. Øget social mobilisering - UDGÅET

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 2015-2017 er:

6. Udvikling af uddannelsen
7. Tiltrækning af studerende fra særlige målgrupper
8. Forsknings- og udviklingsaktiviteter

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

Pligtigt mål 1: Bedre kvalitet i uddannelserne			
Fredericia Maskinmesterskoles strategiske forankring af 'Bedre kvalitet i uddannelserne'			
Indikator	**Milepæle**		
	2015	2016	2017
1.1 Planlagte undervisningslektioner, hvor der er afsat underviserressourcer Baseline er 22 lektioner i gennemsnit	Gennemsnitlig 22 planlagte lektioner pr. hele uge, hvor der er afsat underviserressource	Gennemsnitlig 22 planlagte lektioner pr. hele uge, hvor der er afsat underviserressource	Gennemsnitlig 22 planlagte lektioner pr. hele uge, hvor der er afsat underviserressource
Gennemsnitligt antal skemalagte lektioner er opgjort til: Forår 24,4 pr. uge og efterår: 24,8 pr uge Vurdering: Opfyldt			
1.2 Nye undervisnings- og eksamensformer	Dokumenteret analyse af eksamensformer holdt op mod læringsmål med handlingsplan for	Implementering af nye eksamensformer fra handlingsplan.	Implementering af nye eksamensformer fra handlingsplan.

	tilretning, så større grad af læringsmålene testes.		
Der har været afholdt workshop, hvor eksamensformene blev drøftet ved sammenholdelse med undervisningsvejledningernes læringsmål. Der var allerede inden denne workshop iværksat ændringer af eksamensformerne, for at opnå en større grad af test af læringsmålene. Derfor var det svært, at konkludere om nogle læringsmål ikke blev testet. Der er efterfølgende udarbejdet en overordnet analyse af hele uddannelsen som kontrol. Analysen viser, at skolen nu evaluerer viden og færdigheder tilfredsstillende, og at kompetencer evalueres delvist tilfredsstillende. Der er to opmærksomhedspunkter: 1. Skriftlige eksamensopgaver skal have en passende vægtning mellem beregning og forståelse/forklaringsspørgsmål, 2. Kompetencer evalueres kun i begrænset omfang i el og maskinfag. Vurdering: Opfyldt			
1.3 Udvikling og tilførsel af kompetencer til maskinmesteruddannelsen. Baseline: 25 % af skolens undervisere har aktiviteter i CDV og 1 underviser er i hospitanttjeneste pr. år.	25 % af skolens undervisere har haft aktivitet i CDV (kursus-og efteruddannelsesafdelingen). 2 af skolens undervisere har været i hospitanttjeneste 50 % af nyansættelser i lærekollegiet kommer med minimum 3 års relevant erhvervserfaring inden for de seneste 5 år	25 % af skolens undervisere har haft aktivitet i CDV (kursus-og efteruddannelsesafdelingen). 3 af skolens undervisere har været i hospitanttjeneste 50 % af nyansættelser i lærekollegiet kommer med minimum 3 års relevant erhvervserfaring inden for de seneste 5 år	25 % af skolens undervisere har haft aktivitet i CDV (kursus-og efteruddannelsesafdelingen). 3 af skolens undervisere har været i hospitanttjeneste 50 % af nyansættelser i lærekollegiet kommer med minimum 3 års relevant erhvervserfaring inden for de seneste 5 år
16 ud af 45 undervisere har haft aktivitet i CDV 6 har været i hospitant tjeneste (1 på Skærbækværket, 3 på gasdrevet færge, to på maskinfabrik i Israel) Der er ansat 8 undervisere i 2015, hvor alle har mere end 3 års erhvervserfaring Vurdering: Opfyldt			
1.4 De studerendes vurdering af uddannelsen som helhed herunder studiemiljøet på skolen	Udpegning og implementering af 3 konkrete tiltag til forbedring af studiemiljøet	Udpegning og implementering af 3 konkrete tiltag til forbedring af studiemiljøet	Udpegning og implementering af 3 konkrete tiltag til forbedring af studiemiljøet
I 2015 blev bl.a. følgende fokuspunkter valgt og gennemført: Oprettelse af gæstenetværk, adfærd i klasserne tages op på rustur, information – rektor holder informationsmøde for alle studerende en gang pr. semester, forsøg med afholdelse af it-cafe, udarbejdelse for procedure for kørselsgodtgørelse for studerende ifm. ekskursioner. Vurdering: Opfyldt			

