



# Årsrapport for 2013

**Erhvervs- og Vækstministeriets departement**



Erhvervs- og Vækstministeriet  
Årsrapport 2013  
Marts 2014

Udgiver:  
Erhvervs- og Vækstministeriet  
Slotsholmsgade 10-12  
1216 København K

Telefon: 33 92 33 50  
Fax: 33 12 37 78  
E-mail: [evm@evm.dk](mailto:evm@evm.dk)  
Hjemmeside: [www.evm.dk](http://www.evm.dk)  
CVR-nr.: 10 09 24 85  
EAN-nr.: 5798000026001

Årsrapport er tilgængelig på [www.evm.dk/om-ministeriet/styring-og-strategi/aarsrapporter](http://www.evm.dk/om-ministeriet/styring-og-strategi/aarsrapporter).

Teksten kan citeres frit.

# Indholdsfortegnelse

|  |    |
|--|----|
| 1. Påtegning .....                           | 4  |
| 2. Beretning .....                           | 5  |
| 2.1. Indledning .....                        | 5  |
| 2.2. Præsentation .....                      | 5  |
| 2.2.1. Hovedopgaver .....                    | 6  |
| 2.2.2. Organisation .....                    | 6  |
| 2.3. Årets økonomiske resultat .....         | 6  |
| 2.4. Opgaver og ressourcer .....             | 8  |
| 2.4.1. Redegørelse for reservationer .....   | 8  |
| 2.5. Udgiftsbaserede hovedkonti .....        | 9  |
| 2.6. 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. Udnyttelse af lånerammen .....          | 12 |
| 3.6. Opfølgning på lønsumsloft .....         | 12 |
| 3.7. Bevillingsregnskabet .....              | 13 |
| 4. Bilag til årsrapporten .....              | 13 |
| 4.1. Noter til balancen .....                | 13 |
| 4.2. Indtægtsdækket virksomhed .....         | 14 |

## 1. Påtegning

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Erhvervs- og Vækstministeriets departement, CVR nummer 10 09 24 85, er ansvarlig for: 08.11.01. Departementet, 08.21.24. Teleklagenævnet og 08.71.02. Den Maritime Havarikommission, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2013.

Det tilkendegives hermed:

- at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser,
- at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis, 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.

Erhvervs- og Vækstministeriet den 28. februar 2014



Michael Dithmer

Departementschef, Erhvervs- og Vækstministeriet

## 2. Beretning

### 2.1. Indledning

Departementets 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 |
| 08.21.24. Teleklagenævnet <sup>1</sup>  | Driftsbevilling |
| 08.71.02. Den Maritime Havarikommission | Driftsbevilling |

<sup>1</sup> Nævnet indgår ikke i årsrapportens regnskabstal for 2011, hvor nævnet hørte under Ministeriet for Videnskab, Teknologi og Udvikling.

Erhvervs- og Vækstministeriets mission er at skabe fremtidsrettede vækstvilkår for Danmark i den globale økonomi. Erhvervs- og Vækstministeriet arbejder således for at skabe øget vækst og velfærd i Danmark ved at sikre, at borgere og virksomheder oplever gode vilkår og rammer for vækst. Det vedrører en lang række problemstillinger og initiativer inden for områder som erhvervs- og finansiell regulering, konkurrence- og forbrugerforhold, erhvervsfremme mv.

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 Erhvervs- og Vækstministeriet kan findes på ministeriets hjemmeside [www.evm.dk](http://www.evm.dk). Spørgsmål vedrørende departementets årsrapport kan rettes til departementets økonomienhed på [koncerncenter@evm.dk](mailto:koncerncenter@evm.dk).

### 2.2. Præsentation

Departementet varetager den overordnede ledelse og styring af ministeriet og har det overordnede ansvar for ministeriets policyudvikling, ministerbetjening og koncernstyring.

Departementet bistår ministeren ved udformningen af erhvervs- og vækstpolitikken, erhvervs- og forbrugerreguleringen samt i forhold til finansielle forhold og vækstkapital. I tæt dialog med andre offentlige myndigheder, virksomheder og interesseorganisationer bidrager departementet således til at udvikle erhvervslivets vækstvilkår og samordne regeringens vækstpolitik.

Departementet bidrager desuden til, at regeringen og Folketinget har det nødvendige videngrundlag ved at udarbejde vækst- og erhvervsøkonomiske analyser og redegørelser samt ved at overvåge og analysere erhvervslivets konkurrenceevne og vækstvilkår.

I samarbejde med ministeriets styrelser sikrer departementet en effektiv og korrekt opgaveløsning i overensstemmelse med ministerens 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 [www.evm.dk](http://www.evm.dk).

