Fredericia Maskinmesterskole

Købmagergade 86, 7000 Fredericia

CVR-nr. 13 00 27 38

Årsrapport 2017

INDHOLDSFORTEGNELSE

LEDELSESPÅTEGNING 2

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING 3

GENERELLE OPLYSNINGER 6

LEDELSESBERETNING 7

HOVED- OG NØGLETAL 20

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS 23

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR – 31. DECEMBER 27

BALANCE PR. 31. DECEMBER 28

PENGESTRØMSOPGØRELSE 30

NOTER 31

SÆRLIGE SPECIFIKATIONER 36

FREDERICIA MASKINMESTERSKOLE

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og rektor har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Fredericia Maskinmesterskole.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lov om statens regnskab mv. samt bekendtgørelse nr. 1597 af 15. december 2016 om tilskud til maritime uddannelsesinstitutioner. 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 2017 samt af resultatet af institutionens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Fredericia, den 13. april 2018

Rektor

Torben Dahl

Bestyrelsen

Jacob Bierregaard
formand

Kim Baarsøe
Næstformand

Martin Sørensen

Finn Jeppesen

Jan Rose Andresen

Peter Skovgaard

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til bestyrelsen for Fredericia Maskinmesterskole

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fredericia Maskinmesterskole for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes eksempel for årsrapporten 2017 med tilhørende vejledning.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes eksempel for årsrapporten 2017 med tilhørende vejledning.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i §9-aftalen om den interne revision på maritime uddannelsesinstitutioner i henhold til Lov om revision af Statens regnskaber samt Uddannelses- og Forskningsministeriets bekendtgørelse nr. 211 af 1. marts 2013 om standard vedtægt for maritime uddannelsesinstitutioner. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af institutionen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes eksempel for årsrapporten 2017 med tilhørende vejledning. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere Fredericia Maskinmesterskole evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere institutionen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en

konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. §9-aftalen om den interne revision på maritime uddannelsesinstitutioner i henhold til Lov om revision af Statens regnskaber samt Uddannelses- og Forskningsministeriets bekendtgørelse nr. 211 af 1. marts 2013 om standard vedtægt for maritime uddannelsesinstitutioner, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. §9-aftalen om den interne revision på maritime uddannelsesinstitutioner i henhold til Lov om revision af Statens regnskaber samt Uddannelses- og Forskningsministeriets bekendtgørelse nr. 211 af 1. marts 2013 om standard vedtægt for maritime uddannelsesinstitutioner, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af Fredericia Maskinmesterskole interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om Fredericia Maskinmesterskole evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at institutionen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporteringen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og målrapporteringen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen og målrapporteringen er

væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen og målrapporteringen indeholder krævede oplysninger i henhold til lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes eksempel for årsrapporten 2017 med tilhørende vejledning.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen og målrapporteringen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes eksempel for

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

årsrapporten 2017 med tilhørende vejledning. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen og målrapporteringen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Horsens, den 13.april 2018
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Michael Vakker Maass
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne32772

Helle Lorenzen
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne21406

GENERELLE OPLYSNINGER

Institutionen	Fredericia Maskinmesterskole
Adresse, postnr. by	Købmagergade 86, 7000 Fredericia
CVR-nr.	13 00 27 38
Hjemstedskommune	Fredericia
Regnskabsår	1. januar – 31. december
Telefon	75 92 28 33
Telefax	75 93 35 99
Hjemmeside	www.fms.dk
E-mail	fms@fms.dk

Institutionspræsentation

Mission/vision

- at uddanne fremtidens tekniske ledere

Strategi

- alle (uddannelses)aktiviteter har relation til maskinmesteruddannelsen.
- institutionen råder selv over videngrundlag og kompetencer, så aktiviteter gennemførelse med fokus på høj kvalitet og faglighed inden for de givne rammer.
- institutionen vil tiltrække og fastholde studerende, kursister og medarbejdere, så efterspørgslen fra aftagerne kan dækkes.
- institutionen vil til stadighed arbejde for at have et attraktivt studie- og arbejdsmiljø.

Bestyrelse

Jacob Bjerregaard, formand
Kim Baarsøe, næstformand
Martin Sørensen
Finn Jeppesen
Jan Rose Andresen
Peter Skovgaard, medarbejderrepræsentant

Daglig ledelse

Torben Dahl, rektor
Jens Færgemand Mikkelsen, ressourcedirektør
Karsten Jepsen, uddannelseschef
Linda Hansen, regnskabschef
Lars Ole Pallesen, driftschef

Revisor

ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
Holmboes Allé 12
8700 Horsens
Cvr-nr. 30 70 02 28

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Fredericia Maskinmesterskole har som hovedaktivitet at uddanne maskinmestre. For at udvikle uddannelsen og løbende holde sig ajour med udviklingen i erhvervet, har institutionen oprettet et videncenter. Her udbydes efter- og videreuddannelse inden for drift og vedligehold. Institutionens forsknings- og udviklingsaktiviteter er også placeret her.

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

Årets økonomiske resultat

Året 2017 blev et år med et mindre økonomisk overskud for Fredericia Maskinmesterskole på TDKK 740 mod et underskud på TDKK 231 i 2016. Omsætningen steg til DKK 60,7 millioner i 2017 fra DKK 56,6 millioner i 2016. Stigningen i omsætningen afspejler stigningen i optaget af nye studerende i forbindelse med udvidelsen i Esbjerg. Stigningen er mindre end tidligere. Dette skyldes primært en stagnering i antallet af nye optagne studerende samt omfordelingsbidraget i taxameterindtægterne.

Disponering af årets resultat

Årets resultat indgår i egenkapitalen. Udviklingen i egenkapitalen fra primo 2017 til ultimo 2017 er opgjort i TDKK:

Egenkapitalen primo 2017	**23.199**
Værdiregulering af finansielle kontrakter	157
Årets resultat:	
-driftsresultat	740
Egenkapitalen ultimo 2017	**24.096**

Egenkapitalen er steget med knap DKK 1 million fra primo til ultimo 2017. Egenkapitalen vurderes med nuværende aktivitet og institutionens størrelse at være passende.

Redegørelse for væsentlige ændringer i anlægsaktiverne:

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

Som egenfinansiering er der til fondsdonationerne suppleret med anskaffelse af nyt udstyr til opbygning af værkstedsskolen og indretning af innovatoriet i Esbjerg. Desuden er der investeret i en full misions-simulator i samarbejde med MARTEC. Full mission-simulatoren er opbygget i en container, der kan flyttes imellem de to institutioner.

Af væsentlige forhold, der har påvirket det økonomiske resultat

- Resultatet for 2017 blev lidt bedre end budgetteret. På de fleste konti er forbruget tæt ved det budgetterede eller lidt over. Vedrørende kurser for studerende er der dog et mindre forbrug på ca. DKK 1 million. Det skyldes en ændring i afviklingen af valgfagslinjerne, så der ikke har været så mange studerende på STCW-kurser som budgetteret.

