



Årsrapport for 2017

Erhvervsministeriets Departement



Erhvervsministeriet
Årsrapport 2017
Marts 2018

Udgiver:
Erhvervsministeriet
Slotsholmsgade 10-12
1216 København K

Telefon: 33 92 33 50
Fax: 33 12 37 78
E-mail: em@em.dk
Hjemmeside: em.dk
CVR-nr.: 10 09 24 85
EAN-nr.: 5798000026001

Årsrapport er tilgængelig på em.dk/ministeriet/organisation/styring-og-strategi.

Teksten kan citeres frit.

Indholdsfortegnelse

1.	Påtegning	4
2.	Beretning	5
2.1.	Præsentation af virksomheden	5
2.1.1.	Opgaver	6
2.1.2.	Organisation	6
2.2.	Ledelsesberetning	7
2.2.1.	Årets resultat	7
2.2.2.	Hovedkonti	8
2.3.	Kerneopgaver og ressourcer	9
2.5.	Forventninger til det kommende år	9
3.	Regnskab	9
3.1.	Anvendt regnskabspraksis	9
3.2.	Resultatopgørelse	10
3.2.1.	Tilbageførte hensættelser	10
3.3.	Balance	11
3.4.	Egenkapitalforklaring	12
3.5.	Låneramme	12
3.6.	Opfølgning på løsumsloft	12
3.7.	Bevillingsregnskab	12
4.	Bilag	13
4.1.	Noter til balancen	13
4.2.	Indtægtsdækket virksomhed	14

1. Påtegning

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Erhvervsministeriets departement, CVR nummer 10 09 24 85, er ansvarlig for (hovedkonti uden bevilling eller bevægelser i 2017 er ikke medtaget):

- § 08.11.01. Departementet (driftsbevilling),
- § 08.71.02. Den Maritime Havarikommission (driftsbevilling),
- § 08.21.04. Forbrugerrådet Tænk (anden bevilling),
- § 08.33.15. Vækstfonden (anden bevilling),
- § 08.33.17. Ordninger under EKF Danmarks Eksportkredit (anden bevilling),
- § 08.34.01. Markedsføring af Danmark (anden bevilling),
- § 08.34.02. Turismeinitiativer (anden bevilling),
- § 08.21.05. Stormflod og stormfald (lovbunden bevilling),
- § 08.33.16. EKF Danmarks Eksportkredit (anden bevilling),
- § 08.33.24. Den Nordiske Investeringsbank (anden bevilling),
- § 40.21.08. Kapitalindsud i medfør af Kreditpakken (anden bevilling),
- § 08.25.03. Udbytte fra Nordsøfonden (anden bevilling),
- § 08.33.26. Udbytte - Vækstfonden og EKF (anden bevilling),
- § 37.63.04. Renter af særlige mellemværende, kreditpakke (anden bevilling),

herunder de regnskabsmæssige forklaringer for de hovedkonti, der udgør departementets drift, og som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2017.

Det tilkendes gives hermed:

- at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser,
- at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis, og
- at der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, som er omfattet af årsrapporten.

Erhvervsministeriet den 9. marts 2018



Michael Dithmer

Departementschef, Erhvervsministeriet

2. Beretning

Årsrapport indeholder resultatopgørelse, balance og regnskabsmæssige forklaringer for de omkostningsbaserede hovedkonti, som departementet er budget- og regnskabsmæssig ansvarlig for:

Hovedkonto	Bevillingstype
08.11.01. Departementet	Driftsbevilling
08.71.02. Den Maritime Havarikommission	Driftsbevilling

Årsrapporten er udarbejdet med udgangspunkt i Moderniseringsstyrelsens vejledning om udarbejdelse af årsrapport og falder i tre dele: En beretning, en regnskabsmæssig rapportering og en bilagsdel. Yderligere oplysninger om Erhvervsministeriet kan findes på em.dk. Spørgsmål vedrørende årsrapport kan rettes til Koncernstyring og Økonomi på koncernokonomi@em.dk.