Pligtigt mål 2: Større relevans og øget gennemsigtighed			
Fredericia Maskinmesterskoles strategiske forankring af 'Større relevans og øget gennemsigtighed'			
Indikator	**Milepæle**		
	2015	2016	2017
2.1 Styrkelse af innovation og entreprenørskab på uddannelsen Baseline: En klasse/hold af studerende deltager i et arrangement pr. semester	Alle studerende på valgfagslinjen "Energi og vedligeholdsoptimering" deltager i mindst 1 projekt/camp/workshop	Alle studerende på valgfagslinjen "Energi og vedligeholdsoptimering" deltager i mindst 1 projekt/camp/workshop	Alle studerende på valgfagslinjen "Energi og vedligeholdsoptimering" deltager i mindst 1 projekt/camp/workshop
Deltagelse i innovations camp, Agrotech Vurdering: Opfyldt			
2.2 Styrkelse af innovation og entreprenørskab Baseline: En underviser deltager i et arrangement pr. semester.	Mindst 2 undervisere deltager i projekt/workshop/camp	Mindst 2 undervisere deltager i projekt/workshop/camp	Mindst 3 undervisere deltager i projekt/workshop/camp
1 underviser deltog på innovations camp, Agrotech Vurdering: Delvist opfyldt			
2.3 Antallet af aftagere som responderer på udsendt spørgeskema omhandlende dimittenders fagligekvalifikationer. Baseline: 5 besvarelser	10 besvarelser	15 besvarelser	20 besvarelser
Da der i 2015 blev gennemført en stor dimittendundersøgelse af Maskinmestrenes Forening, hvor maskinmesterskolerne inkl. FMS var med til at udforme spørgsmålene, blev det besluttet ikke at gennemføre den "lokale" dimittendundersøgelse pga. stort sammenfald. Den gennemførte undersøgelse giver også mulighed for at få besvarelserne sammenlignet med de andre maskinmesterskoler. Rapporten kommer i februar 2016. Vurdering: Ikke opgjort			

Pligtigt mål 3: Bedre sammenhæng og samarbejde			
Fredericia Maskinmesterskoles strategiske forankring af 'Bedre sammenhæng i uddannelsessystemet'			
Indikator	**Milepæle**		
	2015	2016	2017
3.1 Indgåelse af samarbejdsaftaler med diverse universiteter om lettere overgang til videre uddannelse på kandidatniveau	Indgåelse af samarbejdsaftale med henblik på direkte adgang eller overgangsordning til kandidatuddannelse eks. på AAU Esbjerg eller SDU	Indgåelse af samarbejdsaftale med henblik på direkte adgang eller overgangsordning til kandidatuddannelse eks. på AAU Esbjerg eller SDU	Indgåelse af samarbejdsaftale med henblik på direkte adgang eller overgangsordning til kandidatuddannelse eks. på AAU Esbjerg eller SDU
Der er ikke indgået en direkte samarbejdsaftale, men AAU Esbjerg har fra 2015 udbudt en Master i bæredygtig omstilling, hvor uddannede maskinmestre har direkte adgang. Vurdering: Opfyldt			
3.2 Udarbejde overgangsordninger til/fra maskinmesteruddannelsen for andre tekniske KVU og MVU uddannelser	Udarbejdelse af 1 overgangsordning	Udarbejdelse af 1 overgangsordning	Udarbejdelse af 1 overgangsordning
Der er udarbejdet overgangsordninger med Erhversakademi Sydvest om overgang mellem driftsteknologuddannelsen og maskinmesteruddannelsen. Vurdering: Opfyldt			

Pligtigt mål 4: Styrket internationalisering			
Fredericia Maskinmesterskoles strategiske forankring af 'Styrket internationalisering'			
Indikator	**Milepæle**		
	2015	2016	2017
4.1 Udvikling af internationalt uddannelsesmodul omkring vind. Modulet udbydes først på dansk til studerende på diplomuddannelsen TDV og i 2017 på engelsk for studerende på maskinmesteruddannelsen	Udvikling af nyt modul omkring vind	Modulet omkring vind oversættes til engelsk Modulet udbydes på dansk på diplomuddannelsen TDV	Modulet udbydes på engelsk for studerende på maskinmesteruddannelsen og evt. udenlandske studerende.
Modulet omkring vind er udviklet og er planlagt til at køre første gang i foråret 2016. Vurdering: Opfyldt			

