

Finansielt regnskab 2019

Klima-, Energi- og Forsyningministeriets departement

16. marts 2020



Indhold

Indhold	2
1. Påtegning	3
2. Beretning.....	4
2.1 Præsentation af Klima-, Energi-, Forsyningsministeriets departement	4
2.2 Ledelsesberetning	5
2.3 Kerneopgaver og ressourcer	8
2.4 Forventninger til det kommende år.....	8
3. Regnskab.....	9
3.1 Anvendt regnskabspraksis	9
3.2 Resultatopgørelse.....	10
3.3 Balancen	11
3.4 Egenkapitalforklaring	13
3.5 Likviditet og låneramme	14
3.6 Opfølgning på lønsumsloft	14
3.7 Bevillingsregnskabet (Regnskabsmæssige forklaringer).....	15
4. Bilag.....	16
4.1 Noter til resultatopgørelse og balance	16

1. Påtegning

Finansielt regnskab 2019 for Klima-, Energi- og Forsyningsministeriets departement er aflagt i henhold til Regnskabsbekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018.

Det finansielle regnskab omfatter de hovedkonti på finansloven, som Klima-, Energi- og Forsyningsministeriet, CVR nr: 31 08 38 69 er ansvarlig for: § 29.11.01. Departementet, § 29.11.03. SINKS, § 29.11.05. Reserve til grønne klimatiltag, § 29.11.06. Klimastøtte til Arktis mv., § 29.11.07. Initiativer til fremme af smart energisystem og § 29.11.79. Reserve til budretregulering, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2019.

Det tilkendegives hermed:

1. at det finansielle regnskab er rigtig, dvs. at det finansielle regnskab 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 det finansielle regnskab.

København, den 2/3 2020


Jimmy van der Brugge
Kontorchef Koncernøkonomi

København, den 3/3 2020


Morten Bæk
Departementschef

2. Beretning

Beretningen giver en kortfattet beskrivelse af departementets virksomhed og regnskabets faglige og finansielle aktiviteter, herunder væsentlige forhold, der har påvirket eller forventes at påvirke departementets aktiviteter og forhold.

2.1 Præsentation af Klima-, Energi-, Forsyningsministeriets departement

I Klima-, Energi og Forsyningsministeriet arbejder vi for regeringens mål om 70 pct. reduktion af drivhusgasser i Danmark i 2030 og for et visionært grønt lederskab både herhjemme og ude i verden. Det er et arbejde, der går på tværs af mange ministerområder – og det er et arbejde, der hver dag er præget af positiv energi, samfundsansvar og mening.

Departementet varetager sekretariatsbetjening af minister og koncerndedelse samt opgaver vedrørende lovgivning, policyudvikling og koncerndstyring på ministeriets område. Departementet varetager således den overordnede ledelse og styring af ministeriet og koordinerer i samarbejde med ministeriets institutioner aktiviteterne inden for hele koncernen.

Departementet varetager desuden policyopgaver på det nationale klima- og energipolitiske område, herunder også koordinering af den klima- og energipolitik, der skal understøtte omlægningen af en række samfundssektorer til fossil uafhængighed og indsatser for at styrke Danmarks vækstpotentiale for så vidt angår grønne teknologier og løsninger. KEFM har ligeledes ansvaret for at sikre høj forsyningssikkerhed og effektiv forsyning gennem den økonomiske regulering af forsyningsområderne og gode rammevilkår for de relevante erhverv. Desuden har KEFM ansvaret for Danmarks nationale forpligtelser under FN's særorganisation for informations- og kommunikationsteknologi (ITU), FN's klimakonvention, Kyotoprotokollen og EU's kvotehandelssystem vedrørende reduktion af drivhusgasudledningen.

Departementet har ansvaret for koordinering på det internationale område, der hører under KEFMs ressort, herunder koordination af ministeriets EU-sager og forhandlinger inden for en række internationale konventioner og processer.

Ministeriet bestod i 2019 af Departementet, De Nationale Geologiske Undersøgelser for Danmark og Grønland (GEUS), Danmarks Meteorologiske Institut (DMI), Energistyrelsen, Forsyningstilsynet, Klimarådet, Geodatastyrelsen og Styrelsen for Dataforsyning og Effektivisering. Ministeriet ejer derudover Energinet.

Kerneopgaver

Nedenfor i tabel 2.1.1 beskrives departementets hovedopgaver, som de er vedtaget i finansloven for 2019.