2.1. Præsentation af Erhvervsministeriets departement

Erhvervsministeriets vision er at opnå Europas bedste vækstvilkår i Danmark. Ministeriet arbejder for øget vækst og velstand ved at sikre, at borgere og virksomheder i hele landet har gode vilkår og rammer for vækst. Det sker gennem konkrete initiativer inden for erhvervsregulering, finansiel regulering, konkurrence- og forbrugerforhold, erhvervsfremme og på det internationale område. Dette kræver en vedholdende indsats, hvor 6 strategiske policy mål er centrale:

1. Gode konkurrencevilkår og sund finansiel sektor
2. Digitalisering
3. Iværksættere og entreprenørskab
4. Lettere at drive virksomhed og være forbruger
5. Vækst og udvikling i hele Danmark
6. Global økonomi og grøn vækst

Departementet varetager den overordnede ledelse og styring af ministeriet. Departementet har det overordnede ansvar for ministeriets policyudvikling, ministerbetjening og koncernstyring samt juridisk vejledning, herunder bl.a. om statsstøtte.

Departementet bistår ministeren med at udforme erhvervs- og vækstpolitikken, erhvervs- og forbrugerreguleringen, rammerne for vækst og udvikling i hele landet samt politikken på det finansielle område med henblik på at sikre finansiel stabilitet og god adgang til finansiering, kapital og forsikrings og pensionsdækning.

Departementet er i tæt dialog med andre offentlige myndigheder, virksomheder og interesseorganisationer. På den måde bidrager departementet til at udvikle erhvervslivets vækstvilkår og samordne regeringens vækstpolitik.

Det er også departementets opgave at hjælpe regeringen og Folketinget med at opnå det nødvendige vidensgrundlag for lovgivning og politiske beslutninger. Det sker f.eks. ved at udarbejde vækst- og erhvervsøkonomiske analyser og redegørelser, ved at overvåge og analysere erhvervslivets konkurrenceevne og vækstvilkår samt at forberede grundlaget for europapolitiske beslutninger.

Departementet arbejder for at sikre – i samarbejde med styrelserne og de til ministeriet knyttede virksomheder – en effektiv og korrekt opgaveløsning i overensstemmelse med ministe-

rens og regeringens ønsker om en effektiv administration og forvaltning af ministeriets ressourcer.

Departementet kan udføre indtægtsdækket virksomhed og er registreret i henhold til merværdiafgiftsloven. Yderligere oplysninger om departementet kan findes på em.dk.

Den Maritime Havarikommission undersøger sø- og arbejdsulykker på danske og grønlandske handels- og fiskeskibe samt ulykker på udenlandske skibe, når de sker i dansk territorialfarvand. Den Maritime Havarikommissions formål er at klarlægge omstændighederne i forbindelse med ulykker med sigte på at forebygge ulykker. Endvidere formidles viden om ulykker, der bruges af fiskeri- og søfartserhvervene til at forbedre sikkerheden. Havarikommissionens undersøgelser tager ikke stilling til strafferetlige eller erstatningsretlige aspekter ved ulykker. Yderligere oplysninger om Havarikommissionen kan findes på dmaib.dk.