4.2 Andel af dimittender som har været på meritgivende udlandsophold i løbet af uddannelsen Baseline: Nyt målepunkt, baseline er ukendt	10 %	12 %	15 %
14 ud af 85 dimittender (16 %) har været på meritgivende udlandsophold i 2015 (skibe i international fart er talt med) Vurdering: Opfyldt			
4.3 Øget brug af eksterne engelsktalende gæsteundervisere Baseline er 1 engelsktalende gæsteunderviser	Indgåelse af aftale med andre uddannelsesinstitutioner eller virksomheder om anvendelse af min. 2 engelsktalende gæsteundervisere	Indgåelse af aftale med andre uddannelsesinstitutioner eller virksomheder om anvendelse af min. 3 engelsktalende gæsteundervisere	Indgåelse af aftale med andre uddannelsesinstitutioner eller virksomheder om anvendelse af min. 4 engelsktalende gæsteundervisere
Der har været brugt 1 engelsktalende gæsteunderviser fra Flensburg Universitet og en fra Maersk Drilling. Derudover har der været flere gæsteundervisere fra internationale virksomheder som DONG, Maersk Oil og Semco, har undervist med engelsproget materiale. Vurdering: Opfyldt			
4.4 Tilpasning af studieforløbet så studieophold/praktik i udlandet bliver lettere at planlægge og gennemføre	Gennemføre undersøgelse blandt studerende om hensigtsmæssigt forløb	Tilpasning af studieforløbet	Evaluering af ændring på studieforløbet
Ved den gennemførte undersøgelse viste resultatet, at der er mange der gerne vil afsted, når de bliver spurgt. Ca. 30 % vil gerne i praktik i udlandet, og ca. 20 % vil gerne gennemføre et længerevarende studieophold i udlandet. Der er imidlertid mange, som af private årsager ikke kan læse et semester i udlandet. Der er dog mange som tager i praktik til søs, og enkelte i udenlandske virksomheder. Der skal laves gennemgribende ændringer i studieordningen, hvis der skal være gode muligheder for at læse i udlandet. De private årsager har skolen ingen indflydelse på. Det er derfor besluttet at de muligheder, der er for praktik, er tilstrækkelige til at dække efterspørgslen, som det er pt. Vurdering: Opfyldt			

Pligtigt mål 5: Øget social mobilitet - flere talenter i spil - udgået

Selvvalgt mål 6: Udvikling af uddannelsen			
Indikator	**Milepæle**		
	2015	2016	2017
6. 1 Fokus på sikkerhed og sikkerhedskultur i uddannelsen. "Kan man opnå en større grad af sikkerhedskultur" blandt studerende ved bl.a. indretning af lokaliterene.	Indsamle data til brug ved indretningen af undervisningslokaler i Esbjerg og søge ekstra midler	Indrette undervisningslokaler i Esbjerg med fokus på sikkerhed og sikkerhedskultur	Opfølgning på effekten af at sikkerheden er inddraget i undervisningslokalernes indretning
Der er søgt midler hos Den A.P. Møllerske Støttefond og hos Syd Energifonden. Herigennem er der opnået tilsagn om støtte på 3,5 millioner kroner. Flere virksomheder er inddraget i forhold til indretning med fokus på sikkerhed. Vurdering: Opfyldt			
6.2 Fokus på tværfaglige elementer i uddannelsen	Anskaffelse af dieselgeneratoranlæg til tværfaglige øvelser. Udarbejde beskrivelse af øvelser, der skal gennemføres på anlægget	Implementering af øvelser i undervisningen	Implementering af øvelser i undervisningen
Der er anskaffet et dieselgeneratoranlæg, som er under montering i maskinlaboratoriet. Anskaffelsesprocessen har været længere end planlagt, hvorfor beskrivelse af øvelser endnu ikke er påbegyndt. Det er fortsat realistisk at tage anlægget i brug i foråret 2016, evt. i reduceret omfang. Vurdering: Delvist opfyldt			

Selvvalgt mål 7: Tiltrækning af studerende fra særlige målgrupper			
Indikator	**Milepæle**		
	2015	2016	2017
7. 1 Fokus på tiltrækning af flere kvindelige studerende samt studerende med anden etnisk baggrund end dansk Baseline: 1% kvindelige studerende og 1% studerende med anden etnisk baggrund.	Indsamle oplysninger/data til brug for målrettet markedsføring mod flere kvindelige studerende og studerende med anden etnisk baggrund end dansk	Udarbejde markedsføringsmateriale målrettet flere kvindelige studerende og studerende med anden etnisk baggrund end dansk	Udarbejde markedsføringsmateriale målrettet flere kvindelige studerende og studerende med anden etnisk baggrund end dansk
Oplysninger ikke indsamlet, da de fysiske rammer i Fredericia ikke kan håndtere flere studerende, og da kvoten i Esbjerg har gjort, at der er afvist mange ansøgere. Undersøgelsen gennemføres i 2016, hvis antallet af ansøgere falder eller kvoten i Esbjerg hæves. Vurdering: Ikke opfyldt			