Tabel 2.1.1. Klima-, Energi- og Forsyningsministeriets hovedopgaver

Opgaver	Mål
Klimapolitik	Klima-, Energi- og Forsyningsministeriet skal koordinere Danmarks nationale og internationale klimapolitiske arbejde og bidrage til omstillingen af det danske samfund mod lavere udledninger af drivhusgasser ved at sikre en indfrielse af EU's klima- og energimål på en så omkostningseffektiv måde som muligt.
Energi politik	Klima-, Energi- og Forsyningsministeriet skal sikre, at energisektoren fungerer omkostningseffektivt og med høj forsyningssikkerhed, og at sektoren udvikles, så den skaber stadig mere værdi for samfundet, således at udviklingen af det danske energisystem understøtter vækst og effektiv ressourceanvendelse. Denne udvikling skal opbygge en optimal balance mellem energiforbrugets økonomiske omkostninger og belastningen af miljøet og/eller sundhedsmæssige risici. At koordinere Danmarks internationale arbejde på energiområdet, herunder sikre en omkostningseffektiv europæisering/regionalisering af det europæiske energisystem med henblik på at skabe et velfungerende marked baseret på udbud og efterspørgsel på tværs af grænserne.
Forsyningspolitik	Klima-, Energi- og Forsyningsministeriet skal sikre høj forsyningssikkerhed og effektiv forsyning gennem den økonomiske regulering af forsyningsområderne og gode rammevilkår for de relevante erhverv samt koordinere Danmarks internationale arbejde på telekommunikationsområdet.

Digitalisering	Klima-, Energi- og Forsyningsministeriet skal sikre infrastrukturen og platformene for udveksling af data, fordi det danner grundlag for effektiv, fleksibel og skalérbar distribution af offentlige data.
----------------	--

Kilde: Finansloven 2019.

Departementet aflægger i 2019 finansielt regnskab for de hovedkonti, der fremgår af tabel 2.1.2.

Tabel 2.1.2. Oversigt over hovedkonti, som skal afrapporteres i det finansielle regnskab

Hovedkonto	Hovedkontonavn	Bevillingstype
§ 29.11.01	Departementet	Driftsbevilling
§ 29.11.03	Monitorering og rapportering af optaget CO2 i jorde og skove	Reservationsbevilling
§ 29.11.05	Reserve til grønne klimatiltag	Reservationsbevilling
§ 29.11.06	Klimastøtte til Arktis mv.	Reservationsbevilling
§ 29.11.07	Initiativer til fremme af smart energisystem	Reservationsbevilling
§ 29.11.79	Reserve og budgetregulering	Driftsbevilling

Kilde: Finansloven 2019.

2.2 Ledelsesberetning

Klima-, Energi- og Forsyningsministeriet har i kalenderåret 2019 behandlet i alt 9 love og ændringsforslag:

- Ændring af krav til anvendelse af bæredygtige biobrændstoffer i brændstof til landtransport og ændring af dobbelttællingsbestemmelse m.v. (2019-20, L51)
- Hjemmel til forberedelse og implementering af justeret økonomisk regulering af vandsektoren, mindre, forbrugerede vandselskabers mulighed for at udtræde af den økonomiske regulering og skattepligt m.v. (2019-20, L50)
- Indsættelse af overgangsbestemmelse, bestemmelse om at udstille graveforespørgsler m.m. (2019-20, L40)
- Ændring af støtteordninger til anvendelse af biogas (2019-20, L39)
- Gennemførelse af ændret gasdirektiv, præcisering af transmissionsselskabers ansvar for gasforsyningssikkerhed og præcisering af ekspropriationsadgang for gasinfrastruktur m.v. (2019-20, L17)
- Supplerende regler til forordning om det indre marked for elektricitet, ændrede regler for kabellægning m.v. af eltransmissionsnet samt udløb af støtteordning for elektricitet produceret på decentrale kraft-varme-anlæg med naturgas eller biogas m.v. (2019-20, L16)
- Stop for tilladelse til efterforskning og indvinding af kulbrinter på land og i de indre danske farvande, subsidært økonomisk ansvar, rettighedshaveres indsendelse af oplysninger, præcisering af dækningsområde m.v. (2018-19, L178)
- Nye rammer for Energinets selskabsstruktur, gebyrfinansiering af overflyttede tilsynsopgaver fra Energinet til Energistyrelsen og supplerende regler til forordning om foranstaltninger til opretholdelse af gasforsyningssikkerheden m.v. (2018-19, L178)
- Støtteordninger til forsøgsvindmøller, ophør af støtteordning for husstands vindmøller i 2020 og udvidelse af den kommunale indsigelsesret m.v. (2018-19, L177)