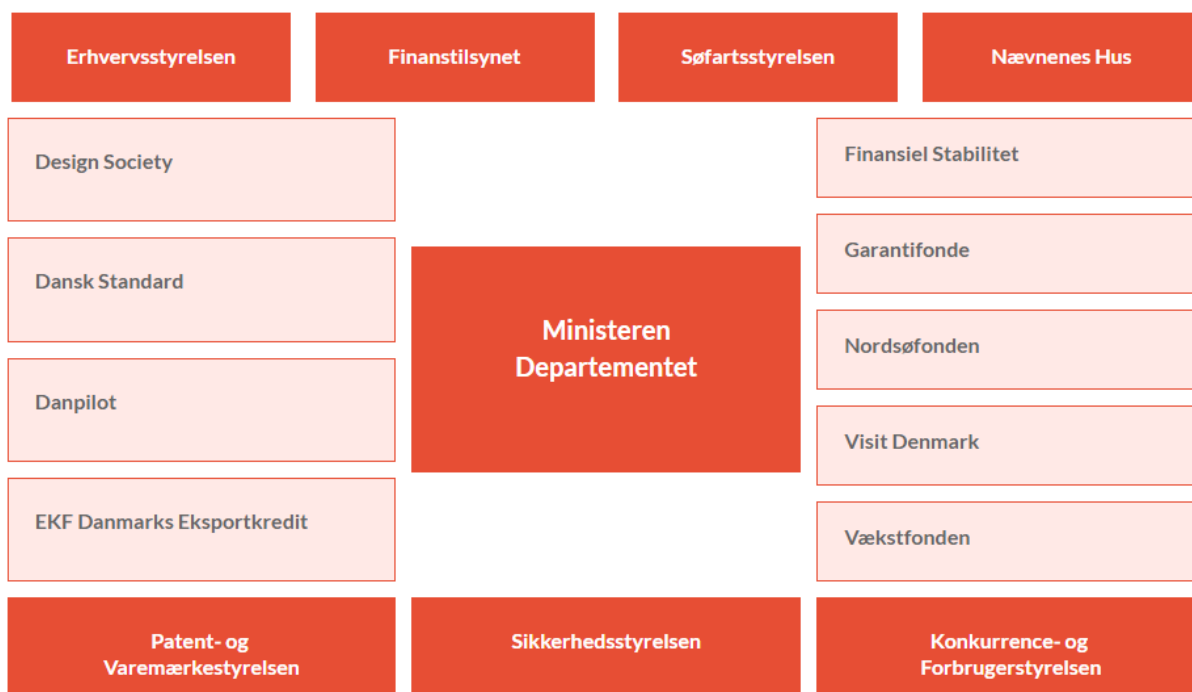
2.1.1. Opgaver

Erhvervsministeriets hovedopgave er at føre regeringens erhvervs- og vækstpoltik ud i livet. I bevillingsmæssig henseende er departementets hovedopgave opdelt i 4 overordnede formål:

- Produktivitet og konkurrenceevne.
- Erhverv og regulering.
- Finansielle forhold og vækstkapital.
- Undersøgelse af ulykker og hændelser til søs (Den Maritime Havarikommission).

2.1.2. Organisation

Ministeriet består af departementet og 7 styrelser samt en række tilknyttede virksomheder:



Der er fastlagt en arbejdsdeling mellem departementet og styrelserne, hvorefter departementet yder bistand til ministeriets ledelse med hovedvægten på rådgivnings-, planlægnings-, udviklings-, koordinerings- og styringsopgaver, mens styrelserne, ud over at varetage sagsbehandling i medfør af deres regelgrundlag, bl.a. skal medvirke til det lovforberedende arbejde på grundlag af deres fagkundskab på de enkelte sagsområder. Herudover bidrager styrelserne til EU- og andet internationalt samarbejde. På em.dk kan der hentes yderligere information om ministeriet og departementets organisation.

2.2. Ledelsesberetning

2.2.1. Årets resultat

I 2017 blev årets resultat et **merforbrug** på 2,8 mio. kr.