Teleklagenævnet er et uafhængigt klagenævn, der er nedsat med hjemmel i lov om konkurrence- og forbrugerforhold på telemarkedet, jf. LBK nr. 780 af 28. juni 2007 om konkurrence- og forbrugerforhold på telemarkedet med senere ændringer. Teleklagenævnet er således ikke under instruktion fra Erhvervs- og Vækstministeriets departement, men er alene i budget- og regnskabsmæssig forstand en del af departementet. For Teleklagenævnet kan der primært ind-

bringes klager over Erhvervs- og Vækstministeriets afgørelser på konkurrenceområdet, f.eks. klager vedrørende markedsanalyser. Yderligere oplysninger om Teleklagenævnet kan findes på [www.teleklage.dk](http://www.teleklage.dk).

Den Maritime Havarikommission har som mission/vision, at foretage undersøgelse af ulykker og hændelser til søs med henblik på at mindske risikoen for fremtidige ulykker til søs. Havarikommissionens arbejdsområde omfatter administration af Lov nr. 457 af 18. maj 2011 om sikkerhedsundersøgelse af ulykker til søs. Havarikommissionen er som Teleklagenævnet en uafhængig institution, der ikke er underlagt departementets instruktion, men er alene i budget- og regnskabsmæssig forstand en del af departementet. Yderligere oplysninger om Den Maritime Havarikommission kan findes på [www.dmaib.dk](http://www.dmaib.dk).

### **2.2.1. Hovedopgaver**

Erhvervs- og Vækstministeriets hovedopgave er at føre Regeringens erhvervs- og vækstpolitik ud i livet. I bevillingsmæssig henseende er departementets hovedopgave opdelt i tre overordnede formål:

- Produktivitet og konkurrenceevne.
- Erhverv og regulering.
- Finansielle forhold og vækstkapital.

Teleklagenævnet og Den Maritime Havarikommission har følgende hovedopgaver:

- Klagebehandling under Teleklagenævnet.
- Undersøgelse af ulykker og hændelser til søs.

### **2.2.2. Organisation**

Ministeriet består af departementet og 6 styrelser: Erhvervsstyrelsen, Finanstilsynet, Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen, Patent- og Varemærkestyrelsen, Sikkerhedsstyrelsen og Søfartsstyrelsen, samt en række tilknyttede institutioner. De væsentligste institutioner er Dansk Design Center, Dansk Standard, DanPilot, Eksport Kredit Fonden, Finansiell Stabilitet A/S, Nordsøfonden, VisitDenmark samt Vækstfonden.

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. På Erhvervs- og Vækstministeriets hjemmeside [www.evm.dk](http://www.evm.dk) kan der hentes yderligere information om ministeriets og departementets organisation.

### **2.3. Årets økonomiske resultat**

I 2013 blev årets samlede resultat for departementet, Teleklagenævnet samt Den Maritime Havarikommission et mindreforbrug på 5,7 mio. kr. svarende til en 3,2 % af de ordinære driftsindtægter.

**Tabel 1. Udvalgte nøgletal**

| <b>Resultatopgørelse (mio. kr.)</b>      | <b>2011</b>   | <b>2012</b>   | <b>2013</b>   |
|--|---------------|---------------|---------------|
| <b>Ordinære driftsindtægter</b>          | <b>-161,3</b> | <b>-168,2</b> | <b>-176,9</b> |
| Heraf indtægtsført bevilling             | -160,3        | -166,3        | -175,0        |
| Heraf eksterne indtægter                 | -1,0          | -1,9          | -1,9          |
| <b>Ordinære driftsomkostninger</b>       | <b>155,3</b>  | <b>175,6</b>  | <b>172,1</b>  |
| Heraf løn og andre personaleomkostninger | 102,7         | 122,6         | 113,1         |
| Heraf afskrivninger                      | 3,1           | 1,9           | 1,6           |
| Heraf øvrige omkostninger                | 49,6          | 51,1          | 57,4          |
| <b>Resultat af ordinær drift</b>         | <b>-5,9</b>   | <b>7,4</b>    | <b>-4,8</b>   |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>   | <b>-1,6</b>   | <b>2,5</b>    | <b>-5,9</b>   |
| <b>Årets resultat</b>                    | <b>-1,8</b>   | <b>2,6</b>    | <b>-5,7</b>   |
| <b>Balance (mio. kr.)</b>                |               |               |               |
| Anlægsaktiver                            | 7,9           | 6,5           | 5,7           |
| Omsætningsaktiver                        | 110,2         | 107,2         | 75,1          |
| Egenkapital                              | -34,5         | -30,8         | -36,5         |
| Hensatte forpligtelser                   | -3,0          | -5,3          | -4,2          |
| Langfristet gæld                         | -4,9          | -3,3          | -2,1          |
| Kortfristet gæld                         | -75,7         | -74,3         | -37,9         |
| Lånerammen                               | -11,4         | -11,8         | -11,8         |
| Træk på lånerammen (FF4) 31. december    | -4,9          | -3,3          | -2,1          |
| <b>Finansielle nøgletal</b>              |               |               |               |
| Udnyttelsesgrad af lånerammen            | 43 %          | 28 %          | 18 %          |
| Negativ udsvingsrate                     | 8,7           | 7,7           | 9,3           |
| Overskudsgrad                            | 1 %           | -2 %          | 3 %           |
| Bevillingsandel                          | 99 %          | 99 %          | 99 %          |
| <b>Personaleoplysninger</b>              |               |               |               |
| Antal årsværk                            | 191           | 209           | 220           |
| Årsværkspris (1.000 kr.)                 | 538           | 586           | 514           |
| Lønomsættelsesandel                      | 64 %          | 73 %          | 64 %          |
| Lønsumsloft                              | 96,7          | 119,2         | 125,7         |
| Lønforbrug under lønsumsloft             | 100,2         | 119,8         | 110,2         |