Selvvalgt mål 8: Forsknings- og udviklingsaktiviteter			
Indikator	**Milepæle**		
	2015	2016	2017
8.1 Kapacitetsopbygning af Fredericia Maskinmesterskoles forsknings-og udviklingsindsats	Udarbejdelse af handlingsplan for udnyttelses af FoU-midler afsat på finansloven til anvendelsesorienterede og praksisnære FoU-aktiviteter med henblik på at udvikle uddannelsens kvalitet og faglige niveau. Opstart af projekt og ansættelse af de nødvendige ressourcer og kompetencer.	Gennemførelse af forsknings- og udviklingsaktiviteter jævnfør handlingsplan.	Gennemførelse af forsknings- og udviklingsaktiviteter jævnfør handlingsplan.
Efter styrelsens orientering om tildeling af FoU midler i november 2014 er der sket følgende tiltag: Udviklingskoordinator ansat pr. 1. april Udarbejdet et statusnotat inkl. overblik over kompetencer i forhold til FoU Fastlæggelse af vision for FoU aktiviteterne Udarbejdelse af handlingsplan for FoU aktiviteter Udarbejdet projektstyrringsværktøj for FoU projekter Workshop på AAU Esbjerg om FoU-aktiviteter med deltagelse af 10 undervisere fra FMS Udviklet 2 projektideer, der begge går under Frascati-rammen Nedsat styregruppe, der skal følge og sikre projekternes fremdrift Vurdering: Opfyldt			

Hoved- og nøgletal

	2015	2014	2013	2012	2011
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Resultatopgørelse					
Statstilskud	44.538	35.855	32.718	28.896	24.503
Øvrige indtægter	10.606	8.304	8.161	9.188	8.959
Omsætning (indtægter i alt)	55.144	44.159	40.879	38.084	33.462
Driftsresultat	3.294	1.197	3.062	3.432	2.960
Ekstraordinære indtægter	3.979	0	0	0	0
Årets resultat	6.870	790	2.859	3.190	2.631
Balance					
Balancesum	59.158	50.260	46.658	40.639	38.928
Egenkapital 31. december	23.406	16.291	16.115	12.692	9.761
Pengestrømme					
Investeringsaktivitet	-2.331	-4.082	-3.910	-348	-398
Nettopengestrøm	3.561	488	2.641	4.484	3.447
Lønomkostninger					
Undervisningens gennemførelse	25.638	21.847	18.363	17.232	14.747
Ledelse og administration	3.344	2.833	2.399	2.335	2.281
Kantinedrift	838	189	322	116	178
Bygningsdrift	1.507	909	761	768	664
Udvikling	1.593	1.190	1.358	1.210	824
Markedsføring	513	396	340	359	333
Forskning og udvikling	502	0	0	0	0
Lønomkostninger i alt	**33.935**	**27.364**	**23.543**	**22.020**	**19.027**
Nøgletal					
Overskudsgrad	6,0	2,7	7,5	9,0	8,9
Likviditetsgrad	141,0	76,1	107,1	50,0	18,4
Soliditetsgrad	39,6	32,4	34,5	31,2	25,1
Finansieringsgrad	47,5	47,6	52,0	55,5	56,8

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2015	2014	2013	2012	2011
	Antal	Antal	Antal	Antal	Antal
Årsstuderende fordelt på uddannelsestyper					
Maskinmestre	408,9	312,6	248,5	229,6	190,8
Værkstedsskole	51,0	54,8	32,5	19,3	20,0
Gas og kedel	2,5	1,9	3,4	2,5	1,4
Drejer	3,4	2,6	2,1	1,1	1,5
Elektriker	0,0	0,0	0,0	0,0	0,8
Kedelpasser	2,5	2,7	2,8	2,6	4,3
	468,3	374,6	289,3	255,1	218,8
Årsstuderende fra adgangsklassen	31,7	46,1	44,3	49,8	41,7
Årsstuderende revalidenter	12,0	11,0	11,5	17,0	20,5
Årsstuderende fra indtægtsdækket virksomhed	26,4	22,7	21,9	18,6	24,4
Årsstuderende i alt	**538,4**	**454,4**	**367,0**	**340,5**	**305,4**
Fredericia	446,2	438,4	367,0	340,5	305,4
Esbjerg	92,2	16,0	-	-	-
Årsstuderende i alt	**538,4**	**454,4**	**367,0**	**340,5**	**305,4**