Tabel 1. Udvalgte nøgletal

Resultatopgørelse (mio. kr.)	2015	2016	2017
Ordinære driftsindtægter	-174,5	-182,7	-146,6
Heraf indtægtsført bevilling	-163,6	-172,0	-141,5
Heraf eksterne indtægter	-10,9	-10,7	-5,1
Ordinære driftsomkostninger	163,4	188,1	149,9
Heraf løn og andre personaleomkostninger	111,3	123,3	90,9
Heraf afskrivninger	0,6	0,6	0,3
Heraf øvrige omkostninger	51,5	64,2	58,7
Resultat af ordinær drift	-11,1	5,4	3,3
Resultat før finansielle poster	-7,9	11,3	2,7
Årets resultat	-7,8	11,4	2,8
Balance (mio. kr.)			
Immaterielle og materielle anlægsaktiver	1,4	1,0	0,8
Omsætningsaktiver	5,2	16,9	10,9
Egenkapital	44,3	32,2	29,4
Hensatte forpligtelser	3,2	2,5	2,1
Langfristet gæld	1,6	1,0	0,7
Kortfristet gæld	35,6	50,9	35,7
Lånerammen	11,8	11,8	4,7
Træk på lånerammen (FF4) 31. december	1,4	1,0	0,8
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	12 %	8 %	16 %
Negativ udsvingsrate	12	9	8
Bevillingsandel	94 %	94 %	97 %
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	215	222	181
Årsværkspris (1.000 kr.)	518	553	551
Lønomsætningsandel	64 %	67 %	69 %
Lønsumsloft (inkl. opsparet lønsum fra tidligere år)	147,2	149,4	128,9
Lønforbrug under lønsumsloft	108,9	119,6	99,8

Anm.: Der anvendes regnskabsmæssige fortegn, dvs. positive beløb = omkostninger/merforbrug, negative beløb = indtægter/mindreforbrug.
Anm.: Afrundinger gør, at sammentællinger i årsrapportens tabeller kan afvige fra totalen.

Merforbruget i 2018 er på 2,8 mio. kr., svarende til ca. 2 % af samlet bevilling. For at kunne overholde ministeriets deloft for driftsudgifter på FL 2017, blev der lagt en bevillingsmæssig negativ budgetkorrektur på 5,0 mio. kr. i departementet. Den løbende koncernstyring i 2017 viste, at departementet ikke havde behov for at udmønte den fulde korrektur, idet andre institutioner havde kompenserende mindreforbrug. Departementet har således alene udmøntet 2,2 mio. kr. af korrektur. I FL18 er denne budgetkorrektur blevet omplaceret fra departementet til øvrige institutioner på ministerområdet.

2.2.2. Hovedkonti

Departementet administrerer en række udgiftsbaserede hovedkonti, jf. tabel 2. Konti på fællesparagraffer administreres af Finansministeriet på vegne af Erhvervsministeriet.

Tabel 2. Hovedkonti

Hovedkonti (mio. kr.)	Bevillingstype	U/I	Bevilling	Regnskab
Drift			141,5	144,3
08.11.01. Departementet	Driftsbevilling	Udgifter	142,4	147,9
		Indtægter	-5,3	-7,6
08.71.02. Den Maritime Havarikommission	Driftsbevilling	Udgifter	4,6	4,2
		Indtægter	-0,2	-0,3
Administrerede ordninger under udgiftsloftet			214,1	213,7
08.21.04 Forbrugerrådet Tænk	Anden bevilling	Udgifter	20,7	20,7
08.33.15. Vækstfonden	Anden bevilling	Udgifter	68,6	68,6
		Indtægter	0,0	-0,4
08.33.17. Ordninger under Eksport Kredit Fonden	Anden bevilling	Udgifter	1,1	1,1
		Indtægter	-15,1	-15,1
08.34.01 Markedsføring af Danmark	Reservationsbevilling	Udgifter	12,7	12,7
08.34.02. Turismeinitiativer	Anden bevilling	Udgifter	126,1	126,1
Administrerede ordninger uden for udgiftsloftet			-337,1	-677,6
08.21.05. Stormflod og stormfald	Lovbunden	Indtægter	-91,1	-60,0
08.33.16. EKF – Danmarks Eksportkredit	Anden bevilling	Indtægter	-26,0	-120,8
08.33.24. Den Nordiske Investeringsbank	Anden bevilling	Indtægter	-20,0	-86,1
40.21.08. Kapitalindsud i medfør af Kreditpakken	Anden bevilling	Indtægter	-200,0	-410,7
Indtægter			-325,0	-940,2
08.25.03. Udbytte fra Nordsøfonden	Anden bevilling	Indtægter	0,0	-600,0
08.33.26 Udbytte – Vækstfonden og EFK	Anden bevilling	Indtægter	-250,0	-250,0
37.63.04. Renter af mellemværender, kreditpakke	Anden bevilling	Indtægter	-75,0	-90,2