- Det er lykkes at få bevilliget fondsmidler til forskellige projekter. Den A.P. Møllerske Støttefond valgte i 2016 at støtte opbygningen af afdelingen i Esbjerg, og dette projekt blev tilendebragt i 2017. SE Vækstpulje valgte også at støtte indretningen af et innovatorie i Esbjerg i 2017.
  Indretningsprojektet og overtagelsen af hele bygningen blev markeret med en indvielse den 1. september 2017.
- I forbindelse med opstarten i Esbjerg og overtagelse af hele bygningen på Niels Bohrs Vej 3 har der været gennemført udbud af rengøring.
- I Fredericia er der gennemført et større ombygningsprojekt med renovering af toiletter og installation af elevator i en ældre bygning. Denne ombygning har været udbudt i licitation.
- I Fredericia er der ligeledes gennemført en ændring af fjernvarmeinstallationen, som anbefalet i Energitilsynsrapporten, med forventet energibesparelse som resultat.
- I 2017 har institutionen modtaget midler til forsknings- og udviklingsaktiviteter (FoU). Midler til FoU-aktiviteten tildeles på 3. år. Der bruges stadig midler til kapacitetsopbygning, men det er også lykkedes at få startet, eller være med i, flere FoU projekter. I 2017 er der brugt lidt færre midler end de tildelte.
- Som følge af den kommende økonomiske udvikling, der blev synliggjort i femårsbudgettet, dækkende 2016–2020 og kommenteret i revisionsprotokollatet 2015, blev der i 2016 udarbejdet en tilpasningsplan med fokus på besparelser i brug af underviserressourcer. Besparelserne er implementeret fra 2017 og har medført forbedringer af resultatet.
  Desuden blev der i 2017 nedsat en arbejdsgruppe, der udarbejdede et "mulighedskatalog" med spareforslag og andre forslag til optimeringer samt forslag til minimering af frafaldet. Nogle af de forslag er allerede implementeret i 2017.

Indkøb

Strategien på indkøbsområdet er, at indkøb skal ske efter gældende regler og med lavest muligt ressourceforbrug. Lavest muligt ressourceforbrug kan både være færrest mulige personaleressourcer forbundet med indkøbet, men det kan også være lavest muligt ressourceforbrug i form af penge ved f.eks. at tage flere tilbud hjem på et planlagt indkøb.

De fleste indkøb foretages normalt gennem økonomiafdelingen, så det sikres at regler og aftaler, f.eks. SKI-aftaler, følges. Mindre indkøb, som f.eks. indkøb til undervisning og daglig drift, kan generelt foretages af alle. I fakturagodkendelsessystemet (Fakturaflow fra IM Soft) ligger kontrol med indkøb, hvor der er forskellige beløbsgrænser for hvornår, et indkøb går videre til kontrol i systemet. Beløbsgrænser og organiseringen er beskrevet i regnskabsinstruksen, og beskrivelse af hvordan indkøbet foretages, er beskrevet i personalehåndbogen.

Større indkøb og indgåelse af kontrakter vil for langt størstedelen være specificeret i det af bestyrelsen godkendte budget. Der kan opstå situationer og træffes beslutninger, der gør det nødvendigt at foretage indkøb, der ikke er budgetlagt, men så vil indkøbet være godkendt i ledelsen.

Større engangsindkøb, der tages særskilt med i budgettet, kan f.eks. være indkøb af undervisningsudstyr til laboratorier. Her gælder det, at udstyret ikke kan indkøbes før, der foreligger en beskrivelse af, hvad udstyret skal anvendes til. Ved indkøb af udstyr til nye øvelser, skal der foreligge en beskrivelse af øvelserne, før indkøbet godkendes.

Større engangsindkøb f.eks. vedligeholdelsesarbejder eller inventar er ligeledes udspecificeret i det godkendte budget. Ved disse indkøb hjemtages altid tre tilbud, med mindre der anvendes SKI-aftale. Udarbejdelse af budget inklusiv specificeringen af større indkøb sker i forhold til processkemaet, der ligger i kvalitetssystemet, således det sikres, at udarbejdelsen og godkendelsen sker systematisk.

Anvendelse af ekstraordinært tilskud til effektiviseringer

Ekstraordinært effektiviseringstilskud har suppleret til følgende tiltag til proces- og opgaveoptimering:

- Implementering af kontantløs betaling i kantinen i Fredericia.
  Den kontantløse betalingsmodel medfører anvendelse af færre ressourcer til optælling af kasse og bogføring, samt mulighed for bedre analyse af salget.
- Fælles investering i transportabel full mission-simulator med MARTEC.
  Dette giver besparelser i forhold til, at de studerende ikke længere skal på kursus ved ekstern udbyder.
  Ved at vi er to institutioner, der deler simulatoren, er driftsomkostningerne halveret.
- Ombygning/udvidelse af klasselokaler.
  Udvidelsen er gennemført, så der er mulighed for samlæsning på tværs af hold og klasser.

Økonomiske forventninger til kommende år

Det er opfattelsen, at institutionens økonomiske situation er sund. Der afdrages fortsat på den langfristede realkreditgæld. Likviditetsmæssigt er der et passende beredskab, så vedligeholdelsesprojekter, anskaffelse af udstyr, eller andre investeringsprojekter kan gennemføres, uden træk på kassekredit eller optagelse af lån.

Fremtiden ser dog knap så lys ud, som den har gjort. Omprioriteringsbidraget har medført besparelsestiltag, der for de første 2 % (1. år) gav en sund gennemgang af muligheder og gennemførelse af optimeringer og besparelser. Desværre medfører besparelserne nu med 6 % (3. år) bl.a. kvalitetsforringelser i undervisningen, forringelser i medarbejdernes ansættelsesforhold og manglende mulighed for vedligeholds- og energioptimerende tiltag.

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

Det godkendte budget for 2018 er udarbejdet med en forventning om et mindre overskud på TDKK 158. I forbindelse med halvårsregnskabet og udarbejdelse af budgettet for 2019 i forhold til det nye bevillingssystem, vurderes det om, der er behov for yderligere besparelsestiltag for, at budgettet for 2019 hænger sammen.

Med oprettelsen af en uddannelsesstation i Fredericia vedr. automationsteknologuddannelsen er der håb om, at udvidelsen af aktivitetsniveauet kan bidrage positivt til den økonomiske situation, således at yderligere besparelser kan undgås.

Årets faglige resultat

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

I 2017 blev der påbegyndt en evaluering af maskinmesteruddannelsen med eksterne eksperter. Det er blevet besluttet, at evalueringen gennemføres som en Peer Evaluation. Dvs. at man sammenligner to uddannelser, der ligner hinanden. Denne metode er udviklet i samarbejde med fem tekniske universiteter i Norden og kaldet N5TEC. Evalueringen gennemføres i samarbejde med Chalmers Universitet, hvor maskinmesteruddannelsen sammenholdes med Sjöingenjör-uddannelsen.

Fagligt har skolen i takt med stigningen i antallet af studerende fortsat måttet ansætte flere undervisere. Da det er svært at skaffe kvalificerede undervisere, bruger skolen fortsat mange ressourcer på opkvalificering

af underviserne i form af efter- og videreuddannelse. I 2017 har undervisere, der er i gang med efteruddannelse, samlet set udgjort knap 3 årsværk.