Klima-, Energi- og Forsyningsministeriet har derudover bl.a. opnået følgende faglige resultater:

- **Bindende klimalov.** Regeringen, Venstre, Dansk Folkeparti, Radikale Venstre, Socialistisk Folkeparti, Enhedslisten, Det Konservative Folkeparti og Alternativet indgået en aftale om en ambitiøs og bindende klimalov. Klimaloven gør klimamålet på 70 procents reduktion af udledningen i drivhusgasser i 2030 til dansk lov og sikrer, at Danmark tager lederskab for den grønne omstilling, hæver ambitionerne for klimaet og inspirerer hele verden til klimahandling.

- **Klimaatlas hjælper til klimatilpasning.** Et nyt Klimaatlas giver et samlet og opdateret billede af fremtidens klimaforandringer i Danmark. Det vil gøre det nemmere for kommuner, virksomheder og privatpersoner at træffe beslutninger om klimatilpasning.
- **Nordsøen skal være kraftcenter for vindkraft i Europa.** 10 ambitiøse lande har sammen sikret massiv udbygning af havvind til billigere priser. Energiministrene for Nordsøsamrådet har mødtes i Esbjerg for at tage næste skridt til at gøre Nordsøen til et Silicon Valley for havvind. Sammen med industrien vil ministrene gøre det mere smidigt at sætte vindmøller op på havet.
- **Danmarks største havmøllepark viser vejen mod grøn fremtid.** 425.000 danske husstande kan få dækket deres elforbrug af den nye havvindmøllepark Horns Rev 3. Åbningen af Danmarks hidtil største havvindmøllepark er et vigtigt skridt mod et grønt Danmark.
- **Rekordlave støttesatser til vedvarende energi frigør midler til klimaindsatser.** Teknologien til solceller og landvindmøller er nu så veludviklet, at vedvarende energi kan opføres meget billigt. Det forventes, at man nærmer sig en situation, hvor der kan opføres nye solceller og landvindmøller helt uden støtte. Derfor kan der frigøres midler til finansiering af andre områder af den grønne omstilling.

Ny organisering i ministeriet understøtter de centrale klimamål

Klima-, Energi- og Forsyningsministeriet har i 2019 gennemført en gennemgribende organisationsforandring for at sikre, at embedsværkets fokus på regeringens ambitiøse klimamål er klart – og driver den nødvendige handling og forandring.

Fagkontorer er derfor erstattet af kraftcentre, som koordinerer arbejdet med analyser og løsninger frem mod de centrale klimamål:

- Center for Klimaneutralt Danmark har ansvar for arbejdet med den grønne transformation af alt andet end forsyningsområdet, herunder også digitalisering.
- Center for Grøn Omstilling har ansvar for at bringe den grønne omstilling af forsyningssektoren helt i mål.
- Center for Global Klimahandling har ansvar for ministeriets internationale arbejde med at øge de grønne ambitioner globalt og sikre robuste og klare internationale regler for klimaet.

Departementet har desuden et Center for Vision og Strategi, som driver arbejdet med at koble regeringens vision og ambition for en helt grøn fremtid til operativ strategi, udviklingsplaner og implementering - og koble til ministeriets og ministerens vigtige kommunikationsarbejde.

Endelig skal ministeriets Center for Styring og Implementering skabe effektive og agile rammer for organisationen, så der kan leveres på de grønne målsætninger.

Tabel 2.2.1. Hovedtal for hovedkonto § 29.11.01. Departementet

Resultatopgørelse, mio. kr.	2017	2018	2019
Ordinære driftsindtægter	-128,1	-132,6	-149,7
Ordinære driftsomkostninger	120,9	129,9	147,4
Resultat af ordinær drift	-7,3	-2,8	-2,3
Resultat før finansielle poster	-1,7	3,7	2,5
Årets resultat	-1,7	3,8	6,4
Balance, mio. kr.			
Anlægsaktiver (eks. likvider)	1,1	3,3	2,9
Omsætningsaktiver (eks. likvider)	5,7	6,2	6,0
Egenkapital	47,3	39,1	26,4
Langfristet gæld	1,3	1,2	3,3
Kortfristet gæld ¹	17,1	23,8	29,5
Finansielle nøgletal			
Bevillingsandel	99,3%	99,1%	99,7
Lånerammen	3,9	3,5	4,5
Træk på lånerammen	28%	95%	65%
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	138,2	139,3	154,3
Årsværkspris	644.382	643.829	646.729
Lønomsætningsandel	0,7	0,7	0,7
Lønforbrug (mio. kr.)	89,0	89,7	99,8

Kilde: SKS

Note 1: Der er sket reklassifikation af Likvider for FF7 og Andre likvider til Kortfristet gæld, da Likvider på FF7 og Andre likvider er aktivposter med en negativ saldo.