Anm.: Konti uden bevilling eller bevægelser i 2017 er ikke medtaget i oversigten.

2.3. Kerneopgaver og ressourcer

Nedenstående tabel viser ressourceforbrug fordelt på departementet samt Den Maritime Havarikommissions opgaver. Opdelingen på opgaver er foretaget med udgangspunkt i Finanslovens tabel 6 – Specifikation af udgifter på opgaver og Moderniseringsstyrelsen vejledning om regnskabsregistrering af generelle fællesomkostninger. Opstillingen dækker hele den fulde drift inklusiv indtægtsdækket virksomhed. Omkostningerne er opgjort på baggrund af en fordeling af direkte omkostninger og indtægter på organisatoriske områder samt en kombination af en skønsmæssig og forholdsmæssig fordeling af øvrige indirekte omkostninger og indtægter, herunder bevilling.

Tabel 3. Sammenfatning af økonomien for departementets opgaver 2017

Opgaver (mio. kr.)	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
Hjælpefunktioner samt generel ledelse og adm.	-65,2	-0,0	66,8	1,6
Produktivitet og konkurrenceevne	-37,0	-3,6	41,5	0,9
Erhverv og regulering	-24,8		25,4	0,6
Finansielle forhold og vækstkapital	-11,0	-3,9	15,1	0,2
Undersøgelse af ulykker og hændelser til søs	-3,5	-0,3	3,3	-0,5
I alt	-141,5	-7,8	152,1	2,8

2.5. Forventninger til det kommende år

Forventninger til det kommende år er beskrevet i Erhvervsministeriets arbejdsprogram for 2018, som kan læses på em.dk/ministeriet/organisation/arbejdsprogram-2018.

3. Regnskab

3.1. Anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis tager udgangspunkt i de regnskabsregler og principper, som fremgår af Regnskabsbekendtgørelsen og de nærmere retningslinjer i Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning, modst.dk/oeav.

En række regnskabsposter er baseret på regnskabsmæssige skøn. De væsentligste skøn er følgende:

- Departementets åremålskontrakter indeholder ikke krav om betaling af fratrædelsesbeløb, såfremt den åremålsansatte bliver genudnævnt eller varigt ansat i samme, tilsvarende eller højere stilling. Samtidig er der tilbagegangsret til en fast stilling to lønniveauer under åremålsstillingen. Departementet vurderer på denne baggrund, hvorvidt det bliver aktuelt at udbetale fratrædelsesbeløb til nuværende åremålsansatte, hvor der er formodning for, at der på departementets eller den åremålsansattes initiativ skal udbetales fratrædelsesbeløb. Samtidigt optager departementet en eventualforpligtelse i regnskabet opgjort som de op-tjente fratrædelsesbeløb, hvis departementet afskediger alle åremålsansatte pr. balancedag.
- Departementets forpligtelse vedrørende skyldigt overarbejde har gennem flere år ligget på et stabilt niveau, men har ikke udgjort en væsentlig forpligtelse. Departementet optager således kun forpligtelse vedrørende skyldigt overarbejde, såfremt forpligtelsen udgør et væsentligt beløb. Departementet har fastsat grænsen for denne væsentlighed til 1 % af bruttoudgiftsbevillingen.
- Departementet foretager ikke periodisering af tilbagevendende omkostninger og indtægter, såfremt disse ikke udgør et beløb på mere end 0,2 mio. kr.

3.2. Resultatopgørelse

I 2017 blev årets samlede resultat et **merforbrug** på 2,8 mio. kr., jf. tabel 4.

Tabel 4. Resultatopgørelse

Resultatopgørelse (mio. kr.)	Regnskab 2016	Budget 2017	Regnskab 2017	Budget 2018
Ordinære driftsindtægter				
Bevilling	-172,0	-143,8	-141,5	-152,3
Salg af varer og tjenesteydelser	-10,7	-2,4	-5,1	-2,5
Ordinære driftsindtægter i alt	-182,7	-146,2	-146,6	-154,8
Ordinære driftsomkostninger				
Husleje	9,5	10,5	9,0	9,0
Personaleomkostninger				
Lønninger	112,3	87,0	90,5	
Pension	17,7	18,0	15,1	
Lønrefusion	-6,9	-6,2	-5,9	
Andre personaleomkostninger	0,2	0,6	0,4	
Personaleomkostninger i alt	123,3	99,4	100,2	111,2
Af- og nedskrivninger	0,6	0,4	0,3	0,4
Andre ordinære driftsomkostninger	54,7	34,9	30,8	28,2
Internt køb af varer og tjenesteydelser			9,7	10,0
Ordinære driftsomkostninger i alt	188,1	145,2	149,9	158,8
Resultat af ordinær drift	5,4	-1,0	3,3	4,0
Andre driftsposter				
Andre driftsindtægter	-0,2	-3,1	-2,8	-2,5
Andre driftsomkostninger	6,2	4,1	2,1	2,1
Resultat før finansielle poster	11,4	1,0	2,7	3,6
Finansielle poster				
Finansielle omkostninger	0,0	0,0	0,1	0,0
Årets resultat	11,4	0,0	2,8	3,6

Anm.: Fald i bevilling fra 2016 til 2017 skyldes overvejende omplacering af ministeriets Koncern HR fra departementet til Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen. Det medførte en samtidig bevillingsflytning på 19,1 mio. kr. Herudover har departementet modtaget 8,9 mio. kr. i til-lægsbevilling i 2016 fra Finansministeriets udflytningspulje. Korrigeret for disse forhold falder bevilling med 2,5 mio. kr. Departementet budgetterer med et merforbrug i 2018, hvilket alene skyldes ”overbudgettering” på lønudgifter. Departementet forventer, at det potentielle realiserede merforbrug bliver væsentligt reduceret gennem vakante stillinger i året.

Tabel 5. Resultatdisponering

Resultatdisponering (mio. kr.)	2017
Disponeret til overført overskud	2,8

3.2.1. Tilbageførte hensættelser

Der er tilbageført hensættelser i 2017 vedr. planlagt afløb på rådighedsløn til tjenestemænd (0,4 mio. kr.).

3.3. Balance

Departementet har aktiver og passiver for 68,0 mio. kr., jf. tabel 6.

Tabel 6. Balance

Note	Aktiver (mio. kr.)	2016	2017
	Anlægsaktiver		
	Immaterielle anlægsaktiver		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	0,0	0,0
	Erhvervede koncessioner, patenter m.v.	0,0	0,0
1	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0,0	0,0
	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde, arealer og bygninger	0,0	0,0
	Transportmateriel	0,9	0,7
	Inventar og it-udstyr	0,1	0,1
2	Materielle anlægsaktiver i alt	1,0	0,8
	Finansielle anlægsaktiver		
	Statsforskrivning	3,6	3,6
	Finansielle anlægsaktiver i alt	3,6	3,6
	Anlægsaktiver i alt	4,5	4,3
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender	14,6	10,9
	Periodeafgrænsningsposter	2,3	-0,1
	Likvide beholdninger		
	FF5 Uforrentet konto	35,0	44,8
	FF7 Finansieringskonto	30,1	8,1
	Likvide beholdninger i alt	65,1	52,9
	Omsætningsaktiver i alt	82,0	63,7
	Aktiver i alt	86,6	68,0
Note	Passiver (mio. kr.)	2016	2017
	Egenkapital		
	Reguleret egenkapital (startkapital)	-3,6	-3,6
	Overført overskud	-28,6	-25,9
	Egenkapital i alt	-32,2	-29,4
3	Hensatte forpligtelser	-2,5	-2,2
	Langfristet gæld		
	FF4 Langfristet gæld	-1,0	-0,7
	Langfristet gæld i alt	-1,0	-0,7
	Kortfristet gæld		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	-26,2	-15,6
	Anden kortfristet gæld	-3,2	-3,0
	Skyldige feriepenge	-16,2	-13,9
	Igangværende arbejder for fremmed regning	-5,4	-3,3
	Kortfristet gæld i alt	-50,9	-35,7
	Gæld i alt	-51,9	-36,4
	Passiver i alt	-86,6	-68,0

3.4. Egenkapitalforklaring

Som følge af årets resultat er egenkapitalen reduceret fra 32,2 mio. kr. til 29,4 mio. kr.

Tabel 7. Egenkapitalforklaring

Egenkapitalforklaring (mio. kr.)	2016	2017
Reguleret egenkapital		
Primo	-3,6	-3,6
+ Årets ændringer		
Reguleret egenkapital ultimo	-3,6	-3,6
Overført overskud		
Primo	-40,7	-28,6
+ Ændringer i forbindelse med kontoændringer	0,7	0,0
+ Overført fra årets resultat	11,4	2,8
Overført overskud ultimo	-28,6	-25,9
Egenkapital ultimo	-32,2	-29,4

3.5. Låneramme

Tabel 8. Udnyttelse af låneramme

Udnyttelse af låneramme (mio. kr.)	2016	2017
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver	1,0	0,8
Låneramme	11,8	4,7
Udnyttelsesgrad	8 %	16 %

Anm.: Lånerammen har ikke været overskredet i løbet af regnskabsåret. Der er i 2017 flyttet låneramme for 7,1 mio. kr. fra departementet til Finanstilsynet via TB.

3.6. Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 9. Opfølgning på lønsumsloft

Lønsumsloft (mio. kr.)	08.11.01. DEP	08.71.02. DMH
Lønsumsloft, jf. FL	122,2	3,2
Lønsumsloft, inkl. TB/aktstykker	94,0	3,2
Lønforbrug under lønsumsloft	93,4	2,7
Lønforbrug uden for lønsumsloft ¹	3,7	0,0
Forskel ml. lønsumsloft og forbrug under lønsumsloft	0,6	0,5
Akkumuleret opsparing ultimo 2016	27,9	1,1
Akkumuleret opsparing ultimo 2017	28,5	1,7

¹ Omfatter nationale eksperter ved EU-kommissionen samt lønforbrug i forbindelse med indtægtsdækket virksomhed.

3.7. Bevillingsregnskab

Tabel 10. 08.11.01. Departementet

Bevillingsafregning (mio. kr.)	Regnskab 2016	FL+TB 2016	Regnskab 2017	FL+TB 2017
Nettoudgiftsbevilling	167,7	167,7	137,1	137,1
Udgifter	190,1	181,8	147,9	142,4
Indtægter	-10,7	-14,1	-7,6	-5,3
Årets resultat	11,7	0,0	3,3	0,0

Tabel 11. 08.71.02. Den Maritime Havarikommission

Bevillingsafregning (mio. kr.)	Regnskab 2016	FL+TB 2016	Regnskab 2017	FL+TB 2017
Nettoudgiftsbevilling	4,3	4,3	4,4	4,4
Udgifter	4,3	4,5	4,2	4,6
Indtægter	-0,3	-0,2	-0,3	-0,2
Årets resultat	-0,3	0,0	-0,5	0,0