Antal årsværk fordelt på formål 2015 **Formål**	**Timer**	**Årsværk a 1924 timer**
Undervisningens gennemførelse	89.702	46,6
Udvikling	4.936	2,6
Markedsføring	1.420	0,7
Ledelse og administration	9.271	4,8
Bygningsdrift	12.879	6,7
Kantinedrift	9.373	4,9
	127.581	66,3

Særlige ordninger	**2015**	**2014**
Flexjob/skånejob	9,0	9,8
Løntilskudsordning	0,2	0,3
	9,2	10,1

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2015	2014	2013	2012	2011
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Kapitalapparatets vedligeholdelse					
Grunde og bygninger					
Bogført værdi	40.780	42.161	39.088	36.206	36.568
Årets investering	784	3.793	3.549	285	0
Årets vedligeholdelses-omkostninger	904	978	1.192	1.027	528
Undervisningsudstyr					
Bogført værdi	151	212	220	62	15
Årets investering	0	0	233	63	0
Årets udgifter til udstyr og inventar	1.181	1.087	1.228	888	1.036
Andre anlæg driftsmateriel og maskiner					
Bogført værdi	934	610	565	643	900
Årets investering	520	289	128	0	398
Årets vedligeholdelses-omkostninger	7	19	15	18	11
Indretning af lejede lokaler					
Bogført værdi	933	0	0	0	0
Årets investering	933	0	0	0	0
Årets vedligeholdelses-omkostninger	0	0	0	0	0

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

Budget 2015 sammenholdt med resultat 2015

	Resultat 2015 TDKK	Budget 2015 TDKK
Tilskud	44.538	
Andre indtægter	10.606	
Omsætning	**55.144**	**52.235**
Undervisningens gennemførelse	-36.001	
Ledelse og administration	-4.162	
Kantinedrift	-2.161	
Bygningsdrift	-2.601	
Bygningens tilvejebringelse	-3.604	
Udvikling	-1.165	
Markedsføring	-1.666	
Forskning og udvikling	-509	
Omkostninger	**-51.850**	**-51.034**
Driftsresultat	**3.294**	**1.201**
Finansielle indtægter	2	
Finansielle omkostninger	-405	-560
Ekstraordinære poster	3.979	
Årets resultat	**6.870**	**641**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015	2014
		DKK	DKK
Tilskud	1	44.538.326	35.855.079
Andre indtægter	2	10.605.896	8.303.691
Omsætning		**55.144.222**	**44.158.770**
Undervisningens gennemførelse	3	-36.001.078	-29.991.318
Ledelse og administration	4	-4.162.009	-3.695.012
Kantinedrift	5	-2.160.510	-615.104
Bygningsdrift	6	-2.601.058	-3.055.573
Bygningens tilvejebringelse	7	-3.603.911	-2.681.048
Udvikling	8	-1.146.574	-1.318.941
Markedsføring	9	-1.665.986	-1.604.497
Forskning og udvikling	10	-508.647	0
Omkostninger		**-51.849.773**	**-42.961.492**
Driftsresultat		**3.294.449**	**1.197.278**
Finansielle indtægter	11	1.746	47.418
Finansielle omkostninger	12	-404.863	-455.140
Ekstraordinære poster	13	3.979.017	0
Årets resultat		**6.870.349**	**789.556**
Forslag til resultatdisponering			
Overført til egenkapitalen		6.870.349	789.556
Disponeret		6.870.349	789.556

Balance pr. 31. december

Aktiver

	Note	2015	2014
		DKK	DKK
Licenser		1.287.213	0
Immaterielle anlægsaktiver	14	**1.287.213**	**0**
Grunde og bygninger		40.780.051	42.160.919
Undervisningsudstyr		151.300	211.768
Andet udstyr og inventar		934.124	610.184
Indretning af lejede lokaler		932.761	0
Materielle anlægsaktiver	15	**42.798.236**	**42.982.871**
Anlægsaktiver		**44.085.449**	**42.982.871**
Varelager		57.644	0
Debitorer		1.514.135	635.799
Andre tilgodehavender	16	3.440.415	364.81
Periodeafgrænsningsposter		265.328	42.435
Tilgodehavender		**5.277.522**	**1.043.054**
Likvide beholdninger		**9.795.315**	**6.233.954**
Omsætningsaktiver		**15.072.837**	**7.277.008**
Aktiver		**59.158.286**	**50.259.879**

Balance pr. 31. december

Passiver

	Note	2015	2014
		DKK	DKK
Egenkapital		23.406.102	16.290.860
Egenkapital	17	**23.406.102**	**16.290.860**
Realkreditgæld		17.988.208	18.823.503
Finansielle kontrakter		1.411.649	1.656.537
Anden langfristet gæld		932.761	0
Langfristede gældsforpligtelser	18	**20.332.618**	**20.480.040**
Kort del af langfristet gæld	18	834.241	823.054
Feriepengeforpligtelse		4.725.506	3.931.782
Kreditorer		3.584.894	2.862.469
Mellemregning med Styrelsen for Videregående Uddannelser		5.092.057	5.166.059
Anden kortfristet gæld		1.182.868	705.615
Kortfristede gældsforpligtelser		**15.419.566**	**13.488.979**
Gældsforpligtelser		**35.752.184**	**33.969.019**
Passiver		**59.158.286**	**50.259.879**

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	19
Andre forpligtelser	20
Honorar til revisor	21
Fordeling af resultatopgørelse	22
Indtægtsdækket virksomhed (CDV)	23

Pengestrømsopgørelse

	2015 DKK	2014 DKK
Driftens likviditetsvirkning		
Årets resultat	6.870.349	789.556
Afskrivninger og andre ikke kontante driftsposter	1.228.208	973.059
Ændring i driftskapital vedr. tilgodehavender	-4.234.468	-4.877
Ændring i driftskapital vedr. kortfristet gæld	1.919.405	3.652.836
Ændring i driftskapital vedr. langfristet gæld	932.761	0
	6.716.255	**5.410.574**
Investeringers likviditetsvirkning		
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-1.447.934	0
Køb af materielle anlægsaktiver	-2.236.833	-4.082.109
Salg af materielle anlægsaktiver	1.353.981	0
	-2.330.786	**-4.082.109**
Finansieringens likviditetsvirkning		
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-824.108	-840.826
	-824.108	**-840.826**
Årets likviditetsvirkning		
Årets likviditetsvirkning	3.561.361	487.639
Likvide beholdninger pr. 1. januar	6.233.954	5.746.315
Likvide beholdninger pr. 31. december	**9.795.315**	**6.233.954**

Noter til årsrapporten

	2015	2014
	DKK	DKK

1. Tilskud

Tilskud fra Styrelsen for Videregående Uddannelser	44.000.348	35.316.622
Andet statstilskud	537.978	538.457
	44.538.326	**35.855.079**

2. Andre indtægter

Deltagerbetaling	4.292.392	3.937.229
Husleje	182.670	184.924
Tilskud fra andre institutioner	3.313.878	3.973.663
Kantinedrift	1.389.592	0
Udviklingsaktiviteter	1.183.164	0
Andre indtægter	244.200	213.614
	10.605.896	**8.309.430**

3. Undervisningens gennemførelse

Løn og lønafhængige poster	25.637.559	21.846.550
Afskrivninger	220.004	59.284
Efteruddannelse personale	385.698	309.123
Rejseudgifter og repræsentation	513.647	341.309
Administrationsomkostninger	5.063.009	3.732.461
Kurser for studerende	3.393.694	3.023.804
Forplejning	755.701	618.482
Øvrige omkostninger vedr. undervisningens gennemførelse	31.766	60.305
	36.001.078	**29.991.318**

Noter til årsrapporten

	2015	2014
	DKK	DKK

4. Ledelse og administration

Løn og lønafhængige poster	3.343.510	2.832.758
Afskrivninger	86.793	103.184
Rejseudgifter og repræsentation	101.192	91.126
Administrationsomkostninger	398.560	553.121
Forplejning	169.718	98.243
Øvrige omkostninger vedr. ledelse og administration	62.236	16.580
	4.162.009	**3.695.012**

5. Kantinedrift

Løn og lønafhængige poster	837.930	189.263
Diverse tilskud (omk.)	148.274	400.000
Vareforbrug	1.028.213	
Øvrige omkostninger vedr. kantinedrift	146.093	25.841
	2.160.510	**615.104**

6. Bygningsdrift

Løn og lønafhængige poster	1.506.600	909.128
Bygningens drift	1.089.114	2.144.180
Øvrige omkostninger vedr. bygningsdrift	5.344	1.857
	2.601.058	**3.055.165**

7. Bygningens tilvejebringelse

Afskrivninger	921.420	815.856
Rejseudgifter og repræsentation	126.301	32.334
Husleje	189.700	36.015
Bygningsomkostninger	1.150.215	1.169.026
Administrationsomkostninger	1.215.935	627.161
Øvrige omkostninger vedr. bygningens tilvejebringelse	340	656
	3.603.911	**2.681.048**

Noter til årsrapporten

	2015	2014
	DKK	DKK

8. Udvikling

Løn og lønafhængige poster	1.090.709	1.190.425
Øvrige omkostninger vedr. udvikling	55.805	128.516
	1.146.574	**1.318.941**

9. Markedsføring

Løn og lønafhængige poster	512.524	396.098
Markedsføringsomkostninger	1.099.188	1.137.251
Øvrige omkostninger vedr. markedsføring	54.274	71.148
	1.655.986	**1.604.497**

10. Forskning og udvikling

Løn og lønafhængige poster	501.945	0
Øvrige omkostninger vedr. forskning og udvikling	6.702	0
	508.647	**0**

Heraf er 508.647 finansieret at UDS til udviklings- og evidensbasering.