Forventninger til faglige resultater i 2018

I 2018 sker der faglige tiltag, der kommer til at påvirke institutionen på flere områder. De væsentligste er:

- Fra efteråret træder en ny studieordning i kraft for nye studerende på maskinmesteruddannelsen. Studieordningen har fokus på at minimere frafald, fjerne overflødige prøver og sætte fokus på studentercentreret læring.
- Automationsteknologuddannelsen udbydes i Fredericia i samarbejde med EAL og er en del af regeringens udflytningsplan. Udbuddet kræver investering i nyt udstyr, der også vil kunne anvendes på maskinmesteruddannelsen, og medfører således et kompetenceløft for underviserne og tilbyder studerende endnu flere muligheder for praktiske øvelser.
- Fra efteråret udbydes en ny valgfagslinje, der har fokus på at uddanne maskinmestre til industrien, der har et massivt behov for tekniske ledere.

Begivenheder efter balancedagen

Der ikke indtruffet væsentlige begivenheder mellem statusdagen og årsrapportens godkendelse.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

FMS har, som øvrige maskinmesterskoler, fået tildelt midler fra Uddannelses- og Forskningsministeriet til at iværksætte Forsknings- og Udviklingsaktiviteter. Aktiviteterne skal have særlig orientering mod praktiske mål og anvendelser inden for maskinmesterprofessionen og skal indeholde ny viden og/eller ny anvendelse af eksisterende viden. I 2017 blev der bevilget DKK 1,4 millioner.

I foråret 2015 blev der udarbejdet en handlingsplan for 2015-17, som er evalueret og justeret i januar 2017.

Indholdet i planen er en kapacitetsopbygning i 2015 (kortlægning af eksisterende kompetencer, valg af indsatsområder, opbygning af relationer til universiteter, kvalitetssikring af aktiviteter, mm.), sideløbende med udvikling og opstart af enkelte projekter, hvorefter det i 2016-17 gradvist overgår til primært at være de egentlige aktiviteter.

Der er opstillet disse mål for perioden:

Antal projekter:	2015	2016	2017
Under udvikling	2-4	4-6	4-6
Igangsat		1-3	1-3

Handlingsplan for 2018 og følgende år er under udarbejdelse, og vil indeholde mål i samme størrelsesorden.

Nuværende status:

FMS har valgt, at FoU-aktiviteterne skal bygges op om Vedligehold og Energi som primære indsatsområder.

For at opbygge en FoU-kultur, kompetencer og erfaring, er det besluttet at tage udgangspunkt i de kontakter og projektidéer, der er fundet blandt underviserne, og igangsætte dem, der opfylder kravene til anvendt forskning (Frascati-kriterierne) og vurderes at være realistiske.

Der er desuden afholdt samarbejdsmøder mellem undervisere fra FMS og AAU Esbjerg for at opbygge relationer og afdække fælles interesseområder.

Der arbejdes på at finde en relevant mulighed for at tilbyde uddannelsesforløb til medarbejdere, der arbejder med FoU, efter individuelt behov.

Der er etableret en erfa-gruppe omkring FoU-aktiviteter på tværs af de maritime institutioner med deltagelse af FMS, AAMS, MSK og MARTEC.

Der er opstillet en faseopdelt projektmodel, som skal sikre, at projekterne styres forsvarligt, at resultaterne bliver formidlet, både internt og eksternt, samt en systematisk evaluering:



Projektstatus:

Afsluttede projekter i 2017

Maskinmesterkultur
Undersøgelse af maskinmestres identitet og selvopfattelse, med henblik på at få beskrevet den kultur, som maskinmesterskoler videregiver til de studerende, og samtidig afdække dens betydning og relevans i forhold til maskinmestres ændrede jobfunktioner.

Projektet er gennemført af en antropolog og er et samarbejde mellem FMS, Maskinmestrenes Forening og Maskinmesterskolen Kbh. Der er udarbejdet en rapport over undersøgelsens resultater, og de er desuden formidlet ved en række foredrag på øvrige maskinmesterskoler og medlemsmøder i Maskinmestrenes Forening.

Igangværende projekter:

Perception of risk in offshore wind industry (fase 3)

Deltagelse i forskningsprojekt på SDU (Centre for Risk and Safety Management), der undersøger risikoopfattelse blandt medarbejdere i den offshore vindindustri, og hvordan det påvirker strategier for risikostyring. På baggrund af spørgeskemaundersøgelse er der udarbejdet artikel, som er accepteret til udgivelse af peer-reviewed tidsskrift (*Renewable Energy*). Viden fra projektet indgår i planlægning af kommende valgfag på FMS.

Specialdetektering (fase 3)

Opbygning af fagligt miljø vedrørende avanceret branddetektering samt udvikling af undervisningsforløb og –materiale. Desuden er der mulighed for, at emnet indgår i studerendes bachelorprojekter. Initieret af Dansk Brandteknisk Institut, samarbejde med FMS og Maskinmesterskolen Kbh, med tilsagn fra 18 virksomheder om at indgå i projektet. Der er i 2017 udarbejdet undervisningskompendie og gennemført undervisnings-forløb på FMS og MSK. Delvist finansieret af resultatkontraktmidler fra DBI.

Smart Energy Systems (fase 3)

Udvikling og afprøvning af værktøj til at analysere muligheder for at afstemme energiproduktion og –forbrug i en virksomhed med eget VE-anlæg. Værktøjet udvikles af en underviser og er beskrevet i artikel i fagbladet *Maskinmesteren*, februar 2017. Afprøvning i virksomheden foretages af valgfagsstuderende.

DS-588 (fase 3)

Deltagelse i arbejdsgruppe under Dansk Standard, med henblik på at udarbejde standarder for vindenergisystemer.

Carbon capture using excess power generation (adjunktprojekt, fase 2)

Undersøgelse af mulighederne for at udnytte overskudskapacitet af el fra vedvarende energi til drift af anlæg, der opsamler og lagrer CO_2. Resultat formidles som artikel i relevant tidsskrift og eventuelt undervisningsmateriale.

El-installationer (adjunktprojekt, fase 2)

Indsamling af viden om baggrund og begrundelser for bestemmelser om dimensionering af elinstallationer. Resultat formidles til undervisere og studerende, samt eventuelt i en artikel.

THD relaterede tab (fase 2)

Projektet skal undersøge energitab i elinstallationer pga. forringet spændingskvalitet, skabt af frekvensomformere og anden styreelektronik, med henblik på at udvikle praktisk anvendelig metode til at bestemme størrelsen af dette tab. Desuden udarbejdelse af undervisningsmateriale.

Projekter under udvikling og overvejelse (fase 1):

E_0 – Identificering og eliminering af unødvendigt elforbrug

Udvikling af praktisk anvendeligt værktøj til at identificere og reducere/eliminere unødvendigt elforbrug uden for normal arbejdstid i virksomheder. Projekt i samarbejde med energirådgiver fra AX Energi, samt produktionsvirksomhederne ITW Construction Products og Unilever Odense.

