

Årsrapport
1. januar – 31. december 2020

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Institutionsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Anvendt regnskabspraksis	21
Resultatopgørelse for 2020	25
Balance pr. 31.12.2020	26
Pengestrømsopgørelse for 2020	28
Særlige specifikationer	33

Institutionsoplysninger

Maskinmesterskolen København
Gyrithe Lemches Vej 20, 2800 Kongens Lyngby

Telefon: 78 74 56 00
Hjemmeside: www.msk.dk
Mail-adresse: info@msk.dk

Institutionsnr. 101408
CVR-nr.: 12 56 50 54

Bestyrelse

Aslak Ross, formand
Erling Jensen, næstformand
Ole Pyndt Hansen
Thomas Gjørup
Søren Gothil Hansen
Karen Gilbro Nielsen
Helge Helgason

Daglig ledelse

Ulla Løgstrup, konstitueret rektor

Institutionens formål

Skolens formål er at udbyde uddannelse rettet mod det maritime erhverv og for så vidt angår maskinmesteruddannelsen også mod den landbaserede industri i overensstemmelse med gældende lovgivning herom. Skolen kan herudover, efter statens regler om indtægtsdækket virksomhed, udbyde uddannelse og kurser samt drive konsulent- og udviklingsvirksomhed inden for beslægtede områder, herunder i samarbejde med andre institutioner eller virksomheder, i det omfang det ikke begrænser institutionens primære uddannelsesopgaver.

Bankforbindelser

Spar Nord
Danske Bank

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6,
2300 København
CVR-nr. 33 96 35 56
Telefon: 36 10 20 30, mail: koebenhavn@deloitte.dk

Ledespåtegning

Bestyrelse og rektor har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Maskinmesterskolen København.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Uddannelses- og Forskningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2020, lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler).

Vi anser årsrapporten for rigtigt, det vil sige at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejl eller udeladelser og er i overensstemmelse med statens regnskabsregler. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

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, og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af institutionen, der er omfattet af regnskabet.

Herudover er det vores opfattelse, at der er etableret systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

Kongens Lyngby, den 23. april 2021

Daglig ledelse

Ulla Løgstrup
konstitueret rektor

Bestyrelse

Aslak Ross, formand

Erling Jensen, næstformand

Ole Pyndt Hansen

Thomas Gjørup

Søren Gothil Hansen

Karen Gilbro Nielsen

Helge Helgason

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Maskinmesterskolen

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Maskinmesterskolen København for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter af Uddannelses- og Forskningsministeriet regnskabsparadigme og vejledning for 2020, lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler).

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 1024 af 24. juni 2020 om tilskud til og optag på maritime uddannelser på ikke videregående niveau samt moms-kompensation til og revision ved maritime uddannelsesinstitutioner. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af Maskinmesterskolen København 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i revisionen

Maskinmesterskolen København har i overensstemmelse med lovgrundlaget, som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2020 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2020. Disse sammenligningstal (resultatbudgettet) har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere Maskinmesterskolen København 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 Maskinmesterskolen København, 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. bekendtgørelse nr. 1024 af 24. juni 2020 om tilskud til og optag på maritime uddannelser på ikke videregående niveau samt momskompensation til og revision ved maritime uddannelses-institutioner, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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. Uddannelses- og Forskningsministeriets bekendtgørelse nr. 1291 af 12. december 2008 om revision og tilskudskontrol m.m. ved erhvervsakademier for videregående uddannelser, 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 Maskinmesterskolen Københavns 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 Maskinmesterskolen Københavns evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at Maskinmesterskolen København ikke længere kan fortsætte driften. Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporteringen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og målrapporteringen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen og målrapporteringen er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til statens regnskabsregler.

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

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse

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

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

ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

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

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

København, den 23. april 2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56

Lars Hillebrand
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne26712

Ledelsesberetning

Institutionens hoved- og nøgletal

	2020	2019	2018	2017	2016
t.kr.					
Resultatopgørelse					
Statstilskud	66.446	64.350	67.763	67.593	67.897
Andre indtægter	2.094	1.881	3.016	3.393	2.516
Indtægter i alt	68.540	66.213	70.779	70.986	70.413
Driftsresultat	10.176	2.613	-31	71	1.650
Årets resultat	8.748	737	-1.865	-1.803	1.721
Balance					
Balancesum	163.760	159.854	164.189	164.442	134.183
Egenkapital ultimo	53.100	44.252	46.109	49.015	51.281
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	13.753	3.975	7.903	-14.109	16.736
Investeringsaktivitet	0	16	-334	-46.991	-64.699
Heraf investering i materielle anlægsaktiver	0	0	-334	-50.079	-64.699
Finansieringsaktivitet	-3.944	-2.562	-837	46.516	42.015
Pengestrøm, netto	9.809	1.429	6.731	-14.584	-5.948
Nøgletal					
Overskudsgrad (%)	14,8	3,9	neg.	neg.	2,3
<u>Resultat før ekstr. poster x 100x</u> Omsætning					
Likviditetsgrad (%)	154,1	101,2	85,8	76,4	94,0
<u>Omsætningsaktiver x 100</u> Kortfristede gældsforpligtelser					
Soliditetsgrad (%)	32,4	27,7	28,0	29,8	38,2
<u>Egenkapital ultimo x 100</u> Samlede aktiver					
Finansieringsgrad (%)	70,6	70,2	68,1	67,3	52,3
<u>Langfristede gældsforpligtelser x 100</u> Materielle anlægsaktiver					

Ledelsesberetning

Definitioner på nøgletal:

Overskudsgrad: Driftsresultat før ekstraordinære poster / Indtægter i alt * 100

Likviditetsgrad: Omsætningsaktiver i alt / Kortfristet gæld i alt eks. feriepengeforpligtelsen * 100

Soliditetsgrad: Egenkapital i alt / Aktiver i alt * 100

Finansierungsgrad: Langfristet gæld i alt / Materielle anlægsaktiver i alt * 100

	2020	2019	2018	2017	2016
Medarbejdere (årsværk)					
Undervisning fastansatte	37,4	36,9	39,4	39,5	40,2
Undervisning timelønnede, censorer og vagter	5,1	6,6	9,5	8,5	5,5
Ledelse og administration	8,5	9	6,0	5,4	5,5
Bygningsdrift	4,0	4,5	4,5	4,2	3,7
Udvikling	1,2	2,9	2,7	2,0	3,4
Forskning og udvikling	1,0	3,0	2,5	1,8	2,2
Markedsføring	0,4	0,6	1,0	1,0	0,8
Antal netto årsværk i alt	57,6	63,5	65,6	62,4	61,3
%-andel ansat på særlige vilkår (sociale klausuler)	3,5	3,1	3,0	1,9	1,6
	2020	2019	2018	2017	2016
Lønomkostninger (t.kr)					
Undervisning	27.600	31.306	32.853	27.143	26.570
Ledelse og administration	7.636	2.222	2.165	3.074	1.982
Bygningsdrift	1.580	1.438	1.359	1.922	1.467
Udvikling	631	1.214	1.904	2.417	2.354
Forskning og udvikling	587	1.435	805	856	1.323
Markedsføring	181	1.109	428	577	448
Indtægtsdækket virksomhed	110	14	36	91	33
Lønomkostninger i alt	38.325	38.738	39.550	36.080	34.177

Ledelsesberetning

	2020	2019	2018	2017	2016*
Studenterårsværk (STÅ)					
Teori					
1. halvår	267,3	263,8	308,1	314,0	316,0
2. halvår	264,6	274,0	314,5	328,6	289,0
I alt	531,9	537,8	622,6	642,6	605,0
Praktik					
1. halvår	54,4	56,0	48,8	52,5	65,0
2. halvår	54,3	50,5	56,5	64,8	84,0
I alt	108,7	106,5	105,3	117,3	149,0
Teori og praktik STÅ i alt	640,6	644,3	727,9	759,9	754,0
STÅ, Kommunalt finansierede	1,0	5,0	3,0	6,0	6,5
STÅ fra IDV	3,0	4,1	3,6	8,7	15,3
STÅ i alt	644,6	653,4	734,5	774,6	775,8
	2020	2019	2018	2017	2016
Bygningsareal					
m2 (brutto)	11.638	11.638	11.638	11.638*	5.927

*Skolen er flyttet ind i en ny bygning i 2017.

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal – fortsat

	2020	2019	2018	2017	2016
Kapitalapparatets vedligeholdelse (t.kr)					
Grunde, bygninger og særlige installationer					
Årets køb	0	0	345	45.997	64.291
Bogført værdi	122.119	126.847	131.576	135.945	91.883
Årets vedligeholdelsesomkostninger	0	0	0	0	0
Undervisningsudstyr					
Årets køb	75	0	0	2.048	0
Bogført værdi	469	398	1.081	1.764	53
Årets vedligeholdelsesomkostninger	0	0	0	0	0
Andet udstyr og inventar					
Årets køb	350	0	0	2.034	0
Bogført værdi	561	1.036	1.443	1.865	0
Årets vedligeholdelsesomkostninger	0	0	0	0	0
Forbrug af tilskud fra UFM til forskning og udvikling					
Modtaget tilskud fra UFM	1.771	2.118	2.161	2.151	2.129
Forbrug af tilskud fra UFM til forskning og udvikling	606	2.347	2.209	856	1.323
Akkumuleret resultat	1.165	-229	-48	1.295	806

Ledelsesberetning

Institutionens hovedaktiviteter

Maskinmesterskolen København er en statsfinansieret selvejende institution under Uddannelses- og Forskningsministeriet. Der er indgået strategisk rammekontrakt mellem Maskinmesterskolen København og Uddannelses- og Forskningsministeriet for perioden 2018-2021.

I henhold til lov om maritime uddannelser, jf. LBK nr. 781 af 08/08/2019 og bekendtgørelse om uddannelsen til professionsbachelor som maskinmester, jf. BEK nr. 1348 af 23/11/2018, har Maskinmesterskolen København som uddannelsesinstitution til opgave at uddanne maskinmestre til professionsbachelorniveau. Derudover udbydes kølekurser og Vessel Manageruddannelsen under indtægtsdækket virksomhed.

Udviklingen i økonomiske aktiviteter og forhold

Institutionens resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på 8.748 t.kr., og institutionens balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på 53.100 t.kr.

Fra marts 2020 har skolens aktivitet været præget af Covid 19, hvilket også skyldes det ekstraordinære store positive resultat, da der er mange aktiviteter, der ikke har kunnet afvikles på grund af nedlukning af skolen og hjemsendelse af de studerende.

Årets resultat

På bestyrelsesmødet i december 2019 fremlagde ledelsen et budget for 2020 på minus 1.378 t. kr., hvilket især skyldtes afskrivningsproblematikken. Efter aftale med bestyrelsen gennemgik ledelsen budgettet i løbet af de tre første måneder og fik godkendt et revideret budget på plus 3 t. kr. ved bestyrelsesmødet i juni 2020. På det tidspunkt var det tydeligt, at omkostningssiden var lavere end det budgetterede, men der var stor usikkerhed om, hvordan Covid-19 ville påvirke indtægtssiden.

COVID-19 og den heraf følgende online undervisning har ikke, som forventet, betydet et større frafald og mindre antal beståede eksaminer. Dette har betydet at den pessimistiske budgettering af indtægter ikke holdt.

Omkostningerne er faldet med 5 mio.kr. det er især på områderne undervisning og markedsføring at omkostninger er faldet i 2020.

På undervisningsområdet skyldes faldet blandt andet mindre forbrug af undervisningsmaterialer, da vi ikke har kunnet køre fuldt tilstedeværelse undervisning samt aflysning af diverse studieturer og kurser f.eks besøg på MAN på grund af Covid 19. Der har også været et mindre forbrug på reparation og vedligehold af maskiner i undervisningen.

Markedsføringsområdet falder med over 1.5 mio.kr. i 2020 årsagen til det er MSK har reduceret i antal af leverandør på området samt det ikke har været muligt at afholde Åbenthus og Dimission sommeren 2020. Desuden er der en reduktion i lønomkostninger på området.

Alt i alt er ovenstående årsag til skolens ekstraordinære positive resultat. Ledelsen anser årets resultat for ekstraordinært og yderst tilfredsstillende.

Covid-19

Det har på alle måder været et udfordrende og meget travlt år med Covid-19. I takt med at regeringens pressemøder og ministeriets efterfølgende udmeldinger og konsekvenser, har ledelsen skulle omsætte udstedte retningslinjer til virkeligheden på MSK.

Vi har i hele perioden haft fokus på, at dele af uddannelsen kun kunne gennemføres med fysisk tilstedeværelse for ikke at hindre de studerendes fremdrift. Det har krævet øget information til både ansatte og studerende i forhold til, hvordan retningslinjer og restriktioner skal efterleves.

I foråret 2020 var udfordringen størst med hensyn til at støtte underviserne i at få onlineundervisningen til at fungere bedst muligt. Det drejede sig både om udstyr, båndbredde, erfaringsudveksling om god onlineundervisning mm.

Det har også krævet store ledelsesmæssige ressourcer at holde sig opdateret på retningslinjer og restriktioner, at fortolke disse til brug på MSK og løbende at skulle afrapportere til ministeriet. I starten drejede det sig primært om at få driften til at fungere i den nye virkelighed, men efterhånden blev der skabt mere plads til også at koncentrere sig om både ansattes og studerendes trivsel. De tiltag, der er foretaget på MSK, har i det store hele virket efter hensigten.

Organisation og administrative forhold

Ledelsesmæssigt har det været endnu et år med uro og forandringer. Et konsulentforløb med ledelsessparring for og med ledelsesgruppen sammen og individuelt har været i proces siden februar 2020. En uddannelsesleder har opsagt sin stilling per 31/7. Den daværende uddannelseschef stoppede ultimo september, og det betød, at den tilbageværende uddannelsesleder blev konstitueret uddannelseschef. Stillingen som uddannelseschef blev efterfølgende slået op og besat af den konstituerede chef.

Ændringer i ledelsesgruppen har givet anledning til at gentænke organisering af ledelsen, opgaveløsningen, funktionsbeskrivelser samt ansvarsfordeling. Den nye organisationsstruktur blev præsenteret på SU-møde den 25. august. Organisationsstrukturen er dog aldrig nået at blive implementeret.

Der er indgået aftale med rektor om fratrædelse med udgangen af februar 2021. Ny rektor er ansat og tiltræder stillingen 1. maj 2021. I den mellemliggende periode er ressourcechefen konstitueret som rektor.

På det administrative område har skolen fået ny sekretariatsleder, kvalitetskoordinator og en fuldtidsstudievejleder. Desuden har der været en del udskiftning på undervisningsområdet, hvor flere undervisere har søgt andre udfordringer.

Ovenstående har haft som konsekvens, at organisationen har været presset og udfordret i at løse sine kerneopgaver samtidig med Covid 19.

IT

MSK har undersøgt muligheden for at skifte IT leverandør og har besluttet at indgå IT-samarbejde med EFIF, en IT-sammenslutning, der servicerer 21 uddannelsesinstitutioner. Samarbejdet med EFIF indebærer, at MSK hjemtager egen IT-support, som vil være støttet af EFIF baglandet. Overgangen til ny leverandør pågår og vil være fuldt implementeret i forbindelse med påsken 2021.

I henhold til samarbejdsaftalen etableres et servicefællesskab, som er baseret på et princip om, at det enkelte medlem kun skal deltage i det omfang, der passer til det enkelte medlems behov og ønsker. Denne løsning vil passe bedre til MSKs behov, idet der vil være fagfaglige IT-kompetencer på uddannelsesområdet, som skolen kan drage nytte af. Desuden er det økonomisk en mere favorabel ordning end den nuværende.

Samarbejdet med EFIF består af flere dele:

- Serverdrift, support og overvågning
- IT-konsulent bistand for mere komplekse som f.eks. integration af nye IT-systemer osv.
- DPO-ordning som bistår i forhold til overholdelse af GDPR-forordningen
- Backup support af MSK egen IT-support funktion

I forbindelse med skolens nye IT-leverandør er der i denne aftale også en DPO-ordning. MSK har således valgt at fortsætte med DPO ordningen i EFIF-regi og ikke med de øvrige maritime institutioner.

Journalisering

Journaliseringssystemet IMS Arkiv er ved årsskiftet blevet opgraderet til en ny og forbedret udgave af IMS Arkiv løsningen og hedder IMS Case. IMS Case er en Cloudbaseret SaaS løsning, som benyttes i en webbrowser og kan derfor bruges på både Pc'eren, MAC, Tablets og Smartphones.

IMS Case er mere fleksibel og indeholder forbedringer, som har været efterspurgt af brugerne af IMSArkiv. I forbindelse med overgang til IMS Case overgår IMS DigitalPost også til en ny webbaseret cloud udgave.

Finansiell strategi og regnskabsinstruks

Maskinmesterskolens finansielle strategi blev godkendt på bestyrelsesmødet den 23. september. På bestyrelsesmødet den 16. december godkendte bestyrelsen den nye regnskabsinstruks.

Med hensyn til revision skal nævnes, at miniudbud af revisionsydelser iht. SKI-aftalen '17.01 Revisionsydelser' blev vundet af Deloitte.

Markedsføring

Skolen fortsætter samarbejdet med Bruun & Partnere om markedsføring. B&P fortsætter sit samarbejde med Maskinmesterforeningen og de maritime uddannelser om kampagner, film og bl.a. en fælles brochure om maskinmesteruddannelsen og karrieremuligheder.

Der er i årets løb blevet lanceret ny hjemmeside, påbegyndelse af maskinmesterspil, samt lavet film og fotosession om og med de studerende. Desuden er samarbejdet med ambassadørkorpset blevet lagt ind i et årshjul og dermed yderligere struktureret.

Strategisk rammekontrakt:

Strategisk mål 1

Flere unge gennemfører maskinmesteruddannelsen.

MSK vil nå målet ved at nedbringe frafaldet på maskinmesteruddannelsen samt ved at øge optaget af især studerende med gymnasial baggrund.

Konklusion på mål 1 fra statusredegørelsen:

Sammenfattende er tallene for frafald og optaget for 2020 tilfredsstillende. I 2020 oplevede skolen en fremgang på antal optagne studerende med gymnasial baggrund, idet der blev registreret 178 nye studerende på M1 i forhold til 139 året før. Det vil sige en fremgang på 39 studerende med gymnasial baggrund.

Det samlede frafald på første studieår på Maskinmesterskolen har ændret sig i positiv retning. Ledelsen kan konstatere, at de, der afbryder deres uddannelse inden for første år efter tilgangsåret, har udviklet sig fra 19,6 i 2018 til 18,0 i 2019. I skolens egne opgørelser over frafald, kan det konstateres, at der på M1 ses et samlet frafald på 15,7 og på M4 på 21,7. Dette skal sammenholdes med tallene fra 2019, som var på henholdsvis 33,1 og 28,4.

Strategisk mål 2

Udviklingen af maskinmesteruddannelsen skal matche kompetencebehovet på fremtidens arbejdsmarked.

MSK vil nå målet ved at styrke kvaliteten i maskinmesteruddannelsen og sikre, at uddannelsens vidensgrundlag er opdateret og på et højt fagligt niveau.

Konklusion på mål 2 fra statusredegørelsen:

Sammenfattende om det strategiske mål 2 er det fortsat ledelsens vurdering, at maskinmesteruddannelsen er tilknyttet relevante faglige miljøer og løbende baserer sig på ny viden, som er relevant for uddannelsen.

MSK konstaterer fortsat tilfredshed hos aftagere i de fastsatte indikatorer. Skolen har en målsætning om, at vurderingen af de studerendes faglighed og praksisforståelse i den afsluttende bachelorpraktik skal ligge mellem 85 og 100. På indikatoren "Dimittendernes faglighed" ligger tilfredsheden gennemsnitligt på sommer og vinteroptagene på 95,5% og på indikatoren "Dimittendens praksisforståelse" ligger tilfredsheden gennemsnitligt på 82%. I efterårets evaluering kunne vi konstatere et resultat på 78%, hvilket er en del lavere end tidligere. Dette kan skyldes Corona-situationen, og sammenfattende skal nævnes, at et tilfredsstillende resultat kun delvist er nået i 2020.

Strategisk mål 3

Højt læringsudbytte gennem fremragende undervisning med højt pædagogisk og didaktisk niveau.

MSK vil nå målet gennem et øget strategisk fokus på lektorkvalificering samt gennem et konstant fokus på, at undervisernes faglige kompetencer er i top og i konstant udvikling i forhold til samfundets krav og udvikling.

Konklusion på mål 3 fra statusredegørelsen:

Ledelsen vurderer, at i skolens egen dimittendundersøgelse viser resultaterne på indikatorerne

- maskinmesteruddannelsen fra MSK er samlet set af høj kvalitet
 - maskinmesteruddannelsen fra MSK matcher samlet set de krav, der bliver stillet på arbejdsmarkedet
- ganske tilfredsstillende resultater, idet der svares 90% på begge indikatorer.

De nyeste data fra den landsdækkende undersøgelse Læringsbarometeret og Uddannelseszoom, hvor der bl.a. spørges ind til de studerendes vurdering af kvaliteten og udbyttet af de-

res uddannelse, kan vi desværre konstatere et fald på alle indikatorer i forhold til undersøgelsen i 2018. Vi kan også konstatere et fald i sammenligning med landsgennemsnittet.

Desværre var deltagelsen ikke særlig høj, kun 30% af skolens studerende havde valgt at svare på undersøgelsen mod 37% samlet for de maritime uddannelser.

Kvalitet

Indledningsvis skal det nævnes, at skolen har været uden en kvalitetskoordinator fra januar til og med august. Til trods for dette er der udviklet et nyt kvalitetsårshjul, der er udgangspunktet for hele kvalitetsarbejdet og sikrer en bedre arbejdsgang i forhold til videngrundlagsarbejdet, således at det bedre kan indgå i de efterfølgende MUS-samtaler.

Det nye kvalitetsårshjul arbejder nu med outputs fra faggruppernes side, og arbejdet med videngrundlaget vil være mere bottom-up end top-down og tager udgangspunkt i kvalitetsmål. Det betyder helt konkret, at faggrupperne nu har større medindflydelse over videngrundlagsarbejdet, så undervisere og uddannelseschef til MUS har et bedre overblik over den kompetenceudvikling, der skal til for at sikre et videngrundlag, der er af god kvalitet og på niveau med kvalifikationsrammens krav.

I 2020 har kvalitetsarbejdet med at udmønte og implementere MSK's mål om at sikre, at uddannelsens videngrundlag er opdateret og på højt fagligt niveau, haft fokus på at styrke og give faggruppernes referater et kvalitetsmæssigt løft. Det er gjort ved at ændre i skemaet for faggruppernes vurdering af videngrundlaget. Her skal faggrupperne nu lave en analyse og vurderer deres videngrundlag pba. åbne refleksionsspørgsmål og komme med input til, hvordan der i den faglige søjle skal arbejdes med videngrundlaget.

Arbejdet med at ny viden fra bachelorprojekterne kommer hele uddannelsen samt videngrundlaget til gode, styrkes. Her har kvalitetsafdelingen indarbejdet anbefalingen fra institutionsakkrediteringen i 2019, ved at dele kvalitetsdagen op. Nu laves en vurdering af uddannelsens kvalitet (kvalitetsdagen), og ledelsen laver derefter en evaluering af kvalitetssikringssystemet. Det er udviklingsgruppen (faggruppeformænd, uddannelseschef, FoU-leder, uddannelseskoordinator), samt praktikkoordinator og studievejleder, der deltager i kvalitetsdagen. Dagen styres af kvalitetskoordinatoren og tager udgangspunkt i en rapportskabelon, der skal være grundlag for ledelsens evaluering af kvalitetssikringssystemet.

Ved ledelsens evaluering drøftes vurderinger og anbefalinger fra kvalitetsdagen ift. det styringsdokument, der ligger til grund for MSK's arbejde med kvalitetssikring (mål og resultatplanen). Arbejdet med den nye viden fra bachelorprojekterne indgår i vurderingen af uddannelsens kvalitet (kvalitetsdagen) i forbindelse med vurderingen af de studerendes møde med videngrundlaget.

Uddannelse

Situationen med COVID-19 begyndte den 11. marts 2020 og har sat et dybt præg på 2020 især mht. undervisning, eksaminer samt anvendelsen af online læringsaktiviteter på tværs af alt.

Vi gennemgik sammen med de øvrige offentlige institutioner overordnet tre faser:

- Vi blev lukket helt ned i marts 2020
- Kom delvis tilbage over sommeren og i løbet af efteråret 2020
- For derefter igen at lukke ned fra starten af februar 2021.

Dette har selvfølgelig haft stor indflydelse på de forhold, som både ansatte, studerende og ledelse har skulle agere under.

De ansatte

Da nedlukningen kom den 11. marts 2020, måtte alle ansatte og undervisere især omstille sig til en dagligdag med hjemmearbejdsplads. Al kommunikation med de studerende foregik online. Med baggrund i at MSK kun i meget lille omfang har kørt onlineundervisning i personaleledelse samt lidt indenfor VME-uddannelsen, foregik overgangen til online læringsaktiviteter utrolig hurtig. Der var tekniske udfordringer, men underviserne dannede støttegrupper på tværs, så undervisningen kom til at forløbe på fornuftig vis. Onlineundervisningen har været gennemført primært via Teams, men også Zoom og Adobe Connect har været anvendt.

Hen over foråret blev det kritisk med at nå læringsmålene i værkstedet især for M2. Heldigvis blev det muligt at tilbyde undervisning med fysisk tilstedeværelse for M2'ernes projekter, så læringsmålene kunne nås, inden de studerende skulle i praktik. Dette naturligvis under iagttagelse af alle forholdsregler, herunder afstandskrav på en meter mellem studerende og to meter til underviseren.

I juni begyndte eksamensperioden, og her blev der åbnet op for, at det var muligt at afholde fysiske eksaminer på MSK. Langt hovedparten af eksaminerne blev dog omlagt til online eksaminer med de ændringer/dispensationer ministeriet gav samt i forhold til vores studieordning. Denne beslutning blev også truffet for at minimere smittespredning.

På trods af ovennævnte omstændigheder viste eksamensresultaterne, bl.a. ved en enorm indsats af underviserne samt de studerende selv gennem hele semesteret, at det faglige niveau var højt. Vi har heller ikke kunne konstatere et større antal ikke-bestået, end vi plejer.

Til semesterstart ultimo august blev der åbnet for, at de studerende kunne vende tilbage til MSK under forudsætning af, at alle retningslinjer, herunder afstandskravene blev overholdt. Ved de nye restriktioner kunne vores normale klassekvotient på mellem 30 og 40 ikke være i

et klasserum, hvorfor vi udvidede ansvaret for undervisningen fra den enkelte underviser til et undervisningsteam.

Vi har i de senere år styrket faggrupperne og disses undervisningsteams. Et undervisningsteam er det team, som varetager undervisningen for et helt semester i et fagområde. Dette blev i efteråret taget et skridt videre, hvor teamet var ansvarligt for et helt semesterhold. Alle undervisningslokaler blev således til grupperum med overholdelse af alle afstandskrav. Der blev så undervist i et lokale og denne undervisning blev broadcastet til de øvrige lokaler og ved vejledning kunne underviserne bevæge sig fra lokale til lokale.

Løsningen gjorde, at nærkontakten til de studerende blev forbedret, men de tekniske udfordringer med båndbredde og broadcastingsudstyr var meget store. Eksamen i januar 2021 blev afholdt primært med online eksaminer, dog med enkelte sted eksaminer. Her kunne vi se at procenten af de ej beståede var steget en anelse, hvilket henføres til både de tekniske udfordringer og CORONA trætheden var begyndt at melde sig hos de studerende.

Underviserne giver dog udtryk for, at det kan være svært at bevare den normalt tætte kontakt til de studerende. Det gælder specielt, når man skal undervise nye studerende eller klasser, som man ikke har kendskab til i forvejen.

De studerende

De studerende har klaret omstændighederne over al forventning. Dog trives nogle bedre med onlineundervisning end andre. Der har været udfordringer undervejs, men den anderledes form har ikke haft stor indvirkning på eksamensresultaterne. Der har endda været studerende, som har følt det nemmere at gå til eksamen online i vante omgivelser.

Studiemiljøet har naturligvis været udfordret det seneste år. Ligesom der ikke har været afholdt normale sociale arrangementer som f.eks. introture, fredagsbar, fester og lignende.

Der er løbende sendt information ud til de studerende på de studerendes platform i takt med, at MSK fik retningslinjer fra ministeriet og i naturlig forlængelse af regeringens pressemøder, men vi må også sande, at det under Corona har været svært at finde en passende kommunikationsform både til de studerende og ansatte.

UFM har i januar 2021 udsendt erfaringsopsamling på håndtering af trivselsunderstøttende initiativer. Studievejlederne har i den forbindelse lavet et stort arbejde med at danne studiegrupper på næsten alle semestre. Det er fulgt op med opfordring til, at de studerende skal være opmærksomme på hinanden, og at der altid kan hentes hjælp og støtte hos både undervisere og studievejledere. Det gælder den personlige trivsel, men også til trivslen og samarbejdet i gruppen. Vi har en forventning om, at den øgede opmærksomhed på trivsel fra alle sider, vil have en positiv effekt.

Kalundborg - Forsøgsordning

Uddannelses- og Forskningsstyrelsen har godkendt Maskinmesterskolens ansøgning om etablering af en forsøgsordning med tilrettelæggelse af dele af værkstedsskoleundervisningen på erhvervsskolerne ZBC i Slagelse, EUC Sjælland og EUC Nordvest Sjælland.

Ved godkendelsen lægger UFS vægt på, at der etableres et samarbejde med Zea land i forhold til også at vejlede de studerende på værkstedsskolerne om de øvrige muligheder inden for erhvervsrettede STEM-uddannelser i regionen.

Ved godkendelsen gives en dispensation fra § 37 i adgangsbekendtgørelsen, hvoraf det fremgår, at uddannelsesinstitutioner alene kan udlægge dele af deres uddannelser til godkendte udbudssteder.

Forsøgsordningen godkendes fra januar 2021 frem til udløb af 2025. Inden udgangen af 2025 evaluerer MSK sammen med UFS-ordningen.

Kursus og efteruddannelse

I 2020 blev der, trods COVID-19, kørt et lille hold igennem VME-uddannelsen og desuden afholdt kurser

indenfor Grundlæggende lys i samarbejde med Dansk Center for Lys, kølekursus for Novo Nordisk, Installationskursus for Lundbeck. Desuden har Søværnet haft en del studerende på vores ordinære maskinmesteruddannelse.

Der er blevet opbygget et kølekursus program for maskinmestre. Dette kursusprogram vil blive udrullet i løbet af 2021.

Forskning og udvikling

Der er afholdt jævnlige møder med de øvrige Maskinmesterskoler's FoU kontaktpersoner. Et konkret resultat af dette samarbejde er etablering af website: blue-future.dk, hvor der er adgang til info dels om igangværende projekter dels om afsluttede projekter.

Et andet fokus i 2020 har været deling af relevant undervisningsmateriale særligt for adjunkter, der er i gang med opkvalificering til en lektorstilling.

I 2020 er der i Danmark sket en række klyngesammenlægninger. De to større klynger som MSK er medlem af er nu: EnergyCluster og Marlog.

Adjunkt FoU

I 2020 er der blevet afsluttet to faglige temaer: "CyberSecurity til søs" og erfaringen i Danmark med Geotermi. Begge områder er under stadig udvikling - og projekterne har medvirket til vigtig faglig opdatering

Workshops

På MSK er der sat fokus på "den grønne dagsorden". I den forbindelse har der været en Workshop hvor Professor Søren Linderoth gav en opdatering om "energilagring" og Professor Jesper Schramm gav en opdatering omkring "grønne brændsler" (begge professorer fra DTU).

Projekter

Sammen med "MEK" fra DTU er der et uformelt F&U projekt omkring studie og forståelse af interaktion mellem underkøling og gasbobler i samspil med kølemiddelreceiveren. På MSK er vi i gang med tilretning af en forsøgsopstilling, sådan at der kan foretages nogle case-studies. DTU er i gang med det forberedende arbejde omkring søgning af midler via DFF (Den frie Forsknings Fond).

Øvrige ting

I 2020 har Maersk lanceret planerne om etablering af et større F&U center i København omkring "Green Shipping". MSK var en af de uddannelsesinstitutioner som Maersk interviewede som led i etablering af et fagligt "bagtæppe" for etableringen. Centeret omfatter meget store virksomheder og universiteter, og på MSK er fokus på at kunne være på banen, når vi enten kan bidrage eller kan opdatere vores undervisere og studerende med nyeste viden og tendenser.

Internationalisering

2020-1. semester:

På M8 var 13 studerende til valgfagssemesteret, som tog til udlandet. De fordelte sig på følgende måde:

- 9 studerende ved KMOU, Sydkorea. De måtte skifte til online undervisning. To valgte fra den 19. april at følge undervisningen online fra Danmark.
- 2 Studerende ved Hanyang, Sydkorea. De måtte begge skifte til online undervisning.
- 2 Studerende ved Curtin University, Singapore. Disse to stoppede pga. Corona et par måneder inde i forløbet og blev optaget på valgfagslinjer ved MSK.

2020-2. semester:

På M8 ser valgfagssemester udland i 2. semester blev alt aflyst på grund af Corona.

Bestyrelsens sammensætning

Det er ledelsens vurdering, at bestyrelsens medlemmer tilsammen har de fornødne kompetencer til at fremme uddannelsesinstitutionens formål, herunder den fornødne faglige, forretningsmæssige, ledelsesmæssige og økonomiske indsigt. Ligeledes er bestyrelsen hele tiden

opmærksom på behovet for fornyelse. Ligesom nærhed til den maritime branche og industrien generelt vægtes meget højt.

Bestyrelsen ser ud som følger:

Formand for bestyrelsen

Head of Marine Standards & DPA, Mærsk Line, Aslak Ross, udpeget af Danmarks Rederiforening

Næstformand for bestyrelsen

Faglig sekretær Erling Jensen, udpeget af Dansk Metal

Øvrige bestyrelse

Faglig sekretær Karin Nielsen, udpeget af Dansk EI Forbund

Vice divisionschef Søren Gothil Hansen, udpeget af Dansk Industri

Direktør, Thomas Gjørup, udpeget af Tekniq

Managing Director, Ole Pyndt Hansen, udpeget af Maskinmestrenes Forening

Lektor Helge Helgason, medarbejdervalgt af Maskinmesterskolen København

Redegørelse for væsentlige ændringer vedrørende skolens anlægsaktiver

Intet

Begivenheder efter balancedagen

Ingen.

Den forventede økonomiske udvikling

MSK budgetterer med et overskud på 1.157 mio. for 2021. Indtægter på STÅ vil stige, da vi har haft et stort optag på M1 efteråret 2020. Optaget var 40 studerende større end vi plejer, og optaget for M1 januar 2021 ligger også højere end vi plejer. Vi har en målsætning om at fastholde flere på M1, da vi blandt andet vil give dem ekstra matematikundervisning, eftersom det har vist sig, at matematik er en stor udfordring for de nye studerende. Derudover har vi valgt at opprioritere studievejledningen og regner med, at vi ved tidlig indsats kan fastholde flere studerende på de andre semestre.

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, der påvirker den økonomiske stilling

Resultatdisponering

Med MSK's resultat konsolideres egenkapitalen, således at den nu udgør 53,1 mio. kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Maskinmesterskolen for 2020 er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper, som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om regnskab (regnskabsbekendtgørelsen) og de nærmere retningslinjer i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (www.oav.dk) og det udstedte paradigme for årsrapporten 2020 med tilhørende vejledning.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens

valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Omsætning/Statstilskud og andre indtægter m.v.

Statstilskud indregnes i takt med, at skolen modtager statstilskud fra Uddannelses- og Forskningsministeriet.

Andre indtægter indregnes i takt med indtjeningen. Deltagerbetaling og andre indtægter m.v., der vedrører

andre perioder, periodiseres.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger

Omkostninger indregnes i takt med afholdelse. Omkostningerne omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets indtægter, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger, afskrivninger og øvrige omkostninger. Omkostningerne er fordelt på formålene:

- Undervisningens gennemførelse
- Ledelse og administration
- Bygningsdrift
- Udvikling
- Forskning og udvikling
- Markedsføring
- Indtægtsdækket virksomhed

Omkostningerne er så vidt muligt henført til de enkelte formål. Hvor det ikke har været muligt at henføre omkostningerne direkte, er der anvendt skøn over relevante fordelingsnøgler.

Af- og nedskrivninger

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært på grundlag af kostprisen baseret på nedenstående vurdering af brugstiderne.

	Brugtid
Grunde	afskrives ikke
Bygninger	20-50 år
Særlige installationer	5-20 år
Undervisningsudstyr	5 år
Andet udstyr og inventar	3-5 år

Anskaffelser under 50.000 kr. ekskl. moms udgiftsføres i anskaffelsesåret, medmindre det udgør en samlet helhed.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre indtægter.

Finansielle poster

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

Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde, bygninger og særlige installationer, undervisningsudstyr og andet udstyr og inventar. Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Finansielle kontrakter (aktiv)

Finansielle kontrakter som er tæt knyttet til langfristede gældsforpligtelser i form af renteloftsaftale måles til amortiseret kostpris. Regulering heraf indregnes i resultatopgørelsen, som finansielle poster.

Deposita

Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger og måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Finansielle kontrakter (passiv)

Finansielle kontrakter som indgås som led i sikring af fremtidige renter, indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Regulering af positive og negative dagsværdier indregnes direkte på egenkapitalen. Præmieværdien i kontrakten måles til amortiseret kostpris og reguleringen heraf indregnes direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Gæld

Gæld måles til amortiseret kostpris, som i al væsentlighed svarer til dagsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

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

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser skolens 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 langfristede lån.

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Resultatopgørelse for 2020

	Note	2020 kr.	Ikke revideret Budget 2020 kr.	2019 kr.
Statstilskud	1	66.445.707	64.700.000	64.350.42900
Andre indtæger	2	2.094.303	305.000	1.880.544
Indtægter i alt		68.540.010	65.005.000	66.230.973
Omkostninger				
Undervisningens gennemførelse	3	33.660.126	35.762.517	40.293.031
Ledelse og administration	4	14.053.991	14.200.382	8.959.895
Bygningsdrift	5	8.877.369	9.601.526	8.828.929
Udvikling	6	638.250	1.000.000	1.430.683
Markedsføring	7	528.118	950.798	2.300.408
Forskning og udvikling	8	606.154	1.587.000	1.859.113
Driftsomkostninger i alt		58.364.008	63.102.223	63.618.079
Driftsresultat før finansielle og ekstraordinære poster		10.176.002	1.902.777	2.612.894
Finansielle poster				
Finansielle indtægter	9	0	0	1.479
Finansielle omkostninger	10	1.427.921	1.900.000	-1.876.929
Finansielle poster i alt		1.427.921	1.900.000	-1.875.450
Ordinært resultat		8.748.081	2.777	737.444
Årets resultat		8.748.081	2.777	737.444
			Resultat 2020 kr.	Resultat 2019 kr.
Resultatdisponering			8.748.081	737.444
Overført resultat			8.748.081	737.444

Balance pr. 31.12.2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Aktiver			
Grunde, bygninger og særlige installationer		122.119.114	126.847.505
Undervisningsudstyr		468.594	398.300
Andet udstyr og inventar		561.206	1.036.384
Aktiver under opførsel		476.071	0
Materielle anlægsaktiver i alt	11	123.624.985	128.282.189
Finansielle kontrakter (aktiv)		8.623.429	9.358.273
Deposita		2.000	2.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		8.625.429	9.360.273
Anlægsaktiver i alt		132.250.414	137.642.462
Omsætningsaktiver			
Debitorer		77.585	427.901
Andre tilgodehavender		630.280	790.696
Tilgodehavender i alt		707.865	1.218.597
Likvide beholdninger	12	30.801.445	20.992.599
Omsætningsaktiver i alt		31.509.310	22.211.196
Aktiver i alt		163.759.724	159.853.658

Balance pr. 31.12.2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Passiver			
Egenkapital			
Egenkapital		53.100.010	44.251.610
Egenkapital i alt	13	53.100.010	44.251.610
Gældsforpligtelser			
Finansielle kontrakter (passiv)	14	8.096.741	8.034.255
Realkreditgæld	15	79.180.614	82.068.675
Langfristede gældsforpligtelser i alt		87.277.354	90.102.930
Kortfristet del af langfristet gæld		2.922.498	3.960.896
Skyldig løn		801.376	1.620.511
Feriepengeforpligtelser		1.497.643	3.558.688
Skyldige indefrosne feriemidler		2.980.106	0
Kreditorer		2.435.847	1.828.570
Anden kortfristet gæld		5.022.225	4.112.132
Periodeafgrænsningsposter		7.722.665	10.418.321
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		23.382.360	25.499.118
Gældsforpligtelser i alt		110.659.714	115.602.048
Passiver i alt		163.759.724	159.853.658
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	16		
Andre forpligtelser	17		

Pengestrømsopgørelse for 2020

	2020 kr.	2019 kr.
Driftens likviditetsvirkning		
Årets resultat	8.748.081	737.444
Afskrivninger og andre ikke kontante driftsposter	5.572.387	5.817.998
Ændring i driftskapital vedrørende:		
Tilgodehavender	510.734	-948.419
Kortfristet gæld:		
Kortfristede gældsforpligtelser	-1.078.360	-1.632.013
Pengestrømme fra driftsaktivitet	13.752.842	3.975.010
Investeringers likviditetsvirkning		
Køb af materielle anlægsaktiver	0	0
Refusion, deposita	0	16.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	0	16.000
Finansieringers likviditetsvirkning		
Optagelse af lån (- = afvikling)	-3.943.996	-2.562.242
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-3.943.996	-2.562.242
Ændring i likvidet i alt	9.808.846	1.428.768
Likvider inkl. anvendt driftskredit pr. 1/1	20.992.599	19.563.831
Likvider inkl. anvendt driftskredit pr. 31/12	30.801.445	20.992.599

Noter

	2020	2019
1. Statstilskud		
Tilskud SIU	63.950.791	62.213.712
Frascati-midler	2.094.916	2.118.717
Andre tilskud	400.000	0
I alt	66.445.707	64.350.429
2. Andre indtægter		
Anden ekstern rekvirentbetaling	717.808	261.594
Anden indtægtsdækket virksomhed	323.240	134.165
Andre indtægter	1.053.254	1.484.785
I alt	2.094.302	1.880.544
3. Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhengige omkostninger	27.600.228	31.320.290
Afskrivninger, undervisning	861.289	1.089.606
Øvrige omkostninger, undervisning	5.198.609	7.829.135
I alt	33.660.126	40.239.031
4. Ledelse og administration		
Løn og lønafhengige omkostninger	7.635.964	2.221.840
Afskrivninger	212.133	0
Øvrige omkostninger, ledelse og administration	6.205.894	6.738.055
I alt	14.053.991	8.959.895
5. Bygningsdrift		
Løn og lønafhengige omkostninger, bygningsdrift	1.579.726	1.438.423
Afskrivninger, bygning	4.498.965	4.728.392
Øvrige omkostninger, bygningsdrift	2.798.678	2.662.114
I alt	8.877.369	8.828.929
6. Udvikling		
Løn og lønafhengige omkostninger, udvikling	630.659	1.214.260
Øvrige omkostninger, udvikling	7.591	216.423
I alt	638.250	1.430.683

Noter		2020	2019	
7. Markedsføring				
Løn og lønafhængige omkostninger, markedsføring		180.798	1.108.708	
Øvrige omkostninger, markedsføring		347.320	1.191.700	
I alt		528.118	2.300.408	
8. Forsknings- og udviklingsaktiviteter				
Løn og lønafhængige omkostninger, forsknings- og udviklingsaktiviteter		587.404	1.434.809	
Øvrige omkostninger, forsknings- og udviklingsaktiviteter		18.750	424.324	
I alt		606.154	1.859.133	
9. Finansielle indtægter				
Renteindtægter og andre finansielle indtægter		0	1.479	
I alt		0	1.479	
10. Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger		1.427.921	1.876.929	
I alt		1.427.921	1.876.929	
11. Materielle anlægsaktiver				
	Grunde og bygninger	Undervisningsudstyr	Andet udstyr og inventar	I alt
Kostpris 01/01/2020	138.523.550	2.048.398	2.034.033	142.605.981
Årets tilgange	0	74.578	350.000	424.578
Årets afgang	0	0	0	0
Kostpris 31/12/2020	138.523.550	2.122.977	2.384.033	143.03.559
Af- og nedskrivninger				
Af- og nedskrivninger 01/01/2020	-11.676.044	-1.650.098	-983.116	-14.309.258
Årets af- og nedskrivninger	-4.728.392	-4.284	-839.711	-5.572.387
Af- og nedskrivninger 31/12/2020	-16.404.436	-1.654.382	-1.822.827	-19.881.645
Bogført værdi 31/12/2020	122.119.114	468.594	561.206	123.148.914

Skolens offentlige ejendomsvurdering udgør 50.000 t.kr.

Noter

12. Likvide beholdninger

Skolens likvide beholdninger er indestående hos Danske Bank og Spar Nord Bank. Af de totale likvide midler er 7.923 t.kr. indestående på en sikringskonto, som er stillet til sikkerhed overfor Spar Nord Bank.

13. Egenkapital

Egenkapital i øvrigt	2020	2019
Saldo pr. 1 januar	44.251.610	46.018.668
Årets regulering af finansielle kontrakter	100.319	-2.504.502
Overført resultat	8.748.081	737.444
Saldo pr. 31. december	53.100.010	44.251.610

14. Finansielle kontrakter

Til afdækning af risikoen på variabelt forrentede realkreditlån er der indgået en 20-årig renteloftsaftale. Markedsværdien af aftalen omfatter en præmiedel og en sikringsdel, som pr. 31. december 2020 opfylder betingelser for sikring. Restværdien af præmiedelen udgør efter 5 år en gæld på 4.945 t.kr. Værdien af sikringsdelen efter 5 år kan ikke opgøres.

15. Realkreditgæld

Lån nr	Ejendom	ISIN Kode	Valuta	Rente (pct)	Fast / variabel rente	Bidrag (pct)
20	Gyrithe Lemches Vej 20	DK0004921756	DKK	0,01%	Variabel CIBOR6	
21	Gyrithe Lemches Vej 20	DK0004921756	DKK	0,01%	Variabel CIBOR6	
22	Gyrithe Lemches Vej 20	DK0004921756	DKK	0,01%	Variabel CIBOR6	
61	Gyrithe Lemches Vej 20	DK0004924347	DKK	0,01%	Variabel	

Afdragsfrihed	Afdragsfrihed (udløb)	Hovedstol (kr.)	Restgæld (kr.)	Udløb
N/A	N/A	23.400.000	21.296.438	2041
N/A	N/A	23.450.000	21.762.911	2043
N/A	N/A	23.470.000	21.991.398	2043
N/A	N/A	17.691.000	17.052.363	2048

Institutionen har derivat til afdækning af ovenstående gæld i form af en cap/floor rentesikring.

Lån nr	Derivat type	Løbetid	Hovedstol	Restgæld	Markedsværdi pr. 31.12
940356	Cap	21 år	70.320.000		-8.831.584,5

Noter

16. Pantsætninger og forpligtelser

Der er stillet pant i bygninger til sikkerhed for gæld og realkreditinstitutter udgørende 85.132 t.kr. Grunde og bygninger har en regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2020 i alt 122.119 t.kr.

17. Andre forpligtelser

Der er ingen andre forpligtelser

Særlige specifikationer

Honorar til revision

I omkostninger til ledelse og administration er indeholdt honorar til revisor vedrørende:

	2020 kr.	2019 kr.
Honorar for lovpligtig revision	112.707	172.000
Andre ydelser end revision	206.935	205.000
Honorar i alt	319.642	377.000

I honoraret indgår både honorar til nuværende og tidligere revisor i tallene for 2020.

Lederløn

Bestyrelse

Antal eksterne bestyrelsesmedlemmer	6	6
Udbetalt formandsvederlag	43.379	42.268
Samlet udbetalt vederlag til øvrige eksterne medlemmer	36.149	33.814

Chefer generelt

Antal chefårsværk	3,25	3,75
Samlede lønomkostninger til chefer, inkl. pension	2.876.271	3.799.611

Opgørelse af den almindelige virksomhed

	2020 kr.	2019 kr.	2018 kr.	2017 kr.
Indtægter	66.445.707	63.716.497	68.213.745	
Lønomkostninger	-37.627.375	-37.303.520	-38.744.965	
Andre direkte omkostninger	-6.598.632	-9.162.044	-10.824.260	
Andre indirekte omkostninger	<u>-14.813.028</u>	<u>-14.684.390</u>	<u>-18.847.995</u>	
Resultat	<u>7.406.672</u>	<u>2.566.543</u>	<u>-203.475</u>	

Særlige specifikationer

Indtægtsdækket virksomhed

	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Indtægter	323.240	134.165	330.100	746.825
Lønomkostninger	-109.525	-4.850	0	-90.953
Andre direkte omkostninger	-12.432	-10.071	-138.948	-572.469
Andre indirekte omkostninger	<u>-24.781</u>	<u>-32.599</u>	<u>-44.581</u>	<u>-246.214</u>
Resultat	<u>176.502</u>	<u>86.645</u>	<u>146.571</u>	<u>-162.811</u>
Akkumuleret resultat (t.kr.)	<u>736</u>	<u>560</u>	<u>473</u>	<u>326</u>

Opgørelse af tilskudsfinansieret forskningsaktivitet

	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Indtægter	1.771.061	2.118.717	2.161.764	
Lønomkostninger	-587.404	-1.434.809	-805.074	
Andre direkte omkostninger	-18.750	-424.324	-767.416	
Andre indirekte omkostninger	<u>0</u>	<u>-488.543</u>	<u>637.456</u>	
Resultat	<u>1.164.907</u>	<u>-228.869</u>	<u>-48.182</u>	<u>1.607.770</u>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Ulla Birgitta Løgstrup

Adm. direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-728753236249

IP: 5.179.xxx.xxx

2021-04-23 14:19:01Z

NEM ID 

Erling Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-109621714628

IP: 93.163.xxx.xxx

2021-04-23 14:58:22Z

NEM ID 

Navnet er skjult (CPR valideret)

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-255844908587

IP: 85.1.xxx.xxx

2021-04-23 15:10:22Z

NEM ID 

Lars Hillebrand

Revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-871372314039

IP: 2.104.xxx.xxx

2021-04-24 09:25:26Z

NEM ID 

Aslak Ross

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-302203017957

IP: 165.225.xxx.xxx

2021-04-24 12:28:04Z

NEM ID 

Helgi Hrafnkell Helgason

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-349398344792

IP: 80.71.xxx.xxx

2021-04-25 06:29:01Z

NEM ID 

Thomas Lejf Gjørup

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-115153857074

IP: 37.205.xxx.xxx

2021-04-26 06:38:31Z

NEM ID 

Søren Gothil Hansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-970028233175

IP: 212.130.xxx.xxx

2021-04-26 07:55:41Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: OJ85T-1E33E-KU0X-0552E-5K61P-0N8YF

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Karen Gilbro Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-535096152321

IP: 195.215.xxx.xxx

2021-04-26 15:07:00Z

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>