11. Finansielle indtægter

Renteindtægter og andre finansielle indtægter	1.746	47.418
	1.746	**47.418**

12. Finansielle omkostninger

Øvrige renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	404.863	455.140
	404.863	**455.140**

Noter til årsrapporten

	2015	2014
	DKK	DKK
13. Ekstraordinære poster		
Momsrefusion 2012-2014	3.466.667	0
Støtte fra SE Vækstpuljen	512.350	0
	3.979.017	**0**

14. Immaterielle anlægsaktiver

	Licenser
	DKK
Kostpris 1. januar	0
Tilgang	1.447.934
Afgang	0
Kostpris 31. december	1.447.934
Afskrivninger 1. januar	0
Årets afskrivninger	160.721
Afskrivninger 31. december	160.721
Regnskabsmæssig værdi 31. december	**1.287.213**

15. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Undervisnings-udstyr	Andet udstyr og inventar
	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	47.160.228	900.580	2.334.159
Tilgang	784.298	0	519.774
Afgang	-1.353.981 *	0	0
Kostpris 31. december	46.590.545	900.580	2.853.933
Afskrivninger 1. januar	4.999.309	688.812	1.723.975
Årets afskrivninger	811.185	60.468	195.834
Afskrivninger 31. december	5.810.494	749.280	1.919.809
Regnskabsmæssig værdi 31. december	**40.780.051**	**151.300**	**934.124**

* Reduktion af kostpris som følge af ændring i refunderet moms vedrørende bygningerne.

Offentlig ejendomsvurdering 2015 er TDKK 42.299.

Noter til årsrapporten

	Indretning af lejede lokaler
	DKK
Kostpris 1. januar	0
Tilgang	932.761
Afgang	0
Kostpris 31. december	932.761
Afskrivninger 1. januar	0
Årets afskrivninger	0
Afskrivninger 31. december	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	**932.761**

	2015	2014
	DKK	DKK
16. Andre tilgodehavender		
Momsrefusion 2012-2014	3.126.062	0
Andre tilgodehavender	314.353	364.820
	3.440.415	**364.820**
17. Egenkapital		
Egenkapital pr. 1. januar	16.290.860	16.115.290
Værdiregulering finansielle kontrakter	244.889	-613.986
Årets resultat	6.870.353	789.556
Egenkapital 31. december	**23.406.102**	**16.290.860**
18. Langfristede gældsforpligtelser		
Realkreditgæld	17.988.208	19.674.558
Finansielle kontrakter	1.411.649	1.656.537
Donationer	932.761	0
	20.332.618	**20.480.040**

	31/12 2015 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	DKK	DKK	DKK
Specifikation – kortfristet del af realkreditgæld:			
Nykredit, 5,04%	13.208.316	543.288	10.479.369
Nykredit, variabel	5.614.133	290.953	4.160.226
	18.822.449	**834.241**	**14.639.595**

Noter til årsrapporten

19. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, TDKK 18.822 er givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør TDKK 40.780.

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

20. Kontraktlige forpligtelser

Indgåede rentcaftaler løber til hhv. 30. december 2025 og 30. juni 2030. Nominel værdi på lånene udgør pr. 31. december 2015 i alt DKK 18,8 mio. og markedsværdi af renteloftaftaler pr. samme dato er en gæld på DKK 1,4 mio.

Institutionen har indgået følgende forpligtelse om leje af lokaler:
Niels Bohrs Vej 3, Esbjerg. Kontrakten kan tidligst opsiges i 2019.

	2015	2014
	DKK	DKK
Restforpligtelse til udløb	7.361.416	0

Leasingforpligtelser for operationel leasing

Forpligtelser fra operationel leasing, der udløber senest den 1. december 2019 med en restforpligtelse til udløb på:	122.435	0

Særlige specifikationer

	2015	2014
	DKK	DKK

21. Honorar til revisor

Honorar for lovpligtig revision	139.038	121.000
Rest vedrørende tidligere år	-38.111	15.688
Anden assistance	40.000	80.375
Regnskabsmæssig assistance og rådgivning	6.050	12.875
	146.377	**229.938**

Honoraret fordeler sig med DKK 109.783 til den tilskudsfinansierede aktivitet og DKK 36.594 til den indtægtsdækkende aktivitet.

PwC har assisteret Fredericia Maskinmesterskole med gennemgang af momsgrundlag for 2012-2014. Faktura herfor, DKK 421.500 er modregnet momsrefusion under ekstraordinære indtægter.

22. Fordeling af resultatopgørelse

	FMS Esbjerg	FMS Fredericia	FMS i alt
	DKK	DKK	DKK
Statstilskud	7.158.387	36.841.961	44.000.348
Deltagerbetaling og andre indtægter	101.900	3.231.978	3.333.878
Omsætning i alt	7.260.287	40.073.939	47.334.226
Undervisningens gennemførelse	10.317.190	22.434.656	32.751.846
Ledelse og administration	1.081.989	2.938.669	4.020.658
Kantinedrift	75.000	148.274	223.274
Bygningsdrift	1.424.625	974.121	2.398.746
Bygningens tilvejebringelse	907.407	2.436.903	3.344.310
Udvikling	6.044	944.142	950.185
Markedsføring	284.234	994.946	1.279.180
Forskning og udvikling	-	-	-
Omkostninger i alt	14.096.488	30.871.711	44.968.200
Ekstraordinære poster	512.350	3.466.667	3.979.017
Driftsresultat	-6.323.851	12.668.895	6.345.044
Andre finansielle indtægter	349	1.222	1.572
Finansielle omkostninger	-1.369	-321.754	-323.123
Årets resultat	**-6.324.871**	**12.348.364**	**6.023.493**

Særlige specifikationer

22. Fordeling af resultatopgørelse, fortsat

	FMS i alt	IDV (CDV)	Kantine	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Statstilskud	44.000.348	537.978	-	44.538.326
Deltagerbetaling og andre indtægter	3.333.878	5.882.426	1.389.592	10.605.896
Omsætning i alt	47.334.226	6.420.404	1.389.592	55.144.222
Undervisningens gennemførelse	32.751.846	3.249.231	-	36.001.078
Ledelse og administration	4.020.658	141.351	-	4.162.009
Kantinedrift	223.274	-	1.937.236	2.160.510
Bygningsdrift	2.398.746	202.312	-	2.601.058
Bygningens tilvejebringelse	3.344.310	255.170	4.432	3.603.911
Udvikling	950.185	196.389	-	1.146.574
Markedsføring	1.279.180	386.806	-	1.665.986
Forskning og udvikling	-	508.647	-	508.647
Omkostninger i alt	44.968.200	4.939.906	1.941.668	51.849.773
Ekstraordinære poster	3.979.017	0	0	3.979.017
Driftsresultat	6.345.044	1.480.498	-552.076	7.273.466
Andre finansielle indtægter	1.572	175	-	1.746
Finansielle omkostninger	-323.123	-79.925	-1.815	-404.863
Årets resultat	**6.023.493**	**1.400.747**	**-553.891**	**6.870.349**

23. Indtægtsdækket virksomhed (CDV)

	2015	2014
	TDKK	TDKK
Indtægter	6.420	4.849
Lønomkostninger	-3.077	-2.231
Andre direkte omkostninger	-879	-894
Andre indirekte omkostninger	-1.064	-1.236
Driftsresultat	**1.400**	**488**

Egenkapital indtægtsdækket virksomhed

	2015	2014
	TDKK	TDKK
Primo	1.647	1.159
Årets resultat	1.400	488
Ultimo	**3.047**	**1.647**

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Fredericia Maskinmesterskole for regnskabsåret 2015 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.

Der er foretaget reklassifikation af enkelte poster i resultatopgørelse og noter. Sammenligningstal for 2014 er tilrettet.

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", "Markedsføring" og "Forskning og udvikling".

Finansielle poster

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

Ekstraordinære poster

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.
Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Licenser	3 år

Materielle anlægsaktiver

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

Undervisningsinventar, it, maskiner og teknisk udstyr 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.

Nøgletal

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

Overskudsgrad
Årets resultat før finansielle og ekstraordinære poster / omsætningen x 100

Likviditetsgrad
Omsætningsaktiver / kortfristet gæld ekskl. feriepengeforpligtelse x 100

Soliditetsgrad
Egenkapital / aktiver i alt, ultimo x 100

Finansieringsgrad
Langfristet gæld / materielle anlægsaktiver x 100