Anm.: Der anvendes regnskabsmæssige fortegn, dvs. positive beløb = omkostninger/underskud, negative beløb = indtægter/overskud.

Anm.: Afrundinger gør, at sammentællinger i årsrapportens tabeller kan afvige fra totalen.

Forøgelsen i indtægtsført bevilling på 8,7 mio. kr. skyldes overvejende tilbageført bevilling fra Statens IT i forbindelse med overgang til ny afregningsmodel, hvor Statens IT fremover vil sende afregninger til departementet baseret på faktisk forbrug (6,2 mio. kr.) samt indtægtsførsel af reserveret bevilling (5,2 mio. kr.), jf. bemærkninger i afsnit 2.4.1 – Redegørelse for reservationer, hvortil der henvises. Ny afregningsmodel for Statens IT medfører samtidigt en forøgelse i øvrige omkostninger med et tilsvarende beløb.

Løn og andre personaleomkostninger viser et væsentligt fald på 9,5 mio. kr. i forhold til 2012. 2013 er præget af en række tekniske posteringer af engangskarakter, som medvirker til faldet: reduktion af feriepengeforpligtelse og skyldigt overarbejde (2,3 mio. kr.), reduktion af hensættelse til fratrædelsesløn for åremålsansatte (1,6 mio. kr.) samt reklassifikation af hensættelse til rådighedsløn fra løn til drift (1,9 mio. kr.). Samtidigt var 2012 præget af en række modsatte posteringer, der øgede lønudgifterne, som følge af Danmarks EU-formandskab.

## 2.4. Opgaver og ressourcer

Nedenstående tabel viser ressourceforbrug fordelt på departementet, Teleklagenævnet samt Den Maritime Havarikommissionens opgaver. Opdelingen på opgaver er foretaget med udgangspunkt i Finanslovens tabel 6 – Specifikation af udgifter på opgaver. 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 2. Sammenfatning af økonomien for departementets opgaver 2013**

| Opgaver (mio. kr.)                              | Indtægtsført bevilling | Øvrige indtægter | Omkostninger | Andel af årets overskud |
|---|------------------------|------------------|--------------|-------------------------|
| Hjælpefunktioner samt generel ledelse og adm.   | -59,5                  | -7,9             | 65,8         | -1,6                    |
| Vækst og konkurrenceevne                        | -37,5                  | -1,9             | 38,3         | -1,0                    |
| Erhvervsregulering og internationalt samarbejde | -44,1                  | 0,0              | 42,9         | -1,2                    |
| Finansielle forhold                             | -29,8                  | 5,1              | 23,9         | -0,8                    |
| Klagebehandling under Teleklagenævnet           | 0,0                    | -4,5             | 3,9          | -0,6                    |
| Undersøgelse af ulykker og hændelser til søs    | -4,1                   | 0,0              | 3,7          | -0,4                    |
| <b>I alt</b>                                    | <b>-175,0</b>          | <b>-9,2</b>      | <b>178,4</b> | <b>-5,7</b>             |

### 2.4.1. Redegørelse for reservationer

I forbindelse med vedtagelsen af Kreditpakken (bankpakke II) i 2009 blev administrationen af ansøgninger om indskud af hybrid kernekapital til kreditinstitutioner i Danmark samt opfølgning herpå lagt i Erhvervs- og Vækstministeriet. Udgifterne forbundet hermed skulle finansieres af individuelle stiftelsesprovisioner, som skulle dække alle statens omkostninger til udarbejdelse, planlægning og administration af de to ansøgningsordninger. I 2009 blev der indtægtsført provisioner for 120,6 mio.kr., mens der blev afholdt udgifter for 110,5 mio. kr. Overskydende provisioner i forhold til afholdte udgifter på 10,1 mio. kr. blev regnskabs- og bevillingsmæssigt behandlet som en reserveret bevilling til anvendelse i senere år. I årene 2010-2012 er den reserverede bevilling nedskrevet til 5,2 mio. kr. i takt med udgifter til opfølgning på kapitalindskud.