Årets resultat viser et merforbrug på 6,4 mio. kr., jf. tabel 2.2.1.

Departementets indtægtsførte bevilling er steget fra 132,6 mio. kr. i 2018 til 149,3 mio. kr. 2019, mens de ordinære driftsomkostninger er steget med 17,1 mio. kr. fra 129,9 mio. kr. i 2018 til 147,4 mio. kr. i 2019.

Årets merforbrug på 6,4 mio. kr. i forhold til bevillingen skyldes primært, at der har været afholdt udgifter til flytning i 2019, hvor departementet er flyttet til Holmens Kanal 20.

Departementets resultat vurderes i lyset heraf at være tilfredsstillende.

Tabel 2.2.2. Årets samlede aktiviteter for § 29.11.01. Departementet

Art	Bevillingstype	Hovedkonto	Mio. kr.	Bevilling	Regnskab	Difference
Drift	Driftsbevilling	§ 29.11.01. Departementet	Udgifter	149,4	156,3	6,9
			Indtægter	0,1	0,7	0,6
Administrerende ordninger	Reservationsbevillinger	§ 29.11.03. Monitorering og rapportering af optaget CO2 i jorde og skove				
		§ 29.11.06. Klimastøtte til Arktis mv	Udgifter	23,1	24,0	0,9
		§ 29.11.07. Initiativer til fremme af smart energisystem				

Kilde: SKS

2.3 Kerneopgaver og ressourcer

Sammenfatningen af de samlede aktiviteter på opgaver fremgår af tabel 2.3.1 nedenfor.

Tabel 2.3.1. Forbrug for kerneopgaver for § 29.11.01. Departementet

	Bevilling (FL+TB)	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
0. Generel ledelse og administration	53,7	-0,6	79,1	-24,8
1. Energifpolitik	34,9	-	37,7	-2,8
2. Forsyningspolitik	24,5	-	15,1	9,4
3. Klimapolitik	30,4	-	22,5	7,9
4. Data og digitalisering	5,8	-0,0	1,9	3,9
I alt	149,3	-0,7	156,3	-6,4

Kilde: SKS og SB.

Det fremgår af tabel 2.3.1, at der i 2019 har været et merforbrug på Generel ledelse og administration på 24,8 mio. kr. og Energifpolitik på 2,8 mio. kr., der delvist modvirkes af et mindreforbrug på de øvrige FL-formål, så årets resultat bliver 6,4 mio. kr. Merforbruget på Generel ledelse og administration skyldes primært flytteomkostninger og øgede udgifter til nye medarbejdere (borde, it-udstyr mv.), som er afholdt i 2019.

Det bemærkes, at fordelingen af årets tillægsbevillinger på hovedformål er fordelt på baggrund af en fordelingsnøgle, idet disse ikke opdeles ved indtastning i SB. Konsekvensen af dette er, at den viste andel af årets overskud på hovedformål kun skal opfattes som en indikation af forskellen mellem bevilling og regnskab på hovedformål.

I tabel 2.3.1 er kerneopgaverne vist, som de er opført på finansloven for 2019.

2.4 Forventninger til det kommende år

Klima-, Energi- og Forsyningsministeriet vil i 2020 især have fokus på bl.a. Klimaloven og Klimahandlingsplanen.

Tabel 2.4.1. Forventninger til det kommende år, mio. kr.

	Regnskab 2019	Grundbudget 2020
Bevilling og øvrige indtægter	150,0	182,5
Udgifter	156,3	179,5
Resultat	6,4	-3,0

Kilde: SKS

Note: I Grundbudget 2020 er indeholdt en forventning til TB 2020 om overførsel af 30,0 mio. kr., derfor afviger tallet fra SKS-udtrækket.

3. Regnskab

3.1 Anvendt regnskabspraksis

Klima-, Energi- og Forsyningsministeriets regnskabspraