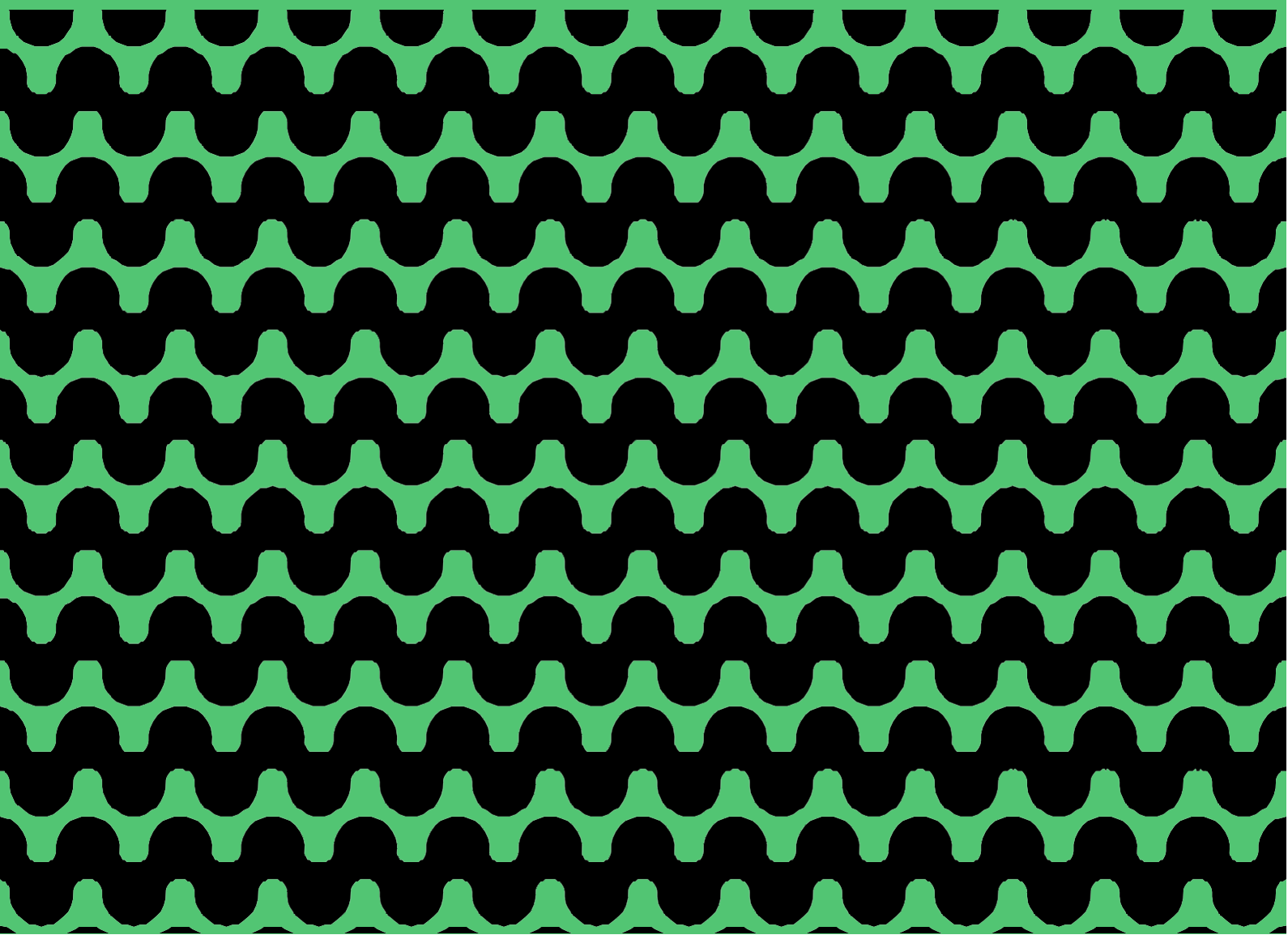


teknika™

Årsrapport 2024



Teknika

Årsrapport 2024

© Teknika

www.teknika.dk

Indholdsfortegnelse

PÅTEGNING	5
BERETNING	9
Institutionsoplysninger	9
Præsentation af institution	9
Ledelsesberetning	10
Årets faglige resultater	10
Årets økonomiske resultat	12
Hoved- og nøgletalstabel	15
Afrapportering på den strategiske rammekontrakt	17
Forventninger til det kommende år	19
Regnskab	20
Anvendt regnskabspraksis	20
Regnskabsgrundlag	20
Indregning og måling	21
Resultatopgørelse	21
Indtægter	21
Omkostninger	21
Balancen	22
Resultatopgørelse	24
Egenkapitalopgørelse	27
Pengestrømopgørelsen	28
Noter	29
SÆRLIGE SPECIFIKATIONER	35
Virksomhedstyper	35
Lederløn	35
Personaleårsværk	35

teknika™

Copenhagen College of Technology
Management and Marine Engineering

Teknika

Gyrithe Lemches vej 20
2800 Kongens Lyngby

PÅTEGNING

Ledelsespåtegning

Årsrapport udarbejdes efter lov om statens regnskabsvæsen mv., bekendtgørelse om statens regnskabsvæsen (BEK 116 af 19. februar 2018), retningslinjerne i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning, bekendtgørelse om tilskud og optag på maritime uddannelser på ikke videregående niveau samt momskompensation til og revision ved maritime uddannelsesinstitutioner (BEK nr. 778 af 21/06/2024) samt Uddannelses- og Forskningsstyrelsens retningslinjer for udarbejdelse af årsrapport.

Herudover er bekendtgørelse af lov om maritime uddannelser nr. 691 af 11/06/2024 gældende for institutionen.

I henhold til § 39, stk. 4, nr. 1-3 i bekendtgørelse om statens regnskabsvæsen BEK nr. 116 af 19/02/2018 (regnskabsbekendtgørelsen) tilkendes gives det:

- At årsrapporten er rigtig, dvs., at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at måloppstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende.
- 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.

Kongens Lyngby, den 10. april 2025

Daglig ledelse

Kirsten Eskildsen
Konstitueret rektor

Bestyrelse

Aslak Ross, formand

Erling Jensen, næstformand

Rasmus Egedal Lynge

Thomas Gjørup

Søren Gothil Hansen

Karen Gilbro Nielsen

Anne-Louise Strange Vaarby

DEN UAFHÆNGIGE REVISOR PÅTEGNING

Til bestyrelsen for Teknika

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Teknika for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Uddannelses- og Forskningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2024, lov om statens regnskabsvæsen m.v., samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv., (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 Uddannelses- og Forskningsministeriets bekendtgørelse nr. 778 af 21. juni 2024 om tilskud til og påtag på maritime uddannelser på ikke videregående niveau samt momskompensation 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 institutionen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 institutionens 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, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Uddannelses- og Forskningsministeriets bekendtgørelse nr. 778 af 21. juni 2024 om tilskud til og påtag på maritime uddannelser på ikke videregående niveau samt momskompensation til og revision ved maritime uddannelsesinstitutioner., 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, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Uddannelses- og Forskningsministeriets bekendtgørelse nr. 778 af 21. juni 2024 om tilskud til og påtag på maritime uddannelser på ikke videregående niveau samt momskompensation til og revision ved 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 institutionens 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 institutionens 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 institutionen 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

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen 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 indeholder krævede oplysninger i henhold til statens regnskabsregler.

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

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 driften af institutionen og forvaltningen af de midler, 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 i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. Dette indebærer, at vi vurderer risikoen for, at der er væsentlige regelbrud i de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, eller væsentlige forvaltningsmangler i de systemer og processer, som ledelsen har etableret. På grundlag af risikovurderingen fastlægger vi de afgrænsede emner, som vi skal udføre juridisk-kritisk revision eller forvaltningsrevision af.

Ved en juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed, om de dispositioner, der er omfattet af det udvalgte emne, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved en forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de systemer, processer eller dispositioner, der er omfattet af det udvalgte emne, understøtter skyldige økonomiske hensyn ved driften af institutionen og forvaltningen af de midler, der er omfattet af årsregnskabet.

Vores revision af hvert udvalgt emne tager sigte på at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis som grundlag for en konklusion med høj grad af sikkerhed om det pågældende emne. Ved en revision kan der ikke opnås fuldstændig sikkerhed for at opdage alle regelbrud eller forvaltningsmangler. Da vi alene har udført juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af de udvalgte emner, kan vi ikke udtale os med sikkerhed om, at der ikke kan være væsentlige regelbrud eller væsentlige forvaltningsmangler på områder, der falder uden for de udvalgte emner.

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 10. april 2025

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 69 35 56

Lars Hillebrand
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne26712

BERETNING

Institutionsoplysninger

Teknika - Copenhagen School of Marine Engineering and Technology Management

Gyrithes Lemches Vej 20, 2800 Kongens Lyngby

Telefon: 78 74 56 00

Hjemmeside: www.teknika.dk

Mailadresse: info@teknika.dk

Institutionsnr.: 101408

CVR-nr.: 12 56 50 54

Bestyrelse

Aslak Ross, formand

Erling Jensen, næstformand

Rasmus Egedal Lyng

Thomas Gjørup

Søren Gothil Hansen

Karen Nielsen

Anne-Louise Strange Vaarby

Daglig ledelse

Kirsten Eskildsen, Konstitueret rektor

Bankforbindelser

Spar Nord, Danske Bank

Institutionsrevisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6, 2300 København

CVR-nr. 33 96 35 56

Telefon: 36 10 20 30

E-mail: koebenhavn@deloitte.dk

Præsentation af institution

Institutionens hovedaktiviteter

Teknika er en statsfinansieret selvejende institution under Uddannelses- og Forskningsministeriet. Der er indgået strategisk rammekontrakt mellem Teknika og Uddannelses- og Forskningsministeriet for perioden 2022-2025.

I henhold til lov om maritime uddannelser, jf. LBK nr 42 af 13/01/2023 og bekendtgørelse om uddannelsen til professionsbachelor som maskinmester, jf. BEK nr. 1348 af 23/11/2018, har Teknika som uddannelsesinstitution til opgave at uddanne maskinmestre til professionsbachelorniveau. Derudover udbyder Teknika kølekurser under indtægtsdækket virksomhed.

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.

Ledelsesberetning

Årets faglige resultater

Medarbejdertrivsel, arbejdsglæde og loyalitet

I oktober 2024 iværksatte Teknikas ledelse en medarbejdertilfredshedsundersøgelser (MTU). Resultatet viste en fremgang på +4 på arbejdsglæde (til 73) og på +6 på loyalitet (78). Det var således en yderligere og mærkbar fremgang, der fortsatte den positive udvikling fra den forrige MTU fra 2022, der dengang viste en fremgang på +9 på arbejdsglæde (til 69) og på +2 på loyalitet (til 72). Det betyder, at Teknika i den seneste fireårig periode er steget med +13 på arbejdsglæde og +8 på loyalitet. Særlig sås i den seneste MTU en væsentlig forbedring af kategorien *'arbejdspres og privatliv'* med +11 samt *'arbejdsmiljø og sygefravær'* med +10. Ikke desto mindre er der sammen med Samarbejdsudvalg og Arbejdsmiljøudvalg (SAMU) iværksat en række tiltag for at fremme arbejdsglæde og loyalitet yderligere.

Studieundersøgelse

I 2024 landede også resultaterne fra Danmarks Studieundersøgelse – foretaget i 2023. Den viste, at Teknika går moderat frem på de fleste områder, hvilket naturligvis er at betragte som positivt. Fremhæves bør dog 'konstruktiv feedback, som på en 5-skala steg med 0,33 samt 'overensstemmelse', som steg med 0,24. Med 'overensstemmelse' menes at den studerende oplever tydelig sammenhæng mellem de forskellige elementer i undervisningssituationen og dermed fordrer et sammenhængende perspektiv, der understøtter (god) læring. I samme studieundersøgelse sås dog også tendenser til, at den flere unge oplever ensomhed og stress på deres maskinmesterstudie. En tendens, som Teknika deler med andre videregående uddannelsesinstitutioner og dermed skal have et skærpet fokus på i årene frem.

Ansøgertal og optag

Teknika oplevede i 2024 et rekordstort ansøgerantal. Det betød, at Teknika sommeren 2024 måtte give afslag til tæt på hundrede (på papiret kvalificerede) ansøgere, der alle havde ansøgt om optagelse på maskinmesteruddannelsens 1. semester i Lyngby. Hvor mange af disse ansøgere, der reelt ville have modtaget et tilbud om opstart, vides dog ikke. Men ikke desto mindre gav det et præj om, at Teknika havde for få studiepladser til en stigende efterspørgsel. Samlet set endte Teknika med at optage i alt 326 nye studerende i 2024 – fordelt på sommer- og vinteroptag og på udbud i Lyngby, Kalundborg, Holbæk, Næstved og Sisimiut.

I Kalundborg endte optaget for det kommende F2025-semester at slå endnu en rekord idet Teknika her endte med et hold på i alt 23 på 4. semester – heraf 6 helt nye studerende (hvor 4 havde læst på Adgangskursus i Kalundborg, som Teknika udbyder gennem NEG. Syv studerende kom fra 3. semester på Teknika (4 fra Næstved og 3 fra Holbæk). Resten var overflytter fra andre maskinmesteruddannelser, studerende som kom tilbage fra pause/orlov og genindskrivninger. Med 23 maskinmesterstuderende på 4. semester (M4), 18 på 6. semester (M6) og 5 studerende på 8. semester (M8), rundede Teknikas maskinmesteruddannelse i alt 46 studerende, hvilket må siges at være langt over det forventede og dermed en uventet stor succes.

Maskinmesteruddannelsen i Kalundborg

Som beskrevet i foregående afsnit, synes Teknikas uddannelsesudbud og afdeling allerede at have nået et antal maskinmesterstuderende, som man ellers havde afsat et par år mere til at opnå. Det har samtidig gjort det nødvendigt at rykke i nye, flere og større lokaler. Derfor begyndte Teknikka allerede i 2024 at gøre klar til at rykke over i nogle nybyggede undervisningspavilloner i nærheden, som også skal huse Professionshøjskolen Absalon, DTU og KU. Det er planen, at disse rammer skal huse maskinmesteruddannelsen og Teknikka frem til tidspunktet, hvor et nyt og stort fælles uddannelsescampus – støttet af Novo Nordisk Fonden – står klart (forventet klar i 2029).

Teknikas rektor er således også indtrådt i bestyrelsen for den nye fællescampus, hvorfra byggeriet og den efterfølgende fælles drift af campus skal koordineres på tværs af de samarbejdende institutioner. I bestyrelsen sidder bl.a. også Novo Nordisk, Novo Nordisk Fonden og Kalundborg Kommune.

Forskning og Udvikling (FoU)

I 2023 bogførte vi en særlig forskningsbevilling på kr. 5,8 mio. Som beskrevet på side 11 er disse midler primært indgået i ansættelse af flere medarbejdere. Målet er at opnå en overkapacitet, så underviserne har tid til at indgå i forsknings- og udviklingsaktiviteter. At opkvalificere adjunkter er imidlertid en proces, der tager tid, og derfor har vi endnu ikke høstet udbygget af disse ansættelser i relation til FoU. I 2024 har vi søsat projektet "Det grønne Energihus". Projektets driftsudgifter dækkes af en ekstern fond. Teknikka dækker tidsforbruget med forskningsmidler. Idéen er bl.a. at mange forskellige medarbejdere, herunder adjunkterne, kan indgå i projektet. I 2024 har vi desuden deltaget i flere workshops arrangeret af Mariko. Teknikka har bidraget som workshopholder på workshops om batterier og grønne brændsler, ligesom vi har gennemført en medarbejderdag om FoU i efteråret 2024.

Akkreditering og kvalitet

I 2024 havde Teknikka besøg fra Akkrediteringspanelet i forbindelse med den kommende (gen)akkreditering af Teknikka og maskinmesteruddannelsen. Første audit trail (AT1) fandt sted d. 4. og 5. september og anden runde (AT2) var 5. og 6. december. Med deltagelse af Danmarks Akkrediteringsinstitution interviewede det nedsatte Akkrediteringspanel øverste ledelse, studieledelse, faggrupper, undervisere, studerende m.fl. Der blev efterfølgende kvitteret fra både Akkrediteringspanelet og Danmarks Akkrediteringsinstitution for en veltillægt og gennemført proces. Den færdige rapport fra Akkrediteringspanelet forventes leveret til Teknikka inden udgangen af marts – med indikationer på, hvad Akkrediteringspanelets endelige vurdering er ift. godkendelse, betinget godkendelse eller ikke godkendt.

Ekstern funding

I 2024 kastede Teknikka sig også målrettet over funding og ansøgninger rettet mod forskellig relevante fonde – med henblik på finansiering af især udstyr og fysiske rammer. Teknikka modtog på den baggrund bl.a. 7,5 mio. kr. fra A P Møller Fonden til indkøb af værkstedsudstyr til nye undervisningsaktiviteter (værkstedsløb) på Nyholm i det indre København – i samarbejde med skoleskibet Georg Stage og Søværnet (Center for Sømilitær Teknologi). Det øgede trusselsbillede og Forsvarets pludselige oprustning har dog gjort fremtiden for Nyholm uklar. Medio marts er projektet på Nyholm stillet i bero, idet forsvaret skal anvende lokalerne til andet formål. Teknikka er ved at afklare om aktiviteten kan videreføres i andet regi.

Teknikka modtog også 1,1 mio. kr. fra Johan Heinrich Hoffmann og hustrus Mindefond til etablering af et grønt energihaus på grunden i Lyngby. Energihuset skal være en eksperimentel ramme omkring test, målinger, undervisning m.m. relateret til grøn energioptimering og omstilling. Derudover blev der i 2024 doneret en række mindre beløb til udstyrsindkøb (i alt 70.000 kr.) samt til især studierejser. Alt i alt var 2024 et godt år målt på ekstern funding og donationer.

Organisering og nye medarbejdere

I 2024 fortsatte Teknikka den strategiske kapacitetsopbygning, der bl.a. indbefattede nye ledere og medarbejdere til såvel undervisning som til det teknisk/administrative arbejde. Det var en betingelse for, at Teknikka kunne gennemføre den påkrævede professionalisering og udbygning af det studieunderstøttende arbejde (studieservice, bygningsservice, IT, HR m.m.). Med udgangen af 2024 kunne Teknikka indkassere de indledende men vigtige gevinster af denne kapacitets- og kapabilitetsopbygning – ved bl.a. at have skabt en væsentlig mere robust og kompetent organisation, der samtidig var væsentlig mindre sårbar overfor

uforudsete benspænd og samtidig langt mere kompetent til at gribe nye opgaver, udvikling og væksten i antal studerende. Det blev også i 2024, at den samlede ledelse blev færdigrekrutteret (ift. en ny ledelsesorganisering), hvorved Teknikas ledelse i dag selvstændigt og med et fornuftigt fordelt span of control kan lede fokuseret og faglig kompetent.

Ift. forsknings- og udviklingsindsatsen (FoU) blev der i 2024 også ansat en studieleder, der samtidig er Teknikas FoU-leder, der skal lede og koordinere både Teknikas egne FoU-aktiviteter og Teknikas engagement i Maritime Uddannelsers fælleskoordinerede FoU-projekter i rammen af et nyt fælles FoU-konstortium (MARIKO). Samtidig ansatte Teknika en

række nye undervisere i et forsøg på at skabe en (over)kapacitet og derved tid og ressourcer til FoU-aktiviteter blandt adjunkter og lektorer.

Kvalitet

Evalueringer

I 2023 blev evalueringerne på Teknika hjemtaget, så de nu foretages af Teknika gennem programmet SurveyXact. De studerende har i 2024 modtaget invitation til evaluering af semesteret i både forårs- og efterårssemesteret, ligesom studerende i praktik har modtaget en invitation til et spørgeskema om praktikopholdet. Derudover har underviserne stået for at foretage midtvejsevalueringer med henblik på at justere undervisningen.

Teknika arbejder på nuværende tidspunkt på en større justering af kvalitetsområdet. Det indebærer bl.a. et samarbejde med konsulenthuset CompanYoung, som skal stå for at lave mini-evalueringer løbende. Formålet med disse evalueringer er, at de studerende kan give konkret feedback lige præcis der, hvor de er i forløbet. Tanken er, at spørgsmålene føles mere relevant for de studerende og feedback kan føre til løbende justeringer. Evalueringerne erstatter semesterevalueringerne og muligvis midtvejsevalueringerne.

Videngrundlag

Teknika har i sommeren 2024 afholdt viden-dag for underviserne. Her har faggruppernes indsamlede viden det forgangne år ført til en redegørelse, som studielederne har analyseret og udarbejdet en handleplan på baggrund af. Hvorvidt justeringen af kvalitetsområdet kommer til at påvirke afholdelse af en viden-dag i 2025, er endnu ikke besluttet.

Teknika har i foråret 2024 indsamlet data om undervisernes kompetencer til brug for udarbejdelse af en kompetencematrix, som studielederne kan bruge til at kortlægge undervisernes kompetencer og eventuelt rekruttere undervisere på fagområder, som ikke er tilstrækkeligt dækket af nuværende underviserstab.

Audit

Teknika har i 2024 afholdt audit inden for STCW-konventionens elektrotekniske område i samarbejde med de to faggrupper EL og INST. Auditten fokuserer på, at uddannelsen sikrede enkelte læringsmål i konventionen. Auditten konkluderede, at der generelt sikres på et tilfredsstillende niveau, men at der på nogle få områder skulle koordineres og beskrives grundigere mellem de to faggrupper, ift. enkelte læringsmål.

Årets økonomiske resultat

Teknikas resultatopgørelse for 2024 udviser et underskud på 9,3 mio. kr., og skolens balance pr. 31. december 2024 udviser en egenkapital på 54,3 mio. kr.

Dette underskud skyldes primært en strategisk investering. Skolen vokser, og der er planlagt nye kurser til efteråret, hvilket vil give mulighed for at opdatere flere studerende. Det er derfor nødvendigt at have de rette rammebetingelser og et kompetent team på plads, hvilket gør denne økonomiske investering essentiel for vores langsigtede succes.

STÅ er steget fra 665,0 til 688,1, hvilket gerne skulle være en blivende tendens, eftersom Teknika optager stadig flere studerende.

Udvikling af studenterårsværk (STÅ) 2020-2024:

2024	2023	2022	2021	2020
------	------	------	------	------

688,1	665,0	623,7	626,1	640,6
-------	-------	-------	-------	-------

Ledelse og organisering

2024 var året, hvor en helt ny ledelsesorganisering skulle bringes i spil – og hvor bl.a. nye studieledere, en ny studieserviceleder og en ny bygningsservicechef blev ansat. Den nye organisering skulle bl.a. sikre tættere, operationel og eksekverende ledelse af drift og udvikling – og de nødvendige kompetencer, der skulle styre ledelsesområderne i en ny og bedre retning.

Da akkrediteringsinstitutionen var på besøg i efteråret 2024, kvitterede man herfra for den fornuftige kvalitetstænkning, der ligger bag den nye organisering af studieledelsesområdet, hvor det er de vidensproducerende faggruppemiljøer, der er rationale. En vigtig anerkendelse, som Teknika noterer sig. 2024 var derfor også et år, hvor der blev fokuseret skarpt på akkrediteringsprocessen, der kulminerer i 2025 med en (forventet) genakkreditering. Det betød i 2024, at Teknika fortsat arbejdede koncentreret og målrettet med kvalitetsarbejdet og med den løbende professionalisering og optimering af procedurer, arbejdsgange og interne kontrol- og evalueringssystemer.

Kapacitetsudviklingen og -opbygningen fortsatte i 2024 med henblik på at professionalisere processerne, sikre de rette kompetencer og gøre Teknika klar til den ønskede og planlagte vækst. Det har samtidig betydet, at der i 2024 blev nedlagt stillinger og at Teknika måtte afskedige medarbejdere i det tekniske og administrative område. Der var derfor i 2024 et skarpt og prioriteret fokus på investeringer i personalet (vidensmedarbejdere, ledelse og undervisere) og nødvendige ansættelser. Gennemsnitsalderen blandt undervisere er samtidig forholdsvis høj, hvilket også i 2024 kaldte på en investering i ansættelse af nye og flere undervisere, så viden kan overdrages og videregives gennem 'oplæring' og interne peer to peer uddannelse.

Rejsen fra at være lokal hovedstadsskole i Lyngby til at være en regional og international videregående uddannelsesinstitution fortsatte i 2024. Udbuddene i Kalundborg, Sisimut, Holbæk og Næstved fortsatte den positive udvikling målt på antal studerende og trivsel. I Kalundborg er det samlede antal maskinmesterstuderende over 40. Det kastede i 2024 også behov for flere undervisere af sig i både Kalundborg, Lyngby og i Grønland.

Kapacitetsopbygningen og ansættelsen af især flere undervisere skulle bl.a. finansieres af det særlige FoU-tilskud fra Forskningsreserven, som Teknika – sammen med de øvrige maskinmesterinstitutioner – modtog til bogføring i 2023 og til anvendelse i 2024 til opbygning af forskningsmiljøer på institutionerne. I sin oprindelige budgetlægning for 2024 havde Teknika således også indarbejdet 5,9 mio. kr. fra Forskningsreserven ud fra antagelsen om, at dette tilskud fra 2023 vil komme igen for 2024. I foråret stod det i imidlertid klart, at det ikke blev tilfældet, og budgettet måtte revideres. (Fra -3,9 til -9 mio.kr.)

I 2024 steg lønomkostningerne fra 47,25 mio. kr. i 2023 til 60,00 mio. kr. i 2024. og de øvrige driftsudgifter steg fra 23,13 mio. kr. i 2023 til 28,42 mio. kr. i 2024.

I 2024 skiftede institutionen også navn til Teknika – Copenhagen College of Technology Management and Marine Engineering. Det betød bl.a. en række ekstraudgifter til bl.a. ny hjemmeside, skiltning, medie- og pressearbejde, IT-omlægning m.m.

I 2024 tabte Teknika sagen om momsrefusion i Byretten i Lyngby. Et sagsanlæg, hvor Teknika sagsøger SKAT for ca. 12 mio. kr. Efter juridisk rådgivning og drøftelse i bestyrelsen, valgte Teknika at anke sagen til Landsretten, hvor der forventes at være et stærkere og mere fagligt kompetent blik på den skattejuridiske bevisførelse. For Teknika medførte det i 2024 yderligere sagsomkostninger, som dog refunderes, såfremt sagen vindes. Sagen skal for landsretten juni 2026.

Teknika modtog i 2024 7,3 mio. kr. fra A P Møller Fonden til indkøb af værkstedsudstyr (på Nyhom) og 1,1 mio. kr. fra Johan Heinrich Hoffmann og hustrus Mindefond til etablering af et grønt energihus på grunden i Lyngby. Derudover blev der doneret en række mindre beløb til udstyrsindkøb, studierejser m.m. Alt i alt var 2024 et godt år målt på ekstern funding og donationer.

2024 har alt i alt været et forandringens og udviklingens år. Med et overskud på 7,6 mio. i 2023 og med ovenstående faktorer taget i betragtning betragter ledelsen derfor årets resultat som tilfredsstillende – om end de uklare forhold omkring bevillinger fra Forskningsreserven har udfordret budgetprocessen.

Der vil i 2025 derfor være særlig fokus på at balancere indtægter og udgifter.

Økonomi- og administrativ styring

2024 har været et år, hvor der er blevet lagt mange ressourcer i at få professionaliseret, styrket og struktureret de mange forskellige studieadministrative procedurer, IT-supporten, indkøbsprocedurer m.fl. ud fra en højt prioriteret bestræbelse på bl.a. at skabe tydelighed og sammenhæng i de mange af hinanden afhængige processer.

Særligt har indkøbsområdet været prioriteret og blev derfor organisatorisk placeret under bygningsservicechefen, der således har ansvaret for, at alle regler og retningslinjer for indkøb, tilbudsindhentning m.m. følges og dokumenteres.

Samtidig blev 2024 brugt på at etablere en skarpere og mere fokuseret økonomisk styring ift. budgetlægning, budgetopfølgning og økonomiske forecasts, der gør Teknika i stand til at agere og reagere på tal og bevægelser hurtigere og mere kvalificeret.

I 2024 blev følgende konkrete tiltag gennemført med henblik på at styrke det økonomiske styringsområde:

- Ny budgetmodel med bl.a. distribueret budgetter og budgetopfølgning på ledelsesområder (stednumre)
- BI-løsning med direkte adgang til Navision, hvorved budget, prognoser, periodisering, realiserede tal, økonomiske nøgletal m.m. gøres lettilgængelige for de rette medarbejdere og ledere i organisationen.
- Opnormering af timer og opdateret funktionsbeskrivelse for controller, så der nu 100 % fokus på budget og regnskab
- Intensiveret samarbejdet med ADMIKO omkring bogholderi, regnskab og lønadministration
- Flytning af personaleadministrative opgaver fra økonomi til eksterne HR-partner
- En tidsbegrænset økonomistilling var fra februar til september 2024 ansat til at få systematiseret konteringsprocesser m.m. Det har bidraget til et distribuere fakturering, digitale blanketter m.m. til ledere og medarbejdere
- Intensiveret samarbejde med andre uddannelsesinstitutioners økonomiafdelinger

Hoved- og nøgletalstabel

mio.kr.	2024	2023	2022	2021	2020
Resultatopgørelse					
Statstilskud	78,8	77,6	63,8	64,7	64,0
Øvrige tilskud	0,9	0,3	0,0	0,0	2,5
Salg af varer og tjenesteydelser	0,5	0,7	0,3	0,7	0,7
Andre indtægter	0,6	0,9	2,2	2,3	1,4
Driftsindtægter i alt	80,9	79,5	66,4	67,8	68,5
Uddannelse	64,8	54,8	46,6	39,0	33,7
Forskning og udvikling	0,2	1,9	0,1	5,4	1,2
Generelle fællesomkostninger	12,0	4,8	5,3	9,0	14,6
Bygninger og bygningsdrift	11,4	9,0	10,5	9,3	8,9
Driftsomkostninger i alt	88,4	70,4	62,5	62,8	58,4
Resultat før finansielle poster og ekstraordinære poster	-7,5	9,1	3,8	5,0	10,2
Årets resultat	-9,3	7,3	2,4	3,9	8,7
Balance					
Anlægsaktiver	113,5	113,8	114,2	126,1	132,3
Balancesum (samlede aktiver)	147,3	154,5	148,8	159,0	163,8
Egenkapital	54,3	64,6	59,0	57,8	53,1
Regnskabsmæssige nøgletal					
Overskudsgrad (%)	-11,5	8,1	3,8	6,0	14,8
Likviditetsgrad (%)	166,8	247,2	238,0	209,5	154,1
Soliditetsgrad (%)	36,9	41,8	39,6	41,8	32,4
Finansieringsgrad (%)	61,7	63,2	64,8	73,8	70,6
Gældsfaktor (%)	85,8	90,3	111,2	129,0	127,0

Definitioner på nøgletal:

Overskudsgrad: Resultat før ekstraordinære poster/indtægter før ekstraordinære indtægter x 100

Likviditetsgrad: Omsætningsaktiver / (Kortfristet gæld - feriepengeforpligtigelse) x 100

Soliditetsgrad: Egenkapital/balancesum ultimo x 100

Finansieringsgrad: Langfristet gæld (ekskl. Skyldige indefrosne feriemidler og periodiserede donationer) / Materielle anlægsaktiver x 100

Gældsfaktor: Langfristet gæld (ekskl. Periodiserede donationer) / Indtægter før ekstraordinære indtægter x 100

Personale (antal årsværk)	2024	2023	2022	2021	2020
Personaleårsværk i alt	86,9	69,9	65,2	62,3	57,6
Studieaktivitet - ordinære uddannelser					
Teori STÅ	542,6	544,0	491,9	500,9	531,9
Praktik STÅ	145,5	121,0	131,8	125,3	108,7
STÅ på ordinære uddannelser i alt	688,1	665,0	623,7	626,2	640,6
Antal optagne på professionsbacheloruddannelser	337	317	281	264	191
Antal indskrevne studerende på ordinære uddannelser i alt	918	886	880	732	755
Antal færdiguddannede fra professionsbacheloruddannelser	160	97	147	164	168
Kursusvirksomhed - indtægtsdækket virksomhed					
Kursusvirksomhed, indtægtsdækket virksomhed, omsætning mio.	0,5	0,6	0,3	0,2	0,3
Internationalisering					
Antal udgående studerende (udvekslingsstuderende)	19	9	1	1	3
Antal indgående studerende (udvekslingsstuderende)	1	0	4	0	0
Antal udenlandske studerende på hele uddannelser i Danmark	30	31	27	30	35
Bygningsareal i alt, m² (brutto)	11.638	11.638	11.638	11.638	11.638

Afrapportering på den strategiske rammekontrakt

Institutionens vurdering af strategisk mål 1

Strategisk mål 1: Flere dygtige maskinmestre gennem øget optag og reduceret frafald

Flere unge skal påbegynde og gennemføre maskinmesteruddannelsen på Teknikas udbud i Region Hovedstaden, Region Sjælland og i Grønland ved hjælp af indsatser, der især styrker bredden i uddannelsens tiltrækningsevne og løfter de sociale og faglige miljøer på skolen.

Teknika vurderer, at det strategiske mål udvikler sig tilfredsstillende, og institutionen har øget optaget af studerende på tværs af de tre campusser.

Optagsåret 2024 har ikke været lige så højt som 2023, men dog heller ikke markant lavere. Der er tale om en fastholdelse af at øge optaget. Udbuddet i Kalundborg har set en markant vækst ift. tidligere optagsår. Optaget i Sisimiut og i Region Sjælland fastholder samme niveau som foregående år.

Teknika arbejder fortsat på de studerendes faglige- og sociale studiemiljø, blandt andet gennem igangsættelse af løbende trivselsmålinger blandt de studerende, der skal sikre at institutionen kan tage hånd om udfordringer med studiemiljøet tidligt i forløbet.

Institutionens vurdering af strategisk mål 2

Strategisk mål 2: Forsyning af dygtige og kompetente maskinmestre til den grønne omstilling

Teknika skal levere kompetente og eftertragtede maskinmestre til den teknologiske udvikling og den grønne omstilling med afsæt i FoU-aktiviteter, kvalitetssystem og samarbejde med aftagerbranchen.

Teknika vurderer, at det strategiske mål generelt udvikler sig tilfredsstillende.

Virksomhedernes vurdering af professionspraktikanternes kompetencer er for første gang faldet i 2024. Virksomhederne giver dog stadig udtryk for en generel høj tilfredshed med de studerendes kompetencer. Teknika har opmærksomhed på målet og følger udviklingen i 2025.

Studerende udviser fortsat stor interesse for valgfaget "Den Grønne Energis Cyklus", og det ses, at der er fortsat, er flere studerende, der udarbejder bachelorprojekter inden for grøn omstilling, bæredygtig energiomstilling mv.

Institutionens vurdering af strategisk mål 3

Strategisk mål 3: Øget læringsudbytte gennem studietrivsel og motiverende undervisning

Teknika skal sikre det højst muligt læringsudbytte ved at skabe motiverende studie- og læringsmiljøer og ved at anvende virkningsfulde og differentierende undervisningsformer og læringsmetoder.

Teknika vurderer, at målet udvikler sig tilfredsstillende. I Danmarks Studieundersøgelse 2023 øges de studerendes vurdering af læringsudbyttet, og de studerendes vurdering af studiemiljøet fastholdes.

Målet vurderes alene på baggrund af data fra Danmarks Studieundersøgelse. Under målet om mere motiverende undervisning og øget læringsudbytte, er de studerendes vurdering i 2023 steget mellem 0,4 og 0,5 ift. rammekontraktens baseline. Ift. målet om at fastholde høj studietrivsel, øger Teknika på den ene indikator: "Der er et godt socialt miljø" (+0,3) og fastholder på den anden indikator: "Har du oplevet at føle dig ensom på studiet" (-0,1). På målet om at fastholde en høj studieintensitet fastholder Teknika også ift. rammekontraktens baseline. I 2023 målingen bruger de studerende i gennemsnit 41 timer på "undervisning, selvstudium og praktik", hvilket er en enkelt time under baselinemålingen.

Forventninger til det kommende år

I 2025 afslutter Teknika sin nuværende rammekontraktperiode (2021-2025) og skal inden udgangen af året aflevere en ny til Uddannelses- og Forskningsministeriet (2026-2029). I skrivende stund kendes de rammesættende prioriteringer og fokusområder ikke. Teknika ønsker at fortsætte den igangværende udvikling med fokus på især grøn omstilling samt vækst i form af flere studiepladser og nye uddannelsesudbud.

Samtidig kigger ledelsen ind i et 2025-budgetår, hvor den positive vækst i antal ansøgere, optagne og studiepladser samt en knækket frafaldskurve begynder at slå igennem – med mærkbare øgede STÅ-indtægter til følge.

Kalundborg bør i den forbindelse fremhæves, da udbuddet nu er oppe på +40 maskinmesterstuderende fordelt på tre hold/semestre. Dermed fortsætter Kalundborg som selvstændigt udbudssted med at vækste og udvikle sig til en selvstændig, attraktiv og markant videregående uddannelsesprofil, der kan appellere og tiltrække studerende fra hele Sjælland og Danmark.

Samarbejdet med Søværnet om fælles uddannelsesaktiviteter på Nyholm i det indre København skulle have taget sin begyndelse september 2025, hvor de første maskinmesterstuderende var planlagt til at blive undervist på værkstedsforløbet i Søværnets lokaler, på Teknikas værkstedsudstyr og af Teknikas faglærere. Det øgede trusselsbillede, den udenrigspolitiske uro og Forsvarets pludselige oprustning har dog gjort fremtiden for Nyholm uklar. Der er varslet op til 600 værnepligtige, nye hold af ubefarne skibsassistenter og en ny maskinteknisk officersuddannelse. Alle disse uddannelser skal have adgang til værkstedsfaciliteter. Medio marts er projektet på Nyholm stillet i bero, idet forsvaret skal anvende lokalerne til andet formål. Teknika er ved at afklare om aktiviteten kan videreføres i andet regi.

Ambitionerne om bl.a. styrket gennemførsel og rekruttering, tidssvarende undervisnings- og læringsformer, høj kvalitet i uddannelserne og fokus på den grønne omstilling, som de er formuleret i rammekontrakten for 2021-2025, vil fortsat være centrale indsatsområder i 2025.

Budget 2025 afspejler ovenstående målsætninger. Der budgetteres med indtægter på 94,1 mio. kr. En gennemførsel og prioritering af ovenstående investeringer vil betyde, at Teknika i 2025 budgetterer med et resultat på -2,6 mio. kr. Det forventede underskud i 2025 tager også højde for lønregulering som følge af ny overenskomsttaftale.

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Teknika for 2024 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 2024 med tilhørende vejledning. Teknika underligger institutionslovgivning LBK nr. 691 af 11/06/2024 og regnskabsbekendtgørelse om tilskud til og optag på maritime uddannelser på ikke videregående niveau samt momskompensation til og revision ved maritime uddannelsesinstitutioner (BEK nr. 778 af 21/06/2024).

Årsregnskabet er aflagt i antal tusinde kroner.

Fælles kontoplan og formålsfordeling

Teknika har implementeret den fælles kontoplan for uddannelsesinstitutioner under Uddannelses- og Forskningsministeriet i henhold til Uddannelses- og Forskningsstyrelsens konterings- og fordelingsvejledning med virkning fra 2020.

Den fælles kontoplan omfatter dimensionerne art (statens kontoplan), delregnskab, sted og formål samt projekt. Teknika har til initial kontering af omkostninger, der ikke entydigt vedrører et hovedformål, anvendt metoden at registrering foretages på et hovedformål, til senere fordeling, hvis det forventes, at den primære del af omkostningen hører til her.

Årsrapportskabelon

Årsrapporten er aflagt i henhold til den fælles årsrapportskabelon for uddannelsesinstitutioner under Uddannelses- og Forskningsministeriet.

Beskrivelse af regnskabspraksis

Regnskabet er udarbejdet med Udgangspunkt i kostprisprincippet.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de optjenes.

I resultatopgørelsen indregnes alle omkostninger, der er medgået til årets aktiviteter, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

Aktiver indregnes på balancen, når aktivet er anskaffet til vedvarende brug eller eje og indgår som et produktionsaktiv i institutionen, og aktivets kostpris kan opgøres pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når forpligtelsen opstår, og forpligtelsens værdi kan opgøres pålideligt.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme for året fordelt på drifts, investerings- og finansieringsaktivitet, samt hvorledes disse pengestrømme har påvirket årets likvide midler. Pengestrømsopgørelsen udarbejdes efter den indirekte metode og tager udgangspunkt i årets resultat.

Indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i kostprisprincippet.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de optjenes.

I resultatopgørelsen indregnes alle omkostninger, der er medgået til årets aktiviteter, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

Aktiver indregnes på balancen, når aktivet er anskaffet til vedvarende brug eller eje og indgår som et produktionsaktiv i institutionen, og aktivets kostpris kan opgøres pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når forpligtelsen opstår, og forpligtelsens værdi kan opgøres pålideligt.

Ved indregning og måling er der taget hensyn til forudsigelige tab og risici, der er fremkommet, inden årsrapporten er aflagt, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Indtægter

Statstilskud

Driftstilskud fra staten indregnes som indtægt i det år, som de er ydet. Driftstilskud fra staten består af en række forskellige tilskud, bl.a. faste uddannelsestilskud (grundtilskud), tilskud til forskning og udvikling samt aktivitetsbestemte tilskud (taxametertilskud).

Aktivitetsbestemte uddannelsestilskud

De aktivitetsbestemte uddannelsestilskud ydes på baggrund af studenterårsværk (STÅ). De aktivitetsbestemte tilskud til heltidsuddannelse modtaget i regnskabsåret er baseret på studenterårsværk i opgørelsesperioden 1. september 2023 til 31. august 2024).

Tilskud pba. af efterindberetninger fra tidligere år indgår ligeledes i årets tilskud.

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.

Salg af varer og tjenesteydelser samt andre indtægter

Salg af varer og tjenesteydelser omfatter bl.a. indtægter fra indtægtsdækket virksomhed, herunder fra kursusvirksomhed. Salg af varer og tjenesteydelser samt andre indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes.

Andre Indtægter

Andre indtægter inkluderer udlejning af lokaler.

Omkostninger

På omkostningssiden er medtaget de omkostninger, der er medgået til årets aktiviteter. Omkostninger dækker over personaleomkostninger, husleje, af- og nedskrivninger og øvrige

driftsomkostninger, samt tab ved salg af anlægsaktiver. Varer og tjenesteydelser bliver indregnet i det år, de er leveret.

Omkostningerne er opgjort på formålene:

- Uddannelse
- Forskning og udvikling
- Generelle fællesomkostninger
- Bygninger og bygningsdrift

Omkostninger er så vidt muligt henført direkte til de enkelte formål. Hvor det ikke har været muligt at henføre omkostningerne direkte, er der anvendt fordelingsnøgler, jf. afsnittet om den fælles kontoplan og formålsfordeling.

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.

Balancen

AKTIVER

Aktiveringsgrænse

Immaterielle og materielle anlægsaktiver, hvor kostprisen overstiger grænsen på 50.000 kr. afskrives efter den lineære metode. Aktiver med en anskaffelsessum på under 50.000 kr. omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver omfatter software. For projekter under udførelse gælder, at når projektet er færdiggjort og om klassificeret til færdiggjorte udviklingsprojekter, påbegyndes afskrivninger.

Immaterielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivning.

Levetider

Afskrivningsgrundlaget for immaterielle anlægsaktiver fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Immaterielle anlægsaktiver

Software:

Levetid

3 år

Færdiggjorte udviklingsprojekter:

- Specialudvikling af et forretningskritisk system:

8 år

- Tilpasning eller nyudvikling af applikationer

5 år

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, igangværende arbejder for egen regning, installationer, indretning af lejede lokaler, transportmateriel, produktionsanlæg, maskiner og udstyr samt it-udstyr og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Levetider

Afskrivningsgrundlaget for materielle anlægsaktiver fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Materielle anlægsaktiver	Levetid
Grunde	afskrives ikke
Bygninger	20-50 år
Installationer:	
Almindelige installationer	20 år
Inventar	5 år
Produktionsanlæg, maskiner og udstyr	5-10 år

Afledte finansielle instrumenter

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 indregnes løbende i driften i takt med den afregnes.

Tilgodehavender fra igangværende tilskudsaktivitet

I det omfang institutionen afholder omkostninger til aktiviteter, som er tilskudsdekkede i henhold til aftaler med eksterne tilbudsgivere, men hvor tilskuddene endnu ikke er indbetalt, indregnes de tilskud, som institutionen har erhvervet ret til, som tilgodehavender fra igangværende tilskudsaktiviteter.

PASSIVER

Gæld til realkreditinstitutter

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.

Feriepengeforpligtelsen

Til opgørelse af feriepengeforpligtelsen anvendes den gennemsnitlige metode, hvor opgørelsen tager udgangspunkt i et gennemsnitligt ferietilgodehavende for den samlede medarbejdergruppe.

Resultatopgørelse

t.kr.	Note	2024	2023
Statstilskud	1	78.845	77.555
Øvrige tilskud	2	921	317
Salg af varer og tjenesteydelser	3	521	734
Andre indtægter	4	628	908
Driftsindtægter i alt		80.915	79.514
Uddannelse	5	64.837	54.767
Forskning og udvikling	6	157	1.899
Generelle fællesomkostninger	7	12.008	4.757
Bygninger og bygningsdrift	8	11.420	8.951
Driftsomkostninger i alt	9	88.422	70.374
Resultat før finansielle poster og ekstraordinære poster		-7.507	9.140
Finansielle indtægter	10	1.009	836
Finansielle omkostninger	10	2.836	2.674
Resultat før ekstraordinære poster		-9.334	7.302
Årets resultat		-9.334	7.302

BALANCE

Aktiver

t.kr.	Note	2024	2023
Immaterielle anlægsaktiver			
Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, software, mv.		1084	120
Immaterielle anlægsaktiver i alt	11	1.084	120
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		107.232	110.863
Igangv. Arbejde for egen regning		4.649	2.290
Installationer		243	262
Produktionsanlæg, maskiner og udstyr		431	279
Inventar		570	0
Materielle anlægsaktiver i alt	12	113.125	113.694
Anlægsaktiver i alt		114.209	113.813
Tilgodehavender fra salg af varer og ydelser	13	799	269
Tilgodehavender fra igangværende tilskudsaktivitet		175	0
Andre tilgodehavender	14	892	982
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		326	132
Tilgodehavender i alt		2.192	1.383
Likvide beholdninger		30.901	39.342
Omsætningsaktiver i alt		33.093	40.721
Aktiver i alt		147.302	154.538

Passiver

t.kr.	Note	2024	2023
Egenkapital pr. oprettelsesdato		23.375	23.375
Overført resultat		33.447	42.783
Øvrig egenkapital	15b	-2.512	-1.548
Egenkapital i alt		54.310	64.610
Gæld til realkreditinstitutter	15a	69.404	71.827
Langfristede gældsforpligtelser i alt		69.404	71.827
Kortfristet del af langfristet gæld til stat, kommuner, banker og realkreditinstitutter	16	2.402	2.065
Afledte finansielle instrumenter	15b	2.512	1.548
Feriepengeforpligtelse		3.346	1.626
Mellemregning med Uddannelses- og Forskningsministeriet		7.470	5.946
Periodeafgrænsningsposter	17	1.822	829
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.371	2.349
Anden kortfristet gæld	18	1.665	3.739
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		23.587	18.102
Gældsforpligtelser i alt		92.992	89.927
Passiver i alt		147.302	154.538

Egenkapitalopgørelse

t.kr.	2024	2023
Egenkapital, primo	64.608	58.991
Egenkapital pr. 01.01.11	23.375	23.375
Overført resultat		
Saldo primo	42.781	35.481
Årets bevægelser	-9.334	7.302
Overført resultat, ultimo	33.447	42.781
Øvrig egenkapital		
Saldo primo	-1.548	134
Årets bevægelser	-965	-1.682
Øvrig egenkapital, ultimo	-2.512	-1.548
Saldo ultimo	54.310	64.610

Pengestrømpopgørelsen

t.kr.	2024	2023
Årets resultat	-9.334	7.302
Af- og nedskrivninger på anlægsaktiver	4.137	3.924
Avance/tab ved afhændelse af anlægsaktiver	54	0
Tilbageførsel af poster uden likviditetseffekt	4.191	3.924
Ændring i tilgodehavender ekskl. igangværende tilskudsaktivitet	-809	1.297
Ændring i hensatte forpligtelser	0	-130
Ændring i kortfristede gældsforpligtelser ekskl. forudbetalte bundne tilskud	4.183	802
Ændringer i driftskapital	3.373	1.969
Pengestrømme fra driftsaktivitet i alt	-1.769	13.195
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-1.084	0
Køb af materielle anlægsaktiver	-3.503	-3.684
Salg af materielle anlægsaktiver		
Pengestrømme fra investeringsaktivitet i alt	-4.587	-3.684
Afdrag på bank- og realkreditgæld	-2.085	-2.128
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet i alt	-2.085	-2.128
Årets pengestrøm	-8.441	7.383
Likvide beholdninger primo	39.342	31.959
Likvide beholdninger ultimo	30.901	39.342

Noter

(alle noter er opgjort i t.kr.)

Statstilskud (Note 1)	2024	2023
Uddannelsestilskud, heltidsuddannelse	76.616	69.529
Tilskud til forskning og udvikling	2.229	8.026
I alt	78.845	77.555

Øvrige tilskud (Note 2)	2024	2023
Ekstern rekvirentbetaling	921	317
I alt	921	317

Salg af varer og tjenesteydelser (Note 3)	2024	2023
Kursusvirksomhed (Indtægtsdækket virksomhed)	503	713
Øvrigt salg af varer og tjenesteydelser	18	21
I alt	521	734

Andre indtægter (Note 4)	2024	2023
Øvrige indtægter	628	908
I alt	628	908

Uddannelse (Note 5)	2024	2023
Personaleomkostninger	47.012	39.845
Af- og Nedskrivninger	360	203
Øvrige driftsomkostninger	17.465	14.719
I alt	64.837	54.767

Forskning og udvikling (Note 6)	2024	2023
Personaleomkostninger	255	1.651
Øvrige driftsomkostninger	-98	248
I alt	157	1.899

Generelle fællesomkostninger (Note 7)	2024	2023
Personaleomkostninger	10.911	4.205
Af- og Nedskrivninger	58	58
Øvrige driftsomkostninger	1.038	494
I alt	12.008	4.757

Bygninger og bygningsdrift (Note 8)	2024	2023
Personaleomkostninger	1.821	1.543
Af- og Nedskrivninger	3.719	3.664
Øvrige driftsomkostninger	5.880	3.745
I alt	11.420	8.951

Artsopdeling af driftsomkostninger (Note 9)	2024	2023
Personaleomkostninger	60.000	47.245
Af- og Nedskrivninger	4.137	3.924
Øvrige driftsomkostninger	24.285	19.205
I alt	88.422	70.374

Finansielle poster (Note 10)	2024	2023
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	1.009	836
Finansielle indtægter i alt	1.009	836

Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	2.836	2.674
Finansielle omkostninger i alt	2.836	2.674
Resultat af finansielle poster i alt	1.827	1.838

Immaterielle anlægsaktiver (note 11)

Immaterielle anlægsaktiver	Immaterielle udviklingsprojekter under opførsel (Software)	Immaterielle anlægsaktiver i alt
Anskaffelsessum primo	350	350
Overført til/fra immaterielle udviklingsprojekter under opførsel	1.084	1.084
Afgang i årets løb	-350	-350
Anskaffelsessum ultimo	1.084	1.084
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	-230	-230
Årets af- og nedskrivninger	-65	-65
Tilbageførte af- og nedskrivninger	296	296
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo	0	0
Bogført værdi ultimo	1.084	1.084

Materielle anlægsaktiver (note 12)

Materielle anlægsaktiver	Grunde og bygning Lokaler	Igangværende arbejder for egen regning	Installationer	Produktionsanlæg, maskiner og udstyr	Inventar	Materielle anlægsaktiver i alt
Anskaffelsessum primo	134.647	2.290	5.900	2.765	2.034	147.636
Tilgang i årets løb		2.572		269	662	3.503
Overført til/fra igangværende arbejder for egen regning	213	-213				0
Afgang i årets løb						
Anskaffelsessum ultimo	134.860	4.649	5.900	3.034	2.696	151.140
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	-23.784	0	-5.639	-2.486	-2.034	-33.943
Årets af- og nedskrivninger	-3.843	0	-19	-117	-92	-4.072
Tilbageførte af- og nedskrivninger						0
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo	-27.628	0	-5.658	-2.602	-2.127	-38.014
Bogført værdi ultimo	107.232	4.649	243	431	570	113.125
Kontant vurdering af grunde og bygninger ultimo	103.766					

Tilgodehavender fra salg af varer og ydelser (Note 13)	2024	2023
Tilgodehavender fra salg af varer og ydelser m.v.	799	269
I alt	799	269

Andre tilgodehavender (Note 14)	2024	2023
Tilgodehavender SPS	383	215
MSK Legater	231	196
Refusion løn	135	187
Refusion af udgifter	144	144
Moms	0	240
I alt	892	982

Anden langfristet gæld (Note 15)	2024	2023
Langfristet del af gæld til realkreditinstitutter	69.404	71.827
I alt	69.404	71.827

16 a. Gæld til realkreditinstitutter (t.kr.)

Lån nr.	Ejendom	ISIN-kode	Valuta	Rente (pct.)	Bidrag	A-F	A-F udløb	Hovedstol	Restgæld	Udløb
1	Gyrithe Lemches vej 20	DK0009521338	DKK	Variabel 2,9%	0,45%	NA	NA	23.400	18.558	2045
2	Gyrithe Lemches vej 20	DK0009521338	DKK	Variabel 2,9%	0,45%	NA	NA	23.450	19.029	2046
3	Gyrithe Lemches vej 20	DK0009521338	DKK	Variabel 2,9%	0,45%	NA	NA	23.470	19.260	2046
4	Gyrithe Lemches vej 20	DK0004924347	DKK	Fast 0,99%	0,45%	NA	NA	17.691	14.959	2048
I alt									71.806	
Kortfristet del (1år)									2.402	

16 b. Afledte finansielle instrumenter (t. kr.)

Lån nr.	Derivattype	Løbetid	Hovedstol	Restgæld	Markedsværdi pr. 31.12.24
940356	CAP	2017-2037 år	70.320	55.054	-2.512

16 c. Afledte finansielle instrumenter

Til afdækning af risikoen på variabelt forrentede realkreditlån er der indgået en 20-årig rente loftsaftale. Markedsværdien af aftalen omfatter en præmiedel og en sikringsdel, som pr. 31. december 2024 opfylder betingelser for sikring. Restværdien af præmiedelen udgør efter 5 år en gæld på 2.843 t.kr. Værdien af sikringsdelen efter 5 år kan ikke opgøres.

Kortfristet del af langfristet gæld til stat, kommuner, banker og realkreditinstitutter (Note 17)	2024	2023
Kortfristet del af gæld til banker og realkreditinstitutter	2.402	2.065
I alt	2.402	2.065

Periodeafgrænsningsposter (Note 18)	2024	2023
Donation TEC dæk	747	829
Forudbetalte bundne tilskud	1.075	0
I alt	1.822	829

Anden kortfristet gæld (Note 19)	2024	2023
Skyldige lønrelaterede poster	1.239	2.778
Øvrig anden gæld	426	961
I alt	1.665	3.739

Pantsætninger og forpligtelser (Note 20)

Der er stillet pant i bygninger til sikkerhed for gæld og realkreditinstitutter udgørende 71.806 t.kr. Grunde og bygninger har en regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2024 på i alt 107.232 t.kr.

Andre forpligtelser (Note 21)

Der er ingen andre forpligtelser.

SÆRLIGE SPECIFIKATIONER

Virksomhedstyper

t.kr.	2024	2023	2022	2021	2020
Almindelig virksomhed					
Indtægter	81.160	78.942	63.721	65.450	68.533
Omkostninger	90.902	70.283	62.139	58.377	58.778
Resultat	-9.742	8.659	1.582	7.074	9.755
Tilskudsfinansieret forskningsvirksomhed					
Indtægter	252	0	2.265	2.098	2.095
Omkostninger	252	0	93	5.351	157
Resultat	0	0	2.171	-3.253	1.938
Indtægtsdækket virksomhed (IDV)					
Indtægter	513	571	374	213	323
Omkostninger	105	92	284	178	147
Resultat	408	479	90	34	177
Akkumuleret resultat for IDV	1.748	1.340	860	770	736

Lederløn

Bestyrelse

t.kr.	2024	2023	2022
Antal eksterne bestyrelsesmedlemmer	6	6	6
Udbetalt formandsvederlag	45	45	45
Samlet udbetalt vederlag til øvrige eksterne medlemmer	68	68	40

Chefer generelt

t.kr.	2024	2023	2022
Antal chefårsværk	9	4	4
Samlede lønomkostninger til chefer, inkl. pension	6.927	4.409	3.734

Personaleårsværk

Personale (antal årsværk)	2024	2023
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår.	86,9	69,9
Andel årsværk i procent ansat på sociale vilkår	1,7	3,0