



ERHVERVS- OG VÆKSTMINISTERIET



Årsrapport for 2011

Erhvervs- og Vækstministeriets departement



April 2012

Årsrapport 2011
Udgivet af
Erhvervs- og Vækstministeriet
Marts 2012

Findes på:
<http://www.evm.dk/om-ministeriet/styring-og-strategi/aarsrapporter>

Adresser

Slotholmsgade 10-12
1216 København K

Tlf. 33 92 33 50
Fax. 33 12 37 78

e-post: evm@evm.dk
www.evm.dk

CVR 10092485

Indholdsfortegnelse

1. Indledning	4
2. Beretning	4
2.1 Præsentation af virksomheden	4
2.2 Årets økonomiske resultat	6
2.3 Opgaver og ressourcer	7
2.3.1 Skematisk oversigt	7
2.3.2 Redegørelse for reservationer	8
2.4 Administrerede udgifter og indtægter	9
2.5 Forventninger til kommende år	9
3. Regnskab	9
3.1 Anvendt regnskabspraksis	9
3.2 Resultatopgørelse	9
3.3 Balance	11
3.4 Egenkapitalforklaring	12
3.5 Opfølgning på likviditetsordningen	12
3.6 Opfølgning på lønsumsloft	13
3.7 Bevillingsregnskabet	14
4. Påtegning af det samlede regnskab	15
Årsrapporten omfatter:	15
5. Bilag til årsrapporten	17
5.1. Noter til balancen	17
5.2 Indtægtsdækket virksomhed	19
5.3 Gebyrfinansieret virksomhed	19
5.4 Tilskudsfinansierede aktiviteter	19
5.5 Administrerede tilskudsordninger og lovbundne ordninger	19
5.6 Bilag vedrørende administration af statslige kapitalindskud i kreditinstitutter	20

1. Indledning

Denne årsrapport vedrører Erhvervs- og Vækstministeriets departement. I henhold til Moderniseringsstyrelsens vejledning om udarbejdelse af årsrapporter skal departementet som udgangspunkt ikke udarbejde en årsrapport. Som led i regnskabsaflæggelsen for finansåret skal departementet dog udarbejde et finansielt regnskab, der indholdsmæssigt omfatter et beretningsafsnit, et regnskabsafsnit samt relevante bilag, noter, regnskabsmæssige forklaringer og påtegning i overensstemmelse med Moderniseringsstyrelsens vejledning om udarbejdelse af årsrapport fra 3. november 2010. Departementet har på den baggrund valgt at udarbejde et finansielt regnskab, der formmæssigt minder om en årsrapport. Rapporten indeholder imidlertid ikke de afsnit om faglige resultater, der i henhold til Moderniseringsstyrelsens vejledning, skal indgå i årsrapporten for de institutioner, der er forpligtede til at udarbejde årsrapporter.

Årsrapporten falder i to hoveddele; en beretning og en regnskabsmæssig afrapportering. Beretningen præsenterer departementet, de økonomiske hoved- og nøgletal, sammenfatter departementets økonomi samt forventninger til det kommende år. Den regnskabsmæssige del indeholder den anvendte regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og bevillingsregnskab.

Som følge af ressortændringerne i 2011 er departementets virksomhed ikke direkte sammenlignelig fra 2011 til 2012. I det følgende er dette håndteret ved, at beretningen afspejler den fremadrettede struktur, jf. FL2012, mens den regnskabsmæssige afrapportering følger departementets organisering, som den så ud i 2011.

Som følge af lov nr. 457 af 19. maj 2011 udskilles Den Maritime Havarikommission fra Søfartsstyrelsen til § 08.71.02. Da departementet er virksomhedsbærende hovedkonto for § 08.71.02, indgår kontoen som en del af departementets regnskabsaflæggelse.

2. Beretning

I det følgende præsenteres Erhvervs- og Vækstministeriets departement, der omfatter den virksomhedsbærende hovedkonto §08.11.01.

2.1 Præsentation af virksomheden

Det er Erhvervs- og Vækstministeriets *mission* at skabe fremtidsrettede vækstvilkår for Danmark i den globale økonomi. *Visionen* er at opnå Europas bedste vækstvilkår.

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 forbrugereguleringen samt i forhold til finansielle forhold og væstkaptital. 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 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 varetager med udgangspunkt i missionen og visionen tre faglige hovedindsatsområder:

1: Produktivitet og konkurrenceevne

2: Erhverv og regulering

3: Finansielle forhold og væstkaptial.

De tre områder afspejler hovedformålene på finansloven for 2012.

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven som Erhvervs- og Vækstministeriets departement er ansvarlig for. Det drejer sig om følgende konti:

Hoved-konto	Navn	Bevillingstype
08.11.01	Departementet	Driftsbevilling
08.11.02	Renter	Anden bevilling
08.11.03	Den Nordiske investeringsbank	Anden bevilling
08.11.04	Den Europæiske Bank for Genopbygning og Udvikling (EBDR)	Anden bevilling
08.11.79	Reserver og budgetregulering	Driftsbevilling
08.21.04	Forbrugerrådet	Anden bevilling
08.23.05	Finansiel Stabilitet A/S	Anden bevilling
08.32.03	Eksportfinansiering	Anden bevilling
08.32.06	Stormflod og stormfald	Lovbunden bevilling
08.33.07	Fonden til markedsføring af Danmark	Anden bevilling
08.33.10	Risikovillig kapital til nye virksomheder	Anden bevilling
08.33.12	Midlertidig statsgaranti for udlån til visse rejseudbydere og rejseformidlere	Anden bevilling
08.33.79	Reserve til iværksætter- og innovationsinitiativer	Reservationsbevilling
08.35.02	Turisme	Anden bevilling
08.71.02	Den Maritime Havarikommission	Driftsbevilling

Note: For hovedkonto 08.33.07 er Erhvervs- og byggestyrelsen regnskabsførende institution for departementet.

Derudover forestår departementet driften af en række underkonti, som organisatorisk er placeret under andre virksomheders hovedkonti.

Under-konto	Navn	Bevillingstype
08.33.01.25	Tidlig idéfinansiering – proof of business	Anden bevilling
08.33.01.38	Lånegarantier	Anden bevilling
08.33.01.70	Lånegarantiordning – Kom i gang lån.	Anden bevilling

2.2 Årets økonomiske resultat

De økonomiske hoved- og nøgletal for departementets virksomhedsbærende hovedkonto (§ 08.11.01) for 2011 er vist i tabel 1.

Tabel 1. Departementets økonomiske hoved- og nøgletal

Hovedtal	2009	2010	2011
(mio. kr.)			
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-184,0	-175,7	-161,3
- Heraf indtægtsført bevilling	-177,1	-174,8	-160,3
- Heraf eksterne indtægter	0,0	0,0	0,0
- Heraf øvrige indtægter	-6,9	-0,9	-1,0
Ordinære driftsomkostninger	273,5	163,8	155,3
- Heraf løn	104,9	106,3	102,7
- Heraf afskrivninger	3,8	2,6	3,1
- Heraf øvrige omkostninger	164,8	54,9	49,5
Resultat af ordinære drift	89,5	-11,9	-6,0
Resultat før finansielle poster	-0,8	-2,7	-1,7
Årets resultat	-0,7	-2,7	-1,8
Balance			
Anlægsaktiver	10,8	10,6	7,9
Omsætningsaktiver	109,5	89,0	107,2
Egenkapital	-29,5	-32,2	-34,5
Langfristet gæld	-6,1	-7,1	-4,9
Kortfristet gæld	-94,1	-51,2	-75,6
Lånerammen	-10,6	-11,4	-11,4
Træk på lånerammen (FF4+FF6)	-6,1	-7,1	-4,9
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	57,5%	62,3%	42,6%
Negativ udsvingsrate	5,8	6,6	8,6
Overskudsgrad	0,4	1,6	1,1
Bevillingsandel	56,6	99,5	99,4
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	201	185	191
Årsværkspris	0,522	0,574	0,538
Lønomsætningsandel	-0,57	-0,61	-0,64
Lønsumsløft	103,30	99,40	103,1
Lønforbrug under lønsumsløft	103,00	103,70	100,3
Lønforbrug	104,90	106,30	102,7

For en mere detaljeret opgørelse af departementets resultat henvises til resultatopgørelsen i tabel 5.

I 2011 blev årets resultat for departementet et overskud på 1,8 mio. kr. Det skyldes primært en nedgang i aktivitetsniveauet som følge af folketingsvalget i efteråret 2011, samt generel tilbageholdenhed med henblik på at tilpasse aktivitetsniveauet til de kommende års faldende bevillingsrammer.

For en nærmere uddybning af lønsumsforbruget under lønsumsløftet henvises der til afsnit 3.6.

Departementet har i 2011 primært været bevillingsfinansieret. Bevillingsandelen, svarende til bevillingens andel af de samlede indtægter, er i 2011 på et niveau, der svarer til niveauet i 2010. Det lave niveau i 2009 skyldes merindtægter fra stiftelsesprovision vedr. administrationen af statslige kapitalindskud på ca. 120,7 mio. kr.

2.3 Opgaver og ressourcer

Da departementet ikke har en resultatkontrakt, gøres der i nærværende årsrapport ikke status over løsningen af opgaver. Der redegøres for ressourceforbruget på de forskellige opgaver fra finanslovens tabel 6, samt for de foretagne reservationer.

2.3.1 Skematisk oversigt

Departementets ressourceforbrug er i finanslovens tabel 6 opdelt i fire hovedområder, som er: 0. Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration, 1. Produktivitet og konkurrenceevne, 2. Erhverv og regulering, 3. Finansielle forhold og vækstkapital.

Tabel 2 viser bevilling og omkostninger i 2011 fordelt på opgaver.

Tabel 2. Sammenfatning af økonomien for departementets opgaver 2011

Opgave (beløb i mio. kr.)	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
0. Hjælpefunktioner samt generel ledelse og	-72,6	-3,6	75,4	-0,8
1. Produktivitet og konkurrenceevne	-27,8	-1,4	28,9	-0,3
2. Erhverv og regulering	-41,3	-2,1	42,9	-0,5
3. Finansielle forhold og vækstkapital	-18,6	-0,9	19,4	-0,2
I alt	-160,3	-8,0	166,5	-1,8

Note: Der er foretaget en manuel fordeling, da departementet ikke fordeler på opgaver i forbindelse med regnskabet.

Årsagen til det forholdsvist høje bevillings- og omkostningsniveau for Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration er, at fællesomkostninger til husleje, indkøb, rengøring og IT mv. opgøres på dette hovedområde.

2.3.2 Redegørelse for reservationer

Departementet har i 2011 forbrugt reserverede midler samt reserveret nye midler af bevillingen fra 2011. Tabel 3 viser status for departementets reservationer for 2011.

Tabel 3. Reservationer, hovedkonto 08.11.01

Reservationer, hovedkonto 08.11.01

Opgave (beløb i mio. kr.)	Reserveret år	Reservation primo 2011	Forbrug i året 2011	Reservation ultimo 2011	Forventet afslutning
0. Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration		0,2	0,2	0,2	
Hjemmeside projekt	2010	0,2	0,2	0,0	2011
Koncemprojekter	2011	0,0	0,0	0,2	2012/2013
1. Økonomi og vækst		1,5	1,2	1,6	
Koncemprojekter	2008	0,3	0,0	0,3	2012
Koncemprojekter	2009	0,7	0,7	0,0	2011
Koncemprojekter	2010	0,5	0,5	0,0	2011
Koncemprojekter	2011	0,0	0,0	1,3	2012/2013
2. Erhvervsregulering og internationalt samarbejde		3,2	2,9	2,3	
Undersøgelse af Roskilde Bank	2010	1,9	1,9	0,0	2011
Koncemprojekter	2008	0,4	0,3	0,1	2012
Koncemprojekter	2010	0,9	0,7	0,2	2011/2012
Koncemprojekter	2011	0,0	0,0	2,0	2012/2013
3. Vækst og erhvervsudvikling		1,2	1,0	3,1	
Tiltrækning af udenlandsk arbejdskraft	2008	0,4	0,4	0,0	2011
Koncemprojekter	2010	0,8	0,6	0,2	2011/2012
Koncemprojekter	2011	0,0	0,0	0,9	2012/2013
Handlingsplan for offentlig global markedsføring	2011	0,0	0,0	2,0	2012/2013
4. Finansielle forhold		7,2	1,2	6,0	
Statslige kapitalindskud	2009	6,2	0,7	5,5	2011/2012
Koncemprojekter	2010	1,0	0,5	0,5	2011/2012
Reserveret bevilling ultimo 2011 i alt				13,2	

Reservationer, hovedkonto 08.11.79

Opgave (beløb i mio. kr.)	Reserveret år	Reservation primo 2011	Forbrug i året 2011	Reservation ultimo 2011	Forventet afslutning
I alt		8,0	3,0	34,5	
Pulje til styrket statistikdækning	2009	3,0	3,0	0,0	2011
Pulje, akt. 121 af 29. april 2010	2010	5,0	0,0	5,0	2012
Erhvervspakken	2011	0,0	0,0	29,5	2012/2013
Reserveret bevilling ultimo 2011 i alt				47,7	

Note: Opgørelsen af reservationerne er opgjort på baggrund af opgavestrukturen på FFL2012.

2.4 Administrerede udgifter og indtægter

Som beskrevet i præsentationen af virksomheden, administrerer departementet en række andre hovedkonti end den virksomhedsbærende hovedkonto. I tabel 4 er årets resultat vist for disse konti.

Tabel 4. Administrerede udgifter og indtægter

Bevillingstyper	Hovedkonti	(mio. kr.)	Bevilling	Regnskab	Resultat
Anden bev	08.24.15 Forbrugerrådet	Udgifter	17,3	17,3	0,0
	08.33.01 Erhvervsfremme m.v.	Udgifter	265,0	265,0	0,0
	08.35.02 Turisme.	Udgifter	140,2	138,3	1,9
	08.33.07 Fonden til Markedsføring af Danmark	Udgifter	25,2	32,6	-7,4
	08.32.03 Eksportfinansiering	Indtægter	438,3	437,9	0,4
Reservationsbevilling	08.32.05 Grøn Vækst initiativ	Udgifter	10,0	7,3	2,7
		Indtægter	91,0	91,0	0,0
	08.33.10 Risikovillig kapital til nye virksomheder	Udgifter	125,0	125,0	0,0

Note: Konti, hvor der ikke har været bevægelser i 2011 er ikke medtaget i tabellen.

2.5 Forventninger til kommende år

Det er fastlagt i Erhvervs- Vækstministeriets arbejdsprogram for 2012, hvilke resultatmål departementet arbejder efter i 2012. Arbejdsprogrammet kan findes på ministeriets hjemmeside: <http://www.evm.dk/om-ministeriet/styring-og-strategi/arbejdsprogram>

3. Regnskab

3.1 Anvendt regnskabspraksis

Departementet anvender de regnskabsprincipper, der er fastsat for regnskabsafklæggelse i staten, jf. Finansministeriets Økonomisk Administrativ Vejledning (ØAV).

3.2 Resultatopgørelse

Resultatopgørelserne nedenfor viser årets bevægelser på de enkelte poster og årets resultat. Årets resultat i 2011 er et overskud på 1,8 mio. kr. I 2012 er der budgetteret med et mindre underskud på 1,0 mio. kr.

Resultatopgørelsen er vist i tabel 5.

Tabel 5. Resultatopgørelse

Resultatopgørelse (i mio. kr.)	R 2010	R 2011	B2012
Ordinære driftsindtægter			
Indtægtsført bevilling			
Bevilling	-172,4	-186,8	-162,6
Reserveret af indeværende års bevillinger	7,1	36,0	3,2
Anvendt af tidligere års bevillinger	-9,5	-9,5	-7,5
Indtægtsført bevilling i alt	-174,8	-160,3	-166,9
Salg af vare og tjenesteydelser	-0,9	-1,0	-1,0
Tilskud til egen drift	0,0	0,0	0,0
Øvrige driftsindtægter	0,0	0,0	0,0
Gebyrer	0,0	0,0	0,0
Ordinære driftsindtægter i alt	-175,7	-161,3	-167,9
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre	0,0	0,0	0,0
Forbrugsomkostninger	0,0	0,0	0,0
Husleje	13,4	14,0	13,0
Andre forbrugsomkostninger	0,0	0,0	0,0
Forbrugsomkostninger i alt	13,4	14,0	13,0
Personaleomkostninger			
Lønninger	101,0	100,1	103,4
Pension	14,8	15,3	15,0
Lønrefusion	-10,1	-12,1	-10,0
Andre personaleomkostninger	0,6	-0,7	-0,5
Personaleomkostninger i alt	106,3	102,7	107,9
Andre ordinære driftsomkostninger	41,6	35,5	43,0
Af- og nedskrivninger	2,6	3,1	3,1
Ordinære driftsomkostninger i alt	163,9	155,3	167,0
Resultat af ordinær drift	-11,8	-6,0	-0,9
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-3,7	-6,6	-8,0
Andre driftsomkostninger	12,9	10,9	10,0
Resultat før finansielle poster	-2,6	-1,7	1,1
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	-0,4	-0,4	-0,4
Finansielle omkostninger	0,3	0,3	0,3
Resultat før ekstraordinære poster	-2,7	-1,8	1,0
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	-2,7	-1,8	1,0

Departementets overskud på 1,8 mio. kr. disponeres til det overførte overskud under egenkapitalen, jf. tabel 6.

Tabel 6. Resultatdisponering

Disponering	(Mio. kr.)
Disponeret til bortfald	0,0
Disponeret til reserveret egenkapital (båndlagt)	0,0
Disponeret til udbytte til statskassen	0,0
Disponeret til overført overskud	1,8

3.3 Balance

I tabel 7 er departementets balance pr. 31.12.2011 opstillet. Noterne gennemgås i afsnit 5.1.

Tabel 7. Balancen

Aktiver (mio. kr.)	2010	2011
Anlægsaktiver		
Immaterielle anlægsaktiver		
Færdiggjorte udviklingsprojekter	1,7	0,1
Erhvervede koncessioner, patenter m.v.	0,0	2,2
Udviklingsprojekter under opførelse	0,0	0,0
Immaterielle anlægsaktiver i alt 1)	1,7	2,3
Materielle anlægsaktiver		
Grunde, arealer og bygninger	1,0	1,0
Infrastruktur		
Produktionsanlæg og maskiner	0,0	0,0
Transportmateriel	1,0	0,7
Inventar og IT-udstyr	0,6	0,3
Igangværende arbejder for egen regning	2,7	0,0
Materielle anlægsaktiver i alt 2)	5,3	2,0
Finansielle anlægsaktiver		
Statsforskrivning	3,6	3,6
Øvrige finansielle anlægsaktiver	0,0	0,0
Finansielle anlægsaktiver i alt	3,6	3,6
Anlægsaktiver i alt	10,6	7,9
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger	0,0	0,0
Tilgodehavender	5,0	10,9
Værdipapirer	0,1	0,0
Likvide beholdninger		
FF5 Uforrentet konto	37,0	53,9
FF7 Finansieringskonto	41,2	45,0
Andre likvider	0,0	0,4
Likvide beholdninger i alt	78,2	99,3
Omsætningsaktiver i alt	83,3	107,2
Aktiver i alt	93,9	118,1

Passiver (mio. kr.)	2010	2011
Egenkapital		
Reguleret egenkapital (startkapital)	-3,6	-4,6
Opskrivninger	0,0	0,0
Reserveret egenkapital	0,0	0,0
Bortfald af årets resultat	0,0	0,0
Udbytte til staten	0,0	0,0
Overført overskud	-28,7	-30,0
Egenkapital i alt	-32,2	-34,6
Hensatte forpligtigelser 3)	-3,4	-3,0
Langfristede gældsposter		
FF4 Langfristet gæld	-7,1	-4,9
FF6 Bygge- og It-kredit	0,0	0,0
Donationer	0,0	0,0
Prioritetsgæld	0,0	0,0
Anden langfristet gæld	0,0	0,0
Langfristet gæld i alt	-7,1	-4,9
Kortfristede gældsposter		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-10,3	-13,7
Systemteknisk mellemregning	0,0	-0,3
Anden kortfristet gæld	-2,9	3,0
Skyldige feriepenge	-14,8	-14,3
Igangværende arbejder for fremmed regning	-1,4	-2,6
Reserveret bevilling	-21,1	-47,7
Periodeafgrænsningsposter	-0,7	0,0
Kortfristet gæld i alt	-51,2	-75,6
Gæld i alt	-58,3	-80,5
Passiver i alt	-93,9	-118,1

3.4 Egenkapitalforklaring

Egenkapitalen er vist under balancen i tabel 7, og i tabel 8 er de forskellige poster på egenkapitalen udspecificeret.

Tabel 8. Egenkapitalforklaring

Egenkapital primo 2011	2010	2011
Startkapital primo	3,6	3,6
Ændring i startkapital	0,0	0,0
Startkapital ultimo	3,6	3,6
Opskrivninger primo	0,0	0,0
Ændring i opskrivninger	0,0	0,0
Opskrivninger ultimo	0,0	0,0
Reserveret egenkapital primo	0,0	0,0
Ændring i reserveret egenkapital	0,0	0,0
Reserveret egenkapital ultimo	0,0	0,0
Overført overskud primo	25,9	28,6
Primoregulering/ flytning ml. bogføringskredse	0,0	0,0
Mellemregning med andre statsinstitutioner	0,0	0,0
Regulering af overført overskud ¹⁾	0,0	0,5
Overført fra årets resultat	2,7	1,8
Bortfald af årets resultat	0,0	0,0
Overført overskud ultimo	28,6	30,9
Egenkapital ultimo	32,2	34,5

1) Departementets overførte overskud er i 2011 blevet reguleret med 0,5 mio. kr. sfa. Den Maritime Havarikommission.

Departementets egenkapital er i 2011 blevet opskrevet med årets overskud på 1,8 mio. kr., samt 0,5 mio. kr. via Den Maritime Havarikommission og udgør herefter 34,5 mio. kr.

3.5 Opfølgning på likviditetsordningen

Status for departementets udnyttelse af låneramme pr. 31.12.2011 er vist i tabel 10.

Tabel 10. Udnyttelse af lånerammen

	2011 (mio. kr.)
Sum af saldo på FF4 og FF6 pr. 31. december 2010	-4,9
Låneramme på FL 11	-11,4
Udnyttelsesgrad i pct.	42,6

3.6 Opfølgning på lønsumsloft

Opfølgningen på departementets lønsumsloft for 2011 er vist i tabel 11.

Tabel 11. Opfølgning på lønsumsloft 2011

Hovedkonto	08.11.01, mio.kr.
Lønsumsloft FL	107,3
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	103,1
Lønforbrug under lønsumsloft*	100,2
Lønsum overført fra § 08.11.79	1,9
Difference (mindreforbrug)	4,8
Akk. opsparing ult. 2010	6,5
Akk. opsparing ult. 2011**	11,3

*Heraf vedrører 1,3 mio. kr forbrug på § 08.71.02 Den Maritime havarikommission

**Her vedrører 0,2 mio. kr. § 08.71.02 Den Maritime havarikommission

Udover lønsumsforbruget inden for lønsumsloftet har departementet haft et lønsumsforbrug på 2,5 mio. kr. uden for lønsumsloftet. Forbruget uden for lønsumsloftet er lønomkostninger til nationale eksperter ved EU-kommisionen. Lønomkostninger vedrørende nationale eksperter er ikke omfattet af lønsumsloftet, jf. aktstykke 168 af 6. april 1992. Departementet havde pr. 31.12.2011 8 nationale eksperter ansat. Halvdelen af den årlige udgift til de nationale eksperter refunderes af Finansministeriet.

Ultimo 2011 udgør den akkumulerede lønsumsopsparing herefter 11,3 mio. kr.

3.7 Bevillingsregnskabet

Bevillingsregnskabet for departementet er vist i tabel 12 og inkluderer bevægelserne på hovedkonto 08.11.01, hovedkonto 08.11.79 og hovedkonto 08.71.02.

Tabel 12. Bevillingsregnskab (§ 08.11.01)

08.11.01

mio. kr.	Regnskab 2010	Budget (FL + TB) 2011	Regnskab 2011	Difference	Budget 2012
Nettoudgiftsbevilling	162,2	153,8	145,8	8,0	162,6
Nettoforbrug af reservation	-7,5	4,9	0,0	4,9	-3,2
Indtægter	-4,9	-6,9	-8,0	1,1	-11,0
Udgifter	177,1	160,0	156,9	3,1	184,3
Årets resultat	-2,5	-4,2	-3,1	-1,1	-7,5

08.11.79

mio. kr.	Regnskab 2010	Budget (FL + TB) 2011	Regnskab 2011	Difference	Budget 2012
Nettoudgiftsbevilling	10,2	30,9	30,9	0,0	-5,8
Nettoforbrug af reservation	5,0	0,0	26,5	-26,5	0,0
Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Udgifter	0,0	30,9	0,0	30,9	-5,8
Årets resultat	5,2	0,0	4,4	-4,4	0,0

08.71.02

mio. kr.	Regnskab 2010	Budget (FL + TB) 2011	Regnskab 2011	Difference	Budget 2012
Nettoudgiftsbevilling	0,0	2,1	2,1	0,0	3,9
Nettoforbrug af reservation	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Indtægter	0,0	0,2	0,3	-0,1	0,4
Udgifter	0,0	2,3	1,9	0,4	4,3
Årets resultat	0,0	0,0	0,5	-0,5	0,0

Virksomhedsbærende hovedkonto 08.11.01

mio. kr.	Regnskab 2010	Budget (FL + TB) 2011	Regnskab 2011	Difference	Budget 2012
Nettoudgiftsbevilling	172,4	186,8	178,8	8,0	160,7
Nettoforbrug af reservation	-2,5	4,9	26,5	-21,6	-3,2
Indtægter	-4,9	-6,7	-7,7	1,0	-10,6
Udgifter	177,1	193,2	158,8	34,4	182,8
Årets resultat	2,7	-4,2	1,8	-6,0	-7,5

Beløbene i ovenstående tabel afspejler departementets bidrag til statsregnskabet på de omkostningsbaserede bevillinger.

4. Påtegning af det samlede regnskab

Årsrapporten omfatter:

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på Finansloven, som Erhvervs- og Vækstministeriet (CVR-nr. 10092485) er ansvarlig for, herunder de regnskabsmæssige forklaringer for de omkostningsbaserede bevillinger, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2011.

Årsrapporten omfatter følgende hovedkonti:

Hoved-konto	Navn	Bevillingstype
08.11.01	Departementet	Driftsbevilling
08.11.02	Renter	Anden bevilling
08.11.03	Den Nordiske investeringsbank	Anden bevilling
08.11.04	Den Europæiske Bank for Genopbygning og Udvikling (EBDR)	Anden bevilling
08.11.79	Reserver og budgetregulering	Driftsbevilling
08.21.04	Forbrugerrådet	Anden bevilling
08.23.05	Finansiel Stabilitet A/S	Anden bevilling
08.32.03	Eksportfinansiering	Anden bevilling
08.32.06	Stormflod og stormfald	Lovbunden bevilling
08.33.07	Fonden til markedsføring af Danmark	Anden bevilling
08.33.10	Risikovillig kapital til nye virksomheder	Anden bevilling
08.33.12	Midlertidig statsgaranti for udlån til visse rejseudbydere og rejseformidlere	Anden bevilling
08.33.79	Reserve til iværksætter- og innovationsinitiativer	Reservationsbevilling
08.35.02	Turisme	Anden bevilling
08.71.02	Den Maritime Havarikommission	Driftsbevilling

Note: For hovedkonto 08.33.07 er Erhvervs- og byggestyrelsen regnskabsførende institution for departementet.

Derudover forestår departementet driften af en række underkonti, som organisatorisk er placeret under andre virksomheders hovedkonti.

Under-konto	Navn	Bevillingstype
08.33.01.25	Tidlig idéfinansiering – proof of business	Anden bevilling
08.33.01.38	Lånegarantier	Anden bevilling
08.33.01.70	Lånegarantiordning – Kom i gang lån.	Anden bevilling

Påtegning:

Det tilkendegives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser,
2. 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
3. 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.

København d. 3/3-12



Administrationsdirektør
Jesper Olesen

København d. 1/4-12



Departementschef
Michael Dithmer

5. Bilag til årsrapporten

5.1. Noter til balancen

I nedenstående afsnit er noterne i balancen gennemgået.

Note 1)

Note 1. Immaterielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Kostpris	6,2	0,1	6,4
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	0,0	0,0	0,0
Tilgang	0,0	2,8	2,8
Afgang	-0,6	0,0	-0,6
Kostpris pr. 31.12.2011	5,6	3,0	8,6
Akkumulerede afskrivninger	-5,5	-0,8	-6,3
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2011	-5,5	-0,8	-6,3
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2011	0,1	2,2	2,3
Årets afskrivninger	-1,0	-0,7	-1,7
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	-1,0	-0,7	-1,7

(mio. kr.)	Udviklingsprojekter under udførelse
Primo saldo pr. 1. januar 2011	0,0
Tilgang	0,0
Nedskrivninger	0,0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0,0
Kostpris pr. 31.12.2011	0,0

Note 2)

Note 2. Materielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og IT-udstyr	I alt
Kostpris	1,8	0,0	0,1	1,2	3,3	6,4
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilgang	0,1	0,0	0,0	0,1	0,0	0,2
Afgang	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2011	1,9	0,0	0,1	1,3	3,3	6,6
Akkumulerede afskrivninger	-0,9	0,0	-0,1	-0,5	-3,0	-4,5
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2011	-0,9	0,0	-0,1	-0,5	-3,0	-4,5
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2011	1,0	0,0	0,0	0,8	0,3	2,1
	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets afskrivninger	-2,0	0,0	0,0	-0,3	-0,3	-2,6
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	-2,0	0,0	0,0	-0,3	-0,3	-2,6

	Igangværende arbejder for egen regning
Primosaldo pr. 1. januar 2011	2,8
Tilgang	-2,8
Nedskrivninger	0,0
Overført til færdige materielle anlægsaktiver	0,0
Kostpris pr. 31.12.2011	0,0

Note 3)

Note 3: Hensættelser pr. 31.12.2011

(mio. kr.)	
Reetablering af lejet lokale	1,1
Hensættelse til åremål	1,9
I alt	3,0

Departementet havde et fald i hensættelserne fra ultimo 2010 til ultimo 2011 på 0,4 mio. kr. Ændringen i departementets hensættelser skyldes færre hensættelser til åremålsafsløning.

5.2 Indtægtsdækket virksomhed

Departementet har ikke haft aktiviteter under indtægtsdækket virksomhed i 2011.

5.3 Gebyrfinansieret virksomhed

Departementet har ingen gebyrfinansieret virksomhed.

5.4 Tilskudsfinansierede aktiviteter

Departementet har ingen tilskudsfinansierede aktiviteter.

5.5 Administrerede tilskudsordninger og lovbundne ordninger

Tablet 13 viser departementets administrerede udgifter og indtægter for de tilskudsordninger som departementet administrerer.

Tablet 13. Departementets tilskudsregnskab

(mio. kr.) Konto	2011						2012			
	Videreførelse, primo	Bevilling	Disponibel ramme	Regnskab	Resultat	Videreførsel, ultimo	Hensættelser, ultimo	Videreførsel, primo	Bevilling	Disponibel ramme
08.21.04.10	0,0	17,3	17,3	17,3	0,0	0,0	0,0	0,0	17,6	17,6
08.32.03.20	0,0	280,0	280,0	280,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
08.32.03.25	0,0	-15,0	-15,0	-15,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
08.32.03.30	0,0	-120,0	-120,0	-119,9	-0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
08.32.03.50	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
08.32.03.70	0,0	-36,0	-36,0	-36,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-29,0	-29,0
08.32.03.80	0,0	-0,1	-0,1	0,1	-0,2	0,0	0,0	0,0	-0,1	-0,1
08.32.03.85	0,0	-1,1	-1,1	-1,0	-0,1	0,0	0,0	0,0	-1,1	-1,1
08.32.05.10*)	0,0	10,0	10,0	7,3	2,7	0,0	0,0	0,0	6,7	6,7
08.33.01.25	0,0	25,4	25,4	25,4	0,0	0,0	0,0	0,0	25,8	25,8
08.33.01.38	0,0	239,6	239,6	239,6	0,0	0,0	0,0	0,0	23,6	23,6
08.33.01.70	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	25,0	25,0
08.33.10.10	0,0	-91,0	-91,0	-91,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
08.33.10.20	0,0	125,0	125,0	125,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
08.35.02.10	0,0	119,0	119,0	119,0	0,0	0,0	0,0	0,0	113,8	113,8
08.35.02.30	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	16,2	16,2
08.35.02.50	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
08.35.02.60**)	0,0	2,0	2,0	0,1	1,9	0,0	0,0	0,0	4,9	4,9
08.35.02.70	0,0	19,2	19,2	19,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

*) Bevilling 2012 indeholder 1,6 mio. kr., som med Finansministeriets tilslutning optages på TB12.

***) Bevilling 2012 indeholder 1,9 mio. kr., som med Finansministeriets tilslutning optages på TB12.

5.6 Bilag vedrørende administration af statslige kapitalindskud i kreditinstitutter

Dette bilag er et supplerende bilag, som kort beskriver administrationen af de statslige kapitalindskud i 2009-2011.

Ved aktstykke 101 af 10. februar 2009 godkendte Finansudvalget, at der, jf. Lov om statsligt kapitalindskud i kreditinstitutter, afholdes udgifter til eksterne rådgivere, nedsættelse af task-force mv. i tilknytning til udarbejdelse, planlægning og gennemførelse af ansøgningsprocessen vedrørende statsligt kapitalindskud i kreditinstitutioner. Udgifterne finansieres af indtægter fra kreditinstitutioner.

Modellen til beregning af stiftelsesprovisionen blev godkendt af Koordinationsgruppen for Finansiell Stabilitet den 2. april 2009 og tog udgangspunkt i, at de faste omkostninger blev fordelt ud fra en fordelingsnøgle, hvor ansøgningerne betaler de faste omkostninger i forhold til instituttets andel af kapitalindskuddet.

Regnskabsmæssigt er de statslige kapitalindskud håndteret på § 08.11.01.50. Derudover har Task forcen haft sit eget delregnskab (delregnskab 18, bogføringskreds EM), hvor alle udgifter og indtægter vedrørende administrationen af ansøgninger om statslige kapitalindskud er ført.

Årets resultat for administrationen af de statslige kapitalindskud i 2011 er opstillet i tabel 15. I 2010 blev resultatet et overskud på 6,2 mio. kr., der blev reserveret til 2011.

Tabel 14. Årets resultat for administration af statslige kapitalindskud

(mio. kr.)	
Reserveret bevilling ultimo 2010	6,2
Udgifter	-0,7
Årets resultat	5,5