4. Bilag

4.1. Noter til balancen

Note 1. Immaterielle anlægsaktiver

(Mio. kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser m.v.	I alt
Kostpris 1. januar	4,9	3,1	8,0
Kostpris 31. december	4,9	3,1	8,0
Afskrivninger 1. januar	4,9	3,1	8,0
Årets afskrivninger	0,0	0,0	0,0
Afskrivninger 31. december	4,9	3,1	8,0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	0,0	0,0	0,0

Note 2. Materielle anlægsaktiver

(Mio. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Transportmateriel	Produktionsanlæg og maskiner	Inventar og it-udstyr	I alt
Kostpris 1. januar	1,6	1,2	0,1	3,0	5,9
Tilgang				0,1	0,1
Afgang					
Kostpris 31. december	1,6	1,2	0,1	3,0	5,9
Afskrivninger 1. januar	1,6	0,3	0,1	2,9	4,9
Årets afskrivninger		0,3		0,1	0,3
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver					0,0
Afskrivninger 31. december	1,6	0,6	0,1	3,0	5,2
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	0,0	0,7	0,0	0,1	0,8

Note 3. Hensatte forpligtelser

(Mio. kr.)	2016	2017
Reetablering af lejede lokaler	0,7	0,7
Resultatløn ¹	0,7	0,7
Rådighedsløn ²	0,4	0,0
Fratrædelsesbeløb vedr. åremålsansættelser	0,3	0,3
Andre hensatte forpligtelser	0,4	0,5
Hensatte forpligtelser i alt	2,5	2,2

1 Forventet resultatløn til departementets direktion på baggrund af opnåede resultater i regnskabsåret.

2 Tjenestemand overgået til rådighedsløn i 2014.

Note 4. Eventualforpligtelser

(Mio. kr.)	2016	2017
Reetablering af lejede lokaler ¹	4,9	4,1
Åremålsansættelser, fratrædelsesbeløb ²	1,5	2,0
Eventualforpligtelser i alt	6,4	6,1

1 Eventualforpligtelse vedrører lejemålene Slotsholmsgade 10 og Slotsholmsgade 12. Ifølge lejekontrakt skal lejemål afleveres velvedligeholdte henholdsvis nyistandsatte. Bygningsstyrelsen anvender en tommelfingerregel for denne forpligtelse på 600 kr. pr. kvm. ved fraflytning. Lejemål udgør 6.912 kvm (2016: 8.194 kvm). Der er yderligere en hensat forpligtelse i regnskabet på 0,7 mio. kr. vedrørende reetablering af MindLab's lokaler, som følge af flere særinstallationer.

2 Erhvervsministeriet har løbende ændret alle åremålskontrakter, så der ikke længere skal ske betaling af fratrædelsesbeløb, såfremt den pågældende medarbejder bliver genudnævnt eller varigt ansat i samme, tilsvarende eller højere stilling. Samtidigt er der tilbagegangsret til en fast stilling to lønniveauer under åremålsstillingen. Eventualforpligtelse er opgjort som de optjente fratrædelsesbeløb, hvis departementet afskediger alle åremålsansatte pr. 31. december 2017. Departementet har vurderet, om det bliver aktuelt at udbetale fratrædelsesbeløb til nuværende åremålsansatte. Der er i den henseende optaget en hensat forpligtelse for fratrædelsesbeløb i regnskabet på 0,3 mio. kr.

4.2. Indtægtsdækket virksomhed

Indtægtsdækket virksomhed under departementet består af aktiviteter i den tværoffentlige virksomhed MindLab, startende i år 2012. Yderligere oplysninger kan findes på mind-lab.dk.

Tabel 12. Indtægtsdækket virksomhed

(Mio. kr.)	Tidl. år	2014	2015	2016	2017	I alt
MindLab	-0,4	-0,2	-0,0	0,1	-0,5	-0,9

Anm.: Overskud er angivet med negativt fortegn.