Elektriske maskiner (adjunktprojekt)

Undersøgelse og kortlægning af anvendelse af elektriske maskiner med henblik på udarbejdelse af undervisningsmateriale (foreløbig beskrivelse).

Produktionsplanlægning
Undersøgelse af anvendte metoder til produktionsplanlægning og maskinmestres arbejdsopgaver i forhold til disse med henblik på at udarbejde undervisningsforløb (foreløbig beskrivelse).

Management for maskinmestre

Undersøgelse af hvilke kompetencer og færdigheder inden for ledelse og økonomi, der er relevante for maskinmestre (foreløbig beskrivelse).

Målrapportering på udviklingskontrakt

Vurdering af de enkelte målepunkter/delmålepunkter opgjort iht. Vejledende retningslinjer for målvurdering – Oversigt

Vurdering af de enkelte målepunkter/delmålepunkter opgjort iht. Vejledende retningslinjer for målvurdering – Oversigt

	Antal måle punkter	Opfyldt	Delvist opfyldt	Ikke opfyldt	Ikke opgjort
Bedre kvalitet i uddannelserne	4	3	1		
Større relevans og øget gennemsigtighed	3	3			
Bedre sammenhæng og samarbejde	2	2			
Styrket internationalisering	4	2	1	1	
Øget regionalt vidensamarbejde	3	3			
Selvvalgt: Udvikling af uddannelsen	2	1		1	
Selvvalgt: Tiltrækning af studerende fra særlige målgrupper	1	1			
Selvvalgt: Forsknings- og udviklingsaktiviteter	1	1			
I alt	20	16	2	2	

Vurdering af de enkelte målepunkter/delmålepunkter opgjort iht. Vejledende retningslinjer for målvurdering – Uddybning:

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 2017 = 22,6 lektioner pr. uge, fordelt på 18 uger svarende til 23,9 lektioner pr uge i 17 uger. efterår 2017 = 24,6 lektioner pr. uge i 17 uger. Vurdering: Opfyldt			
1.2 Nye undervisnings- og eksamensformer	Dokumenteret analyse af eksamensformer holdt op mod læringsmål med handlingsplan for tilretning, så større grad af læringsmålene testes.	Implementering af nye eksamensformer fra handlingsplan.	Implementering af nye eksamensformer fra handlingsplan.
I E2017 er bedømmelsen på TM4 er ændret fra skriftlig eksamen til en løbende bedømmelse (portfolio), som vurderes at være bedre egnet til at teste kompetencer. Vurdering opfyldt			

Indikator	Milepæle		
	2015	2016	2017
1.3 Udvikling og tilførsel af kompetencer til maskinmester-uddannelsen. 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 efteruddannelsesafdeling-en). 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 efteruddannelsesafdeling-en). 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 efteruddannelsesafdeling-en). 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.
19 ud af 50 undervisere (38%) har haft aktivitet i Videncenteret CDV Vurdering: Opfyldt Hospitanttjeneste: 1 på maskinfabrik i Israel Analyse og vurdering: 33 % af målet er nået, som dermed ikke er opfyldt. I forbindelse med "Ny stillingsstruktur" og implementering af Forsknings- og udviklingsaktiviteter er fokus flyttet fra hospitanttjeneste som kompetenceudviklingsmulighed til andre aktiviteter. Forudsætningerne for målet er dermed ændret. Der er ansat 2 undervisere i 2017, hvor begge har mere end 3 års erhvervserfaring Vurdering: Opfyldt Samlet vurdering: 77% opfyldt, hvilket er over 75% gennemført. Målet derfor delvist 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 2017 blev bl.a. følgende fokuspunkter valgt og gennemført: Bedre service i it ved ansættelse af it-supporter elev, udskiftning af switche og acces points for bedre netværk i Fredericia, bedre information til studerende ved indførelse af dialogmøder mellem studerende og rektor en gang pr. semester. 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
Det var i 2017 ikke muligt at finde en camp, som passede ind i forløbet. Derfor valgte underviserne på valgfagslinjen selv at afholde et innovationsforløb, hvor outputtet herfra blev fremlagt for et dommerpanel. Vurdering: Opfyldt			

Indikator	Milepæle		
	2015	2016	2017
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
I 2016 deltog 2 undervisere og 4 studerende International Hackathon i Paris. I foråret 2017 var repræsentanter fra Hackathon på Fredericia Maskinmesterskole, hvor de afholdte en workshop med fokus på innovation, entreprenørskab og samarbejde i den europæiske energisektor. I workshoppen deltog både studerende og undervisere. Vurdering: Opfyldt			
2.3 Antallet af aftagere som responderer på udsendt spørgeskema om-handlende dimittenders Faglige kvalifikationer. Baseline: 5 besvarelser	10 besvarelser	15 besvarelser	20 besvarelser
I lighed med tidligere år, brugte Fredericia Maskinmesterskole i 2017 dimittendundersøgelsen udarbejdet af Maskinmestrenes Forening. Denne undersøgelse har dels mange flere respondenter og dels giver den mulighed for at benchmarke ift. andre maritime uddannelsesinstitutioner. Vurdering: Opfyldt			

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 f.eks. på AAU Esbjerg eller SDU	Indgåelse af samarbejdsaftale med henblik på direkte adgang eller overgangsordning til kandidatuddannelse f.eks. på AAU Esbjerg eller SDU	Indgåelse af samarbejdsaftale med henblik på direkte adgang eller overgangsordning til kandidatuddannelse f.eks. på AAU Esbjerg eller SDU
Der er ikke indgået direkte samarbejdsaftale, men det er blevet muligt for uddannede maskinmestre på bachelorniveau at blive optaget på kandidatuddannelsen Risk and Safety Management på AAU Esbjerg. Universiteterne udbyder generelt flere og flere masteruddannelser, der også er relevante for maskinmestre, og hvor de har direkte adgang. Det vurderes derfor unødvendigt at indgå specifikke samarbejdsaftaler eller udarbejde overgangsordninger. Vurdering: Opfyldt			
3.2 Udarbejde overgangsordninger til/fra maskinmesteruddan-nelsen for andre tekniske KVU og MVU uddannelser	Udarbejdelse af 1 overgangsordning	Udarbejdelse af 1 overgangsordning	Udarbejdelse af 1 overgangsordning
Der er udarbejdet overgangsordninger for studerende med automationsteknologuddannelsen. De vil kunne få merit for valgfag, såfremt de ikke ønsker den maritime linje. Såfremt den studerende kan få en praktikaftale, kan professionspraktikken gennemføres sideløbende med undervisning i ledelsesfag på uddannelsens næstsidste semester. Dette vil kunne føre til en forkortelse af studiet med 2-4 måneder. 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 vedrørende vind. Modulet udbydes først på dansk til studerende på diplomuddannelsen TDV og i 2017 på engelsk for studerende på maskinmesteruddan-nelsen	Udvikling af nyt modul vedrørende vind	Modulet vedrørende vind oversættes til engelsk Modulet udbydes på dansk på diplomuddannelsen TDV	Modulet udbydes på engelsk for studerende på maskinmesteruddannelse n og evt. udenlandske studerende.
Modulet udbydes på diplomuddannelsen i vedligeholdsledelse TDV. Modulet er oversat til engelsk og udbydes nu i samarbejde med Energy and Climate Academy. I maskinmesteruddannelsen gennemføres undervisningen på dansk, men alt materiale er på engelsk, hvilket fremgår af kurset på Moodle. 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 % Antal dimittender: Forår: 38 Efterår: 71
I 2017 har 16 ud af 109 dimittender (14,6%) været på meritgivende udlandsophold (skibe i international fart er talt med) Vurdering: Delvist opfyldt Analyse og vurdering: I 2017 skete der en væsentlig nedgang i antallet af udlandsophold. Det skyldtes, at maskinmesteruddannelsen blev ramt af en bekendtgørelsesændring, der gjorde, at studerende ikke kunne få SU under praktik (al praktik til søs skulle være som lønnet praktik) og ved praktik gennem udenlandske rederier, skulle rederierne erklære, at lønnet praktik ikke er sædvane i det pågældende land. Dette medførte, at stort set alle studerende fra FMS fik afslag på ansøgninger om at komme i praktik på skibe i international fart. Bekendtgørelsen er fra 2018 ændret, så det igen er muligt at komme i søpraktik på SU. Det forventes, at rederierne igen vil have studerende i praktik, når de finder ud af, at reglerne er ændret igen. Fra foråret 2018 er studieordningen ligeledes ændret, så det er muligt at tage et helt semester i udlandet. Det kan tilføjes, at FMS oplever en stigende interesse fra firmaer, der tilbyder studerende praktikplads med henblik på efterfølgende ansættelse, hvilket kan medføre, at de studerende vælger den "sikre" løsning. Typisk er dette dog større internationale virksomheder som Gemesa Siemens, Vestas, Ørsted, Lego, Esvagt, Maersk Drilling. Her bliver de studerende i praktikperiode også ofte udsendt.			

Indikator	Milepæle		
	2015	2016	2017
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
Studerende har deltaget i besøg og audit fra Chalmers i Gøteborg, hvor alt kommunikation foregik på engelsk Studietur med foredrag på engelsk. Engelsktalende gæsteunderviser i valgfaget Energi på havet. Klasse på virksomhedsbesøg i Tyskland, hvor alt foregik på engelsk. Afvikling af diverse kurser på engelsk via Videncenteret 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
Der er endnu ikke evalueret på forløbet, da valgfagssemesteret først starter forår 2018 Vurdering: Ikke opfyldt			

Nyt pligtigt mål 5: Øget regionalt vidensamarbejde			
Indikator	Milepæle		
	2015	2016	2017
5.1 Diverse kurser og efteruddannelser målrettet virksomheder inden for professionen		1 nyt kursus målrettet SMV udvikles	1 nyt kursus målrettet SMV udvikles
FMS har i 2017 udbudt et nyt El-dimensioneringskursus i samarbejde med Aarhus Maskinmesterskole. Dette kursus henvender sig til primært til el-installatører i SMV http://www.fms.dk/certificerende-kurser/el-kurser/el-dimensioneringskursus Vurdering: Opfyldt			
5.2 Opstart af forundersøgelser med henblik på FoU-projekter.		1 aftale om deltagelse i et Forsknings-udviklingsprojekt indgås	1 aftale om deltagelse i et Forsknings- og udviklingsprojekt indgås
Flere projekter under opstart. Se afsnittet om status for FoU-aktiviteter Vurdering: Opfyldt			

Indikator	Milepæle		
	2015	2016	2017
5.3 Deltagelse i flere regionale videns- og innovationsnetværk for at sikre vidensudveksling mellem uddannelsesinstitution og virksomheder.		1 aftale om et nyt medlemskab indgås	1 aftale om et nyt medlemskab indgås
2 undervisere har været medinitiativtagere til oprettelse af netværk for maskinmestre om "drift og standarder", som vi selv er medlem af og deltager i. Vurdering: Opfyldt			

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 lokaliteterne	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
FMS har haft observatører på varskoet brandalarm og evakueringsøvelse på skolen i Esbjerg. Alle studerende og ansatte reagerede som de skulle ifølge proceduren. Alle studerende og ansatte respekterer skolens sikkerhedskodeks og alle gæster bliver f.eks. forsynet med gæstekort påklæbet evakueringsplan i Esbjerg. I Esbjerg har skolen kun én overvåget indgang, hvorved det sikres at alle gæster er registrerede, og at der ikke er uvelkomne gæster i bygningen. 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.
Generatoranlægget kan køre, men er endnu ikke udrustet tilstrækkeligt til de påtænkte tværfaglige øvelser. Anlægget indgår i undervisningen på værkstedsskolen og i motorlære på 2. semester, men endnu ikke i tværfaglige sammenhænge. Vurdering: Ikke opfyldt Analyse og vurdering: Det har ikke været muligt at finde ressourcer til at færdiggøre anlægget.			

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.
Undersøgelse gennemført blandt kvindelige studerende. Fælles træk for de kvindelige studerende var, at de alle følte sig tiltrukket af muligheden for en lederuddannelse. Markedsføringsmateriale er på den baggrund opdateret, så det har mere fokus på den ledelsesmæssige del af maskinmesteruddannelsen. I 2017 er radiospots f.eks. tilpasset, så de i højere grad lægger fokus på det ledelsesmæssige. Vurdering: 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.
Se afsnittet om status for FoU-aktiviteter. Vurdering: Opfyldt			

HOVED- OG NØGLETAL

Institutionens udvikling i de seneste 5 år kan beskrives således:

	2017	2016	2015	2014	2013
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Resultatopgørelse					
Statstilskud	49.889	47.059	44.538	35.855	32.718
Øvrige indtægter	10.825	9.575	10.606	8.304	8.161
Omsætning (indtægter i alt)	60.714	56.634	55.144	44.159	40.879
Driftsresultat	1.091	153	3.294	1.197	3.062
Ekstraordinære indtægter	0	0	3.979	0	0
Årets resultat	740	-231	6.870	790	2.859
Balance					
Balancesum	64.335	60.868	59.158	50.260	46.658
Egenkapital 31. december	24.096	23.199	23.406	16.291	16.115
Pengestrømme					
Driftsaktivitet	2.894	5.029	6.716	5.411	7.346
Investeringsaktivitet	-8.196	-7.339	-1.398	-4.082	-3.910
Heraf investering i materielle anlægsaktiver	-8.196	-7.266	-2.237	-4.082	-3.910
Finansieringsaktivitet	3.213	3.120	-824	-841	-795
Nettopengestrøm	-2.090	811	4.494	488	2.641
Lønomkostninger					
Undervisning	29.206	29.547	25.638	21.847	18.363
Ledelse og administration	4.412	2.975	3.344	2.833	2.399
Kantinedrift	1.625	1.548	838	189	322
Bygningsdrift	2.021	1.800	1.507	909	761
Udvikling	1.624	325	1.593	1.190	1.358
Markedsføring	1.377	986	513	396	340
Forsknings- og udviklingsaktiviteter	1.327	1.716	502	0	0
Lønomkostninger i alt	**41.592**	**38.897**	**33.935**	**27.364**	**23.543**
Regnskabsmæssige nøgletal					
Overskudsgrad	1,2	-0,4	5,2	1,8	7,0
Likviditetsgrad	105,6	120,3	141,0	76,1	107,1
Soliditetsgrad	37,5	38,1	39,6	32,4	34,5
Finansieringsgrad	46,4	47,1	47,5	47,6	52,0