Forskellen mellem modtagne stiftelsesprovisioner og afholdte udgifter skal dog optages som en forudbetaling i regnskabet, idet ministeriet ikke har leveret den ydelse endnu, som stiftelsesprovisionerne skulle dække, jf. ØAV's bemærkninger til konto i statens kontoplan, Igangværende arbejder for fremmed regning. Departementet har derfor i overensstemmelse med statens kontoplan omposteret den reserverede bevilling til igangværende arbejder, ultimo 2012 på 5,2 mio. kr. Efterfølgende er afholdte udgifter på 0,1 mio. kr. i 2013 modregnet i forpligtelsen. Departementet har dermed ikke længere reserverede bevillinger, jf. tabel 3.

**Tabel 3. Reservationer, hovedkonto 08.11.01.**

| Reservationer (mio. kr.)                   | Reserveret år | Reservation primo 2013 | Forbrug i 2013 | Reservation ultimo 2013 | Forventet afslutning |
|--|---------------|------------------------|----------------|-------------------------|----------------------|
| <b>Finansielle forhold og vækstkapital</b> |               |                        |                |                         |                      |
| Statslige kapitalindskud                   | 2009          | 5,2                    | 5,2            | 0,0                     | 2013                 |



## 2.5. Udgiftsbaserede hovedkonti

Departementet administrerer en række udgiftsbaserede hovedkonti, jf. tabel 4.

Tabel 4. Udgiftsbaserede hovedkonti

| Udgiftsbaserede hovedkonti (mio. kr.)             | Bevillingstype        | U/I       | Bevilling | Regnskab |
|---|-----------------------|-----------|-----------|----------|
| 08.11.79. Reserver og budgetregulering            | Reservationsbevilling | Udgifter  | 1,5       |          |
|   |                       | Indtægter | -12,2     |          |
| 08.21.04 Forbrugerrådet                           | Anden bevilling       | Udgifter  | 18,0      | 18,0     |
| 08.23.06. Indtægter fra Bankpakken & Kreditpakken | Anden bevilling       | Indtægter | -300,0    | -264,3   |
| 08.33.15. Vækstfonden                             | Anden bevilling       | Udgifter  | 33,6      | 33,5     |
| 08.33.16. Eksport Kredit Fonden                   | Anden bevilling       | Udgifter  | 1,1       | 1,1      |
|   |                       | Indtægter | -57,9     | -63,3    |
| 08.33.17. Den Nordiske Investeringsbank           | Anden bevilling       | Indtægter |           | -82,6    |
| 08.33.18. Den Eur. Bank for Genopbygning og Udv.  | Anden bevilling       | Udgifter  | 1.692,9   | 1.692,9  |
| 08.33.22. Afvikling af diverse lån                | Anden bevilling       | Indtægter | -0,1      |          |
| 08.34.01. Fonden til markedsføring af Danmark     | Reservationsbevilling | Udgifter  | 8,0       | 8,0      |
| 08.34.02. Turismeinitiativer                      | Anden bevilling       | Udgifter  | 118,9     | 118,9    |
| 08.71.06. Omdannelse af Lodsvæsenet til SOV       | Anden bevilling       | Udgifter  | 120,0     | 120,0    |

Anm.: Konti uden bevægelser eller bevilling i 2013 er ikke medtaget i oversigten.

## 2.6. Forventninger til det kommende år

Forventninger til det kommende år er beskrevet i Erhvervs- Vækstministeriets arbejdsprogram for 2014. Arbejdsprogrammet kan findes på ministeriets hjemmeside [www.evm.dk/om-ministeriet/styring-og-strategi/arbejdsprogram](http://www.evm.dk/om-ministeriet/styring-og-strategi/arbejdsprogram).

## 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, [www.modst.dk/oeav](http://www.modst.dk/oeav).

I sagens natur er alle departementets hensatte forpligtelser 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. Samtidigt 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 departementet eller den åremålsansattes initiativ skal udbetales fratrædelsesbeløb. Samtidigt optager departementet en eventualforpligtelse i regnskabet opgjort som de optjente fratrædelsesbeløb, hvis departementet afskediger alle åremålsansatte pr. balancedag.
- Efter EU-dom skal der ske efterbetaling, inkl. påløbne renter, af forskel mellem rådigheds-løn og tjenestemandspension, hvor tjenestemænd tidligere er overgået til pension inden for rådighedsperioden i overensstemmelse med daværende dansk lovgivning. Departementet har endnu ikke modtaget de konkrete beregninger fra Statens Administration for de relevante tjenestemænd under departementet. Der er derfor skønsmæssigt hensat 1 mio. kr., ud fra en vurdering af månedlig forskel mellem pension og rådighedsløn i 2013-priser.

### 3.2. Resultatopgørelse

Departementets resultatopgørelse viser et mindreforbrug på 5,7 mio. kr. for 2013, jf. tabel 5.

Tabel 5. Resultatopgørelse

| Resultatopgørelse (mio. kr.)                     | 2012          | 2013          | 2014 (B)      |
|--|---------------|---------------|---------------|
| <b>Ordinære driftsindtægter</b>                  |               |               |               |
| <b>Indtægtsført bevilling</b>                    |               |               |               |
| Bevilling  | -158,3        | -169,8        | -180,0        |
| Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger | -8,0          | -5,2          |               |
| <b>Indtægtsført bevilling i alt</b>              | <b>-166,3</b> | <b>-175,0</b> | <b>-180,0</b> |
| Salg af varer og tjenesteydelser                 | -1,8          | -1,9          | -11,1         |
| Gebyrer  | 0,0           | 0,0           | 0,0           |
| <b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>            | <b>-168,2</b> | <b>-176,9</b> | <b>-191,1</b> |
| <b>Ordinære driftsomkostninger</b>               |               |               |               |
| <b>Forbrugsomkostninger</b>                      |               |               |               |
| Husleje  | 12,9          | 11,4          | 11,0          |
| <b>Forbrugsomkostninger i alt</b>                | <b>12,9</b>   | <b>11,4</b>   | <b>11,0</b>   |
| <b>Personaleomkostninger</b>                     |               |               |               |
| Lønninger  | 115,5         | 108,7         | 110,3         |
| Pension  | 17,0          | 16,9          | 19,6          |
| Lønrefusion                                      | -12,0         | -9,8          | -8,6          |
| Andre personaleomkostninger                      | 2,1           | -2,7          | 0,7           |
| <b>Personaleomkostninger i alt</b>               | <b>122,6</b>  | <b>113,1</b>  | <b>122,0</b>  |
| Af- og nedskrivninger                            | 1,9           | 1,6           | 1,6           |
| Andre ordinære driftsomkostninger                | 38,2          | 46,0          | 49,3          |
| <b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>         | <b>175,6</b>  | <b>172,1</b>  | <b>183,9</b>  |
| <b>Resultat af ordinær drift</b>                 | <b>7,4</b>    | <b>-4,8</b>   | <b>-7,2</b>   |
| <b>Andre driftsposter</b>                        |               |               |               |
| Andre driftsindtægter                            | -14,6         | -7,3          | -0,4          |
| Andre driftsomkostninger                         | 9,7           | 6,2           | 7,4           |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>           | <b>2,5</b>    | <b>-5,9</b>   | <b>-0,2</b>   |
| <b>Finansielle poster</b>                        |               |               |               |
| Finansielle indtægter                            | -0,1          |               |               |
| Finansielle omkostninger                         | 0,3           | 0,2           | 0,2           |
| <b>Årets resultat</b>                            | <b>2,6</b>    | <b>-5,7</b>   | <b>0,0</b>    |

Tabel 6. Resultatdisponering

| Resultatdisponering (mio. kr.)   | 2013 |
|----------------------------------|------|
| Disponeret til overført overskud | -5,7 |

#### 3.2.1. Tilbageførte hensættelser

Erhvervs- og Vækstministeriets praksis for åremålskontrakter indebærer, at der ikke sker betaling af fratrædelsesbeløb, såfremt den pågældende medarbejder bliver genudnævnt eller varigt ansat i samme, tilsvarende eller højere stilling, eller såfremt medarbejderen fratræder før udløbet af den fulde åremålsperiode. Samtidigt er der tilbagegangsret til en fast stilling to løniveauer under åremålsstillingen. Dette har medført en fuld tilbageførsel af den tidligere hensættelse (2012: 1,6 mio. kr.), idet departementet har vurderet, det ikke er sandsynligt, at departementet har en væsentlig forpligtelse (>0,1 mio. kr.) pr. balancedagen.

### 3.3. Balance

Departementet har aktiver og passiver for 80,8 mio. kr., jf. tabel 7.

Tabel 7. Balance

| Note | Aktiver (mio. kr.)                        | 2012          | 2013         |
|------|---|---------------|--------------|
|      | <b>Anlægsaktiver</b>                      |               |              |
|      | <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>         |               |              |
|      | Færdiggjorte udviklingsprojekter          |               | 0,4          |
|      | Erhvervede koncessioner, patenter m.v.    | 1,2           | 0,3          |
| 1    | <b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>   | <b>1,2</b>    | <b>0,8</b>   |
|      | <b>Materielle anlægsaktiver</b>           |               |              |
|      | Grunde, arealer og bygninger              | 0,6           | 0,4          |
|      | Transportmateriel                         | 0,9           | 0,6          |
|      | Produktionsanlæg og maskiner              | 0,0           | 0,0          |
|      | Inventar og it-udstyr                     | 0,3           | 0,3          |
| 2    | <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>     | <b>1,8</b>    | <b>1,3</b>   |
|      | <b>Finansielle anlægsaktiver</b>          |               |              |
|      | Statsforskrivning                         | 3,6           | 3,6          |
|      | <b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>    | <b>3,6</b>    | <b>3,6</b>   |
|      | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                | <b>6,5</b>    | <b>5,7</b>   |
|      | <b>Omsætningsaktiver</b>                  |               |              |
|      | Tilgodehavender                           | 9,4           | 6,3          |
|      | Periodeafgrænsningsposter                 | 2,0           | 1,0          |
|      | <b>Likvide beholdninger</b>               |               |              |
|      | FF5 Uforrentet konto                      | 68,3          | 34,6         |
|      | FF7 Finansieringskonto                    | 27,5          | 33,2         |
|      | Andre likvider                            | 0,0           | 0,0          |
|      | <b>Likvide beholdninger i alt</b>         | <b>95,8</b>   | <b>67,8</b>  |
|      | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>            | <b>107,2</b>  | <b>75,1</b>  |
|      | <b>Aktiver i alt</b>                      | <b>113,7</b>  | <b>80,8</b>  |
|      | <b>Note Passiver (mio. kr.)</b>           | <b>2012</b>   | <b>2013</b>  |
|      | <b>Egenkapital</b>                        |               |              |
|      | Reguleret egenkapital (startkapital)      | -3,6          | -3,6         |
|      | Overført overskud                         | -27,3         | -33,0        |
|      | <b>Egenkapital i alt</b>                  | <b>-30,8</b>  | <b>-36,5</b> |
| 3    | <b>Hensatte forpligtelser</b>             | <b>-5,3</b>   | <b>-4,2</b>  |
|      | <b>Langfristet gæld</b>                   |               |              |
|      | FF4 Langfristet gæld                      | -3,3          | -2,1         |
|      | <b>Langfristet gæld i alt</b>             | <b>-3,3</b>   | <b>-2,1</b>  |
|      | <b>Kortfristet gæld</b>                   |               |              |
|      | Leverandører af varer og tjenesteydelser  | -10,6         | -11,7        |
|      | Anden kortfristet gæld                    | -37,6         | -3,4         |
|      | Skyldige feriepenge                       | -18,5         | -16,3        |
|      | Reserveret bevilling                      | -5,2          |              |
|      | Igangværende arbejder for fremmed regning | -1,5          | -6,5         |
|      | Periodeafgrænsningsposter                 | -1,0          | 0,0          |
|      | <b>Kortfristet gæld i alt</b>             | <b>-74,3</b>  | <b>-37,9</b> |
|      | <b>Gæld i alt</b>                         | <b>-77,6</b>  | <b>-40,0</b> |
|      | <b>Passiver i alt</b>                     | <b>-113,7</b> | <b>-80,8</b> |

### 3.4. Egenkapitalforklaring

Som følge af årets mindreforbrug er departementets egenkapital steget fra 30,8 mio. kr. til 36,5 mio. kr., jf. tabel 8.

Tabel 8. Egenkapitalforklaring

| Egenkapitalforklaring (mio. kr.)                    | 2012         | 2013         |
|---|--------------|--------------|
| <b>Reguleret egenkapital</b>                        |              |              |
| Primo   | -3,6         | -3,6         |
| + Årets ændringer                                   |              |              |
| <b>Reguleret egenkapital ultimo</b>                 | <b>-3,6</b>  | <b>-3,6</b>  |
| <b>Overført overskud</b>                            |              |              |
| Primo   | -31,0        | -27,2        |
| + Primoregulering/-flytning mellem bogføringskredse | 1,2          |              |
| + Overført fra årets resultat                       | 2,6          | -5,7         |
| <b>Overført overskud ultimo</b>                     | <b>-27,2</b> | <b>-32,9</b> |
| <b>Egenkapital ultimo</b>                           | <b>-30,8</b> | <b>-36,5</b> |

### 3.5. Udnyttelse af lånerammen

Tabel 9. Udnyttelse af lånerammen

| Udnyttelse af låneramme (mio. kr.)              | 2012        | 2013        |
|---|-------------|-------------|
| Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 3,0         | 2,1         |
| Låneramme                                       | 11,8        | 11,8        |
| <b>Udnyttelsesgrad</b>                          | <b>25 %</b> | <b>18 %</b> |

Anm.: Lånerammen har ikke været overskredet i løbet af 2013.

### 3.6. Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 10. Opfølgning på lønsumsloft

| Lønsumsloft (mio. kr.)                                   | 08.11.01. DEP | 08.21.24. TKN | 08.71.02. DMH |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Lønsumsloft, jf. FL                                      | 120,3         | 3,2           | 3,0           |
| Lønsumsloft, inkl. TB/aktstykker                         | 112,4         | 3,2           | 3,0           |
| Samlet lønforbrug, inkl. lønforbrug uden for lønsumsloft | 107,5         | 2,8           | 2,7           |
| Lønforbrug uden for lønsumsloft <sup>1</sup>             | 2,9           |               |               |
| <b>Difference</b>  | <b>7,8</b>    | <b>0,4</b>    | <b>0,3</b>    |
| Akkumuleret opsparing ultimo 2012                        | 10,9          | 0,4           | 0,1           |
| <b>Akkumuleret opsparing ultimo 2013</b>                 | <b>18,7</b>   | <b>0,8</b>    | <b>0,4</b>    |

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

### 3.7. Bevillingsregnskabet

Bevillingsregnskabet for Departementet, Teleklagenævnet og Den Maritime Havarikommission er opgjort i tabel 11-13. Der henvises i øvrigt til afsnit 2.3 – Årets økonomiske resultat.

Tabel 11. 08.11.01. Departementet

| Bevillingsafregning (mio. kr.) | R2011      | FL+TB 2013 | R2013       | FL+TB 2014 |
|--------------------------------|------------|------------|-------------|------------|
| Nettoudgiftsbevilling          | -154,4     | -165,7     | -165,7      | -171,4     |
| Nettoforbrug af reservation    | -8,0       |            | -5,2        |            |
| Indtægter                      | -11,9      | -20,3      | -4,6        | -11,4      |
| Udgifter                       | 177,0      | 186,0      | 170,9       | 182,8      |
| <b>Årets resultat</b>          | <b>2,7</b> | <b>0,0</b> | <b>-4,7</b> | <b>0,0</b> |

Tabel 12. 08.21.24. Teleklagenævnet

| Bevillingsafregning (mio. kr.) | R2011      | FL+TB 2013 | R2013       | FL+TB 2014 |
|--------------------------------|------------|------------|-------------|------------|
| Nettoudgiftsbevilling          |            |            |             | -4,5       |
| Indtægter                      | -4,5       |            | -4,5        |            |
| Udgifter                       | 4,5        |            | 3,9         | 4,5        |
| <b>Årets resultat</b>          | <b>0,0</b> | <b>0,0</b> | <b>-0,6</b> | <b>0,0</b> |

Tabel 13. Den Maritime Havarikommission

| Bevillingsafregning (mio. kr.) | R2011       | FL+TB 2013 | R2013       | FL+TB 2014 |
|--------------------------------|-------------|------------|-------------|------------|
| Nettoudgiftsbevilling          | -3,9        | -4,1       | -4,1        | -4,1       |
| Indtægter                      | -0,3        | -0,2       | 0,0         | -0,1       |
| Udgifter                       | 4,1         | 4,3        | 3,7         | 4,2        |
| <b>Årets resultat</b>          | <b>-0,1</b> | <b>0,0</b> | <b>-0,4</b> | <b>0,0</b> |

## 4. Bilag til årsrapporten

### 4.1. Noter til balancen

#### Note 1. Immaterielle anlægsaktiver

| (Mio. kr.)  | Færdiggjorte udviklingsprojekter | Erhvervede koncessioner, patenter, licenser m.v. | I alt      |
|---|----------------------------------|--|------------|
| Kostpris 1. januar                                  | 5,6                              | 2,9  | 8,5        |
| Tilgang   | 0,4                              | 0,2  | 0,6        |
| Afgang  | -1,1                             |  | -1,1       |
| <b>Kostpris 31. december</b>                        | <b>4,9</b>                       | <b>3,1</b>                                       | <b>8,0</b> |
| Afskrivninger 1. januar                             | 5,6                              | 1,7  | 7,3        |
| Årets afskrivninger                                 |                                  | 1,0  | 1,0        |
| Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver | -1,1                             |  | -1,1       |
| <b>Afskrivninger 31. december</b>                   | <b>4,5</b>                       | <b>2,7</b>                                       | <b>7,2</b> |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013</b>      | <b>0,4</b>                       | <b>0,4</b>                                       | <b>0,8</b> |

## Note 2. Materielle anlægsaktiver

| (Mio. kr.)  | Grunde, arealer og bygninger | Transportmateriel | Produktionsanlæg og maskiner | Inventar og it-udstyr | I alt      |
|---|------------------------------|-------------------|------------------------------|-----------------------|------------|
| Kostpris 1. januar                                  | 1,8                          | 1,2               | 0,1                          | 1,7                   | 4,8        |
| Tilgang   |                              |                   |                              | 0,2                   | 0,2        |
| Afgang  |                              |                   |                              | -0,4                  | -0,4       |
| <b>Kostpris 31. december</b>                        | <b>1,8</b>                   | <b>1,2</b>        | <b>0,1</b>                   | <b>1,5</b>            | <b>4,6</b> |
| Afskrivninger 1. januar                             | 1,2                          | 0,4               | 0,1                          | 1,5                   | 3,2        |
| Årets afskrivninger                                 | 0,2                          | 0,2               | 0,0                          | 0,2                   | 0,6        |
| Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver |                              |                   |                              | -0,5                  | -0,5       |
| <b>Afskrivninger 31. december</b>                   | <b>1,4</b>                   | <b>0,6</b>        | <b>0,1</b>                   | <b>1,2</b>            | <b>3,3</b> |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013</b>      | <b>0,4</b>                   | <b>0,6</b>        | <b>0,0</b>                   | <b>0,3</b>            | <b>1,3</b> |

## Note 3. Hensatte forpligtelser

| Hensatte forpligtelser (mio. kr.)          | 2012        | 2013        |
|--|-------------|-------------|
| Reetablering af lejede lokaler             | -1,1        | -0,7        |
| Åremålsansættelser, fratrædelsesbeløb      | -1,6        |             |
| Resultatløn <sup>1</sup>                   | -0,5        | -0,7        |
| Rådighedsløn <sup>2</sup>                  | -2,0        | -1,5        |
| Efterbetaling af rådighedsløn <sup>3</sup> |             | -1,0        |
| Andre hensatte forpligtelser               | -0,1        | -0,3        |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>        | <b>-5,3</b> | <b>-4,2</b> |

1 Forventet resultatløn til departementets direktion på baggrund af opnåede resultater i 2013.

2 Opsigelse af tjenestemand i 2012.

3 Efter EU-dom skal der ske efterbetaling, inkl. påløbne renter, af forskel mellem rådighedsløn og tjenestemandspension, hvor tjenestemænd tidligere er overgået til pension inden for rådighedsperioden i overensstemmelse med daværende dansk lovgivning.

## Note 4. Eventualforpligtelser

| Eventualforpligtelser (mio. kr.)                   | 2012        | 2013        |
|--|-------------|-------------|
| Reetablering af lejede lokaler <sup>1</sup>        | -4,9        | -4,9        |
| Åremålsansættelser, fratrædelsesbeløb <sup>2</sup> | -1,6        | -2,7        |
| <b>Eventualforpligtelser i alt</b>                 | <b>-6,5</b> | <b>-7,6</b> |

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 8.194 kvm. Eventualforpligtelse var ikke medtaget i årsrapport for 2012, hvor den udgjorde samme niveau. 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 Erhvervs- og Vækstministeriet 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 tilbagegangsrret til en fast stilling to lønniveauer under åremålsstillingen. Eventualforpligtelse er opgjort som de optjente fratrædelsesbeløb, hvis departementet afskediger alle åremålsansatte pr. 31. december 2013. Departementet har vurderet, om det bliver aktuelt at udbetale fratrædelsesbeløb til nuværende åremålsansatte. Der er ikke fundet nogen væsentlig forpligtelse i den henseende (< 0,1 mio. kr.), hvorfor der ikke optages en hensat forpligtelse for fratrædelsesbeløb i regnskabet.

## 4.2. Indtægtsdækket virksomhed

Den indtægtsdækkede virksomhed under departementet består af aktiviteter i den tværoffentlige virksomhed MindLab, startende i år 2012. Yderligere oplysninger kan findes på MindLab's hjemmeside [www.mind-lab.dk](http://www.mind-lab.dk).

Tabel 14. Indtægtsdækket virksomhed

| Indtægtsdækket virksomhed (mio. kr.) | 2012 | 2013 | I alt |
|--------------------------------------|------|------|-------|
| MindLab                              | -0,2 | -0,2 | -0,4  |

Anm.: Overskud er angivet med negativt fortegn.