HOVED- OG NØGLETAL fortsat

	2017	2016	2015	2014	2013
	Antal	Antal	Antal	Antal	Antal
Årsstuderende					
STÅ med taxameter fra UFM	565,8	517,4	463,3	370,0	283,1
STÅ, kommunalt finansieret	7,5	8,5	12,0	11,0	11,5
STÅ AK Fredericia	29,4	32,5	31,7	46,1	44,3
STÅ IDV	30,5	31,4	31,4	27,3	28,1
	633,2	**589,8**	**538,4**	**454,4**	**367,0**
Fredericia	435,0	448,9	446,2	438,4	367,0
Esbjerg	198,2	140,9	92,2	16,0	0,0
	633,2	**589,8**	**538,4**	**454,4**	**367,0**
Antal årsværk á 1.924 timer fordelt på formål					
Formål					
Undervisningens gennemførelse	54,6	49,9	46,6	41,5	35,1
Udvikling	2,9	2,1	2,6	1,9	2,5
Markedsføring	1,8	1,0	0,7	0,5	0,5
Ledelse og administration	5,7	6,0	4,8	3,9	3,6
Bygningsdrift	8,8	9,7	6,7	6,2	6,2
Forskning og udvikling	1,7	1,6	0,0	0,0	0,0
Kantinedrift	4,3	5,0	4,9	3,0	2,9
	79,8	**75,3**	**66,3**	**57,0**	**50,8**
Særlige ordninger fordelt på antal årsværk					
Elever/IGU	2,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Flexjob/skånejob	7,3	8,9	9,0	9,8	9,7
Løntilskudsordning	0,1	1,2	0,2	0,3	1,1
	9,6	**10,1**	**9,2**	**10,1**	**10,8**

HOVED- OG NØGLETAL fortsat

Kapitalapparatets vedligeholdelse

	2017	2016	2015	2014	2013
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Grunde og bygninger					
Bogført værdi	41.314	40.026	40.780	42.161	39.088
Årets investering	806	57	784	3.793	3.549
Årets vedligeholdelses-omkostninger	806	645	904	978	1.192
Undervisningsudstyr					
Bogført værdi	3.401	1.928	151	212	220
Årets investering	2.105	1.993	0	0	233
Årets vedligeholdelses-omkostninger	272	590	1.181	1.087	1.228
Andre anlæg driftsmateriel og maskiner					
Bogført værdi	3.051	2.219	934	610	565
Årets investering	1.143	1.602	520	289	128
Årets vedligeholdelses-omkostninger	193	3	7	19	15
Indretning af lejede lokaler					
Bogført værdi	6.215	4.300	933	0	0
Årets investering	2.488	3.614	933	0	0
Årets vedligeholdelses-omkostninger	300	0	0	0	0
Oversigt over frascati-midlerne					
Modtaget tilskud fra UVM	1.414	1.378	1.183	0	0
Forbrug af tilskud fra UVM	-1.182	-1.724	-674	0	0
Årets resultat	**232**	**-346**	**509**	**0**	**0**
Akkumuleret resultat	**395**	**163**	**509**	**0**	**0**

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Fredericia Maskinmesterskole for regnskabsåret 2017 er aflagt i overensstemmelse med lov om statens regnskabsvæsen mv. og regler fastsat i Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning, og UDS' vejledning om aflæggelse af årsrapport og paradigme for årsrapporten for 2017.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Der er sket en ændring af praksis i regnskabet af forudbetalinger fra UFM. De er ikke længere medtaget som en mellemregning med UFM, men er i stedet medtaget under periodeafgræsningsposter under passiverne i balancen.

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

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

Tilskud indregnes i takt med aktiviteten (dvs. udbetalingen fra ministeriet). Bygningstaxameter og fællesudgiftstilskud indregnes forskudt, da disse tilskud beregnes ud fra tidligere års aktivitetsniveau.

Leasing

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor skolen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til dagsværdi af leasingaktivitet, hvis denne findes. Alternativt, og hvis denne er lavere, anvendes nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser på anskaffelsestidspunktet. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives som institutionens øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtigelse indregnes i balancen som en gældsforpligtigelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operativ leasing indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden. Leasingforpligtigelsen oplyses i en note.

Segmentoplysninger

I de særlige specifikationer gives resultatoplysninger på følgende segmenter:

- Indtægtsdækket virksomhed - IDV

Poster, som fordeles både ved direkte og indirekte opgørelse, omfatter omkostninger i alt. De poster, som fordeles ved indirekte opgørelse, sker ud fra fordelingsnøgler fastlagt ud fra årselevtallet eller skøn på de enkelte segmenter.

Resultatopgørelsen

Omsætning

Omsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt de generelle kriterier i henhold til faktureringskriteriet er opfyldt, herunder at beløbet kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Der foretages fuld periodisering af tilskud, jf. dog afsnittet "Generelt om indregning og måling".

Omkostninger

Omkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder løn og gager, øvrige driftsomkostninger samt afskrivninger mv. på anlægsaktiver. Omkostningerne er opdelt på "Undervisningens gennemførelse", "Ledelse og administration", "Kantinedrift", "Bygningsdrift", "Bygningens tilvejebringelse", "Udvikling", "Markedsføring" og "Forskning og udvikling".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Ekstraordinære poster

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Licenser	3 år

Materielle anlægsaktiver

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

Undervisningsinventar, it, maskiner og teknisk udstyr, øvrigt inventar og indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Undervisningsinventar	5 år
It-udstyr	3 år
Maskiner og teknisk udstyr	5-10 år
Øvrigt inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgs omkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre indtægter eller andre omkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt værdipapirer under omsætningsaktiver

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi. Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter måles ved første indregning i balancen til kostpris og efterfølgende til dagsværdi. Afledte finansielle instrumenter indregnes under andre tilgodehavender, henholdsvis anden gæld. Ændringen i dagsværdien af finansielle instrumenter, der klassificeres som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige transaktioner, indregnes direkte i egenkapitalen. Når de sikrede transaktioner realiseres, indregnes de akkumulerede ændringer som en del af kostprisen for de pågældende regnskabsposter.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser institutionens pengestrømme for året, årets forskydning i likvider samt skolens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet præsenteres indirekte og opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, gevinst ved salg af anlægsaktiver samt ændring i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter betalinger af langfristet gæld samt optagelse af langfristet lån.

Likvider omfatter likvide beholdninger. Værdipapirer medtages under ændring i driftskapitalen.

Nøgletal

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således

Overskudsgrad

Årets resultat før ekstraordinære poster / omsætningen x 100

Likviditetsgrad

Omsætningsaktiver / kortfristet gæld ekskl. feriepengeforpligtelse x 100

Soliditetsgrad

Egenkapital / aktiver i alt, ultimo x 100

Finansieringsgrad

Langfristet gæld / materielle anlægsaktiver x 100

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR – 31. DECEMBER

Note		2017	2016	Budget 2017
		DKK	DKK	DKK
	Omsætning			
1	Statstilskud	49.888.546	47.058.762	
2	Andre indtægter	10.824.967	9.574.580	
	Omsætning i alt	60.713.513	56.633.342	59.375.000
	Driftsomkostninger			
3	Undervisningens gennemførelse	-36.918.406	-38.955.606	
4	Ledelse og administration	-5.282.700	-3.634.806	
5	Kantinedrift	-3.082.000	-2.975.935	
6	Bygningsdrift	-3.534.231	-3.516.565	
7	Bygningens tilvejebringelse	-5.388.984	-3.134.407	
8	Udvikling	-1.699.892	-351.086	
9	Forskning og udvikling	-1.359.675	-1.723.994	
10	Markedsføring	-2.357.011	-2.187.510	
	Driftsomkostninger i alt	-59.622.899	-56.479.909	-58.293.000
	Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	1.090.614	153.433	1.082.000
	Finansielle poster			
11	Finansielle indtægter	37	0	
12	Finansielle omkostninger	-350.175	-384.787	-440.000
	Finansielle poster i alt	-350.138	-384.787	-440.000
	Årets resultat	**740.476**	**-231.354**	**642.000**

BALANCE PR. 31. DECEMBER

AKTIVER

Note		2017	2016
		DKK	DKK
	Anlægsaktiver		
13	**Immaterielle anlægsaktiver**		
	Licenser	359.121	865.389
	Immaterielle anlægsaktiver I alt	**359.121**	**865.389**
14	**Materielle anlægsaktiver**		
	Grunde og bygninger	41.314.372	40.026.056
	Undervisningsudstyr	3.401.332	1.928.044
	Andet udstyr og inventar	3.051.444	2.218.839
	Indretning af lejede lokaler	6.215.228	4.300.425
	Materielle anlægsaktiver i alt	**53.982.376**	**48.473.364**
	Anlægsaktiver i alt	**54.341.497**	**49.338.753**
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger	**87.193**	**71.273**
	Tilgodehavender		
	Debitorer	115.577	201.895
15	Andre tilgodehavende	868.759	564.345
	Mellemregning med UFM	172.878	0
	Periodeafgrænsningsposter	248.807	85.284
	Tilgodehavende i alt	**1.406.021**	**851.524**
	Likvide beholdninger	**8.500.476**	**10.606.290**
	Omsætningsaktiver i alt	**9.993.690**	**11.529.087**
	AKTIVER I ALT	**64.335.187**	**60.867.840**

BALANCE PR. 31. DECEMBER

PASSIVER

Note		2017	2016
		DKK	DKK
16	**Egenkapital**		
	Egenkapital pr. 31. december	24.096.375	23.199.128
	Egenkapital i alt	**24.096.375**	**23.199.128**
	Langfristede forpligtelser		
17	Gæld til realkreditinstitutter	16.279.992	17.135.059
17	Finansielle kontrakter	1.230.497	1.387.268
18	Anden langfristede gældsforpligtelser	7.526.834	4.301.298
	Langfristede forpligtelser i alt	**25.037.323**	**22.823.625**
	Kortfristede forpligtelser		
	Kortfristet del af langfristede forpligtelser	2.281.123	1.438.955
	Feriepengeforpligtelse	5.734.418	5.263.532
	Kreditorer	1.768.366	3.025.270
	Anden kortfristet gæld	1.133.649	142.947
	Periodeafgrænsningsposter	4.283.933	4.974.383
	Kortfristede forpligtelser i alt	**15.201.489**	**14.845.087**
	Forpligtelser i alt	**40.238.812**	**37.668.712**
	PASSIVER I ALT	**64.335.187**	**60.867.840**
19	**Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**		
20	**Andre forpligtelser**		

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Note		2017	2016
		DKK	DKK
	Driftens likviditetsvirkning		
	Årets resultat	740.476	-231.354
	Afskrivninger og andre ikke kontante driftsposter	3.193.679	2.085.303
	Ændringer i driftskapital vedrørende tilgodehavender	-554.497	4.354.725
	Ændringer i driftskapital vedrørende kortfristet gæld	-485.766	-1.179.193
		2.893.892	**5.029.481**
	Investeringers likviditetsvirkning		
	Køb af immaterielle anlægsaktiver	0	-72.391
	Køb af materielle anlægsaktiver	-8.196.423	-7.266.217
	Salg af materielle anlægsaktiver	0	0
		-8.196.423	**-7.338.608**
	Finansieringens likviditetsvirkning		
	Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-847.193	-841.474
	Ændringer i donationer vedrørende langfristet gæld	4.059.830	3.961.576
		3.212.637	**3.120.102**
	Årets likviditetsvirkning		
	Årets likviditetsvirkning	-2.089.894	810.975
	Likvide beholdninger 1. januar	10.606.290	9.795.315
	Likvide beholdninger 31. december	**8.516.396**	**10.606.290**

NOTER

Note		2017	2016
		DKK	DKK
1	**Statstilskud**		
	Tilskud fra Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte	49.362.860	46.136.820
	Andet statstilskud	525.686	921.942
	Omsætning i alt	**49.888.546**	**47.058.762**
2	**Andre indtægter**		
	Deltagerbetaling	3.425.537	3.155.400
	Husleje	221.748	228.746
	Tilskud fra andre institutioner	2.394.865	2.906.128
	Kantinedrift	1.984.735	1.689.008
	Udviklingsaktiviteter	1.413.979	1.378.073
	Andre indtægter	1.384.103	217.225
	Omsætning i alt	**10.824.967**	**9.574.580**
3	**Undervisningens gennemførelse**		
	Løn og lønafhængige omkostninger, undervisning	29.205.944	29.547.177
	Afskrivninger, undervisning	699.536	595.589
	Øvrige omkostninger, undervisning	7.012.926	8.812.840
	Omkostninger til undervisningens gennemførelse i alt	**36.918.406**	**38.955.606**
4	**Ledelse og administration**		
	Løn og lønafhængige omkostninger, Ledelse og administration	4.411.909	2.974.887
	Afskrivninger, Ledelse og administration	35.094	97.825
	Øvrige omkostninger, Ledelse og administration	835.697	562.094
	Omkostninger til Ledelse og administration i alt	**5.282.700**	**3.634.806**
5	**Kantinedrift**		
	Løn og lønafhængige omkostninger, kantinedrift	1.624.789	1.547.963
	Øvrige omkostninger, kantinedrift	1.457.211	1.427.972
	Omkostninger til Bygningsdrift i alt	**3.082.000**	**2.975.935**

NOTER fortsat

Note		2017	2016
		DKK	DKK
6	**Bygningsdrift**		
	Løn og lønafhængige omkostninger, bygningsdrift	2.020.699	1.800.259
	Øvrige omkostninger, bygningsdrift	1.513.532	1.716.306
	Omkostninger til Bygningsdrift i alt	**3.534.231**	**3.516.565**
7	**Bygningens tilvejebringelse**		
	Afskrivninger, bygningens tilvejebringelse	1.357.323	959.030
	Øvrige omkostninger, bygningens tilvejebringelse	4.031.661	2.175.377
	Omkostninger til Bygningsdrift i alt	**5.388.984**	**3.134.407**
8	**Udvikling**		
	Løn og lønafhængige omkostninger, udvikling	1.624.293	325.387
	Øvrige omkostninger, udvikling	75.599	25.699
	Omkostninger til udvikling i alt	**1.699.892**	**351.086**
9	**Forskning og udvikling**		
	Løn og lønafhængige omkostninger, forskning og udvikling	1.326.600	1.716.076
	Øvrige omkostninger, forskning og udvikling	33.075	7.918
	Omkostninger til forskning og udvikling i alt	**1.359.675**	**1.723.994**
	Heraf er DKK 1.413.979 finansieret af UDS til udviklings- og vidensbasering		
10	**Markedsføring**		
	Løn og lønafhængige omkostninger, markedsføring	1.377.202	986.354
	Øvrige omkostninger, markedsføring	979.809	1.201.156
	Omkostninger til markedsføring i alt	**2.357.011**	**2.187.510**
11	**Finansielle indtægter**		
	Renteindtægter og andre finansielle indtægter	37	0
	Finansielle indtægter i alt	**37**	**0**

NOTER fortsat

Note		2017	2016
		DKK	DKK
12	**Finansielle omkostninger**		
	Øvrige renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	350.175	384.787
	Finansielle omkostninger i alt	**350.175**	**384.787**

13 **Immaterielle anlægsaktiver**

	Licenser
	DKK
Kostpris 1. januar	1.520.325
Tilgang	0
Kostpris 31. december	1.520.325
Afskrivninger 1. januar	654.936
Årets afskrivninger	506.268
Afskrivninger 31. december	1.161.204
Regnskabsmæssige værdi 31. december	**359.121**

14 **Materielle anlægsaktiver**

	Grunde og bygninger	Undervisningsudstyr	Andet udstyr og inventar	Indretning af lejede lokaler
	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	46.647.273	2.893.942	4.455.899	4.546.922
Tilgang	2.353.764	2.104.994	1.249.425	2.488.240
Afgang	0	0	-106.250	0
Kostpris 31. december	49.001.037	4.998.936	5.599.074	7.035.162
Afskrivninger 1. januar	6.621.217	965.898	2.237.060	246.497
Årets afskrivninger	1.065.448	631.706	416.820	573.437
	0	0	-106.250	
Afskrivninger 31. december	7.686.665	1.597.604	2.547.630	819.934
Regnskabsmæssige værdi 31. december	**41.314.372**	**3.401.332**	**3.051.444**	**6.215.228**

Offentlig ejendomsvurdering 2016 er TDKK 42.299.

NOTER fortsat

Note		2017	2016
		DKK	DKK
15	**Andre tilgodehavende**		
	Tilgodehavende moms	236.211	0
	Andre tilgodehavende	632.548	564.345
	Andre tilgodehavende i alt	**868.759**	**564.345**
16	**Egenkapital**		
	Egenkapital 1. januar	23.199.128	23.406.102
	Værdiregulering finansielle kontrakter	156.771	24.380
	Årets resultat	740.476	-231.354
	Egenkapital 31. december	**24.096.375**	**23.199.128**
17	**Langfristede forpligtelser**		
	Realkreditgæld	16.279.992	17.135.059
	Finansielle kontrakter	1.230.497	1.387.268
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	**17.510.489**	**18.522.327**

Specifikation af kortfristet del af realkreditgæld

	Gæld i alt 31/12 2017	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år
	DKK	DKK	DKK
Nykredit, 5,04%	12.102.863	562.143	9.291.231
Nykredit, variabel	5.030.919	291.647	2.572.680
	17.133.782	**853.790**	**11.863.911**

18	**Anden langfristede gældsforpligtelser**		
	Donationer	7.526.834	4.894.337
	Anden langfristede gældsforpligtelser i alt	**7.526.834**	**4.894.337**

Specifikation af kortfristet del af donationer

	Gæld i alt 31/12 2017	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år
	DKK	DKK	DKK
Donationer	8.954.167	1.427.333	2.276.928
	8.954.167	**1.427.333**	**2.276.928**

NOTER fortsat

Note

19 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter på TDKK 17.134, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør TDKK 41.314.

Til sikkerhed for en købsforpligtelse til Fredericia Kommune, er der givet pant i overstående grunde og bygninger på TDKK 120.

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

20 **Andre forpligtelser**

Kontraktlige forpligtelser

Indgående renteaftaler til henholdsvis 30. december 2025 og 30. juni 2030. Nominel værdi på lånene udgør den 31. december 2017 i alt DKK 17,1 mio., og markedsværdien af renteloftaftaler den 31. december 2017 er en gæld på DKK 1,2 millioner.

Lejeforpligtelser

Lejeforpligtelsen vedrørende lejekontrakten på Niels Bohrs Vej 3, Esbjerg. Kontrakten kan tidligst opsiges 1. juli 2019. Den opgjorte lejeforpligtelse pr. 31. december 2017 er opgjort til TDKK 5.218 (2016: TDKK 6.966).

Leasings forpligtelser for operationel leasing

Forpligtelsen fra operationel leasing, der udløber senest den 1. december 2022, har en restforpligtelse på TDKK 231. (2016: TDKK 91).

SÆRLIGE SPECIFIKATIONER

Note		2017	2016
		DKK	DKK
	Honorar til revisor		
	Honorar for lovpligtig revision	105.000	129.400
	Rest vedrørende tidligere år	0	38.050
	Anden assistance	0	28.500
	Honorar til revisor i alt	**105.000**	**195.950**

Fordeling af resultatopgørelse

	Maskinmes-teruddan-nelsen Fredericia	Maskinmes-teruddan-nelsen Esbjerg	IDV (CDV)	Kantiner	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Indtægter	36.639.453	15.133.871	5.851.745	1.984.735	59.609.804
Lønomkostninger	-22.138.438	-13.056.236	-4.717.761	-1.439.140	-41.351.575
Andre direkte omkostninger	-6.436.571	-5.986.530	-683.230	-1.461.984	-14.568.315
Andre indirekte omkostninger	-1.740.331	-740.268	-468.839	0	-2.949.438
Årets resultat	**6.324.113**	**-4.649.163**	**-18.085**	**-916.389**	**740.476**

Indtægtsdækket virksomhed (CDV)

	2017	2016	2015	2014
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Indtægter	5.852	5.886	6.420	4.849
Lønomkostninger	-4.718	-4.372	-3.077	-2.231
Andre direkte omkostninger	-683	-767	-879	-894
Andre indirekte omkostninger	-469	-2.352	-1.064	-1.236
	-18	**-1.605**	**1.400**	**488**

Egenkapital indtægtsdækket virksomhed

Egenkapital 1. januar	1.442	3.047	1.647	1.159
Årets resultat	-18	-1.605	1.400	488
Egenkapital 31. december	**1.424**	**1.442**	**3.047**	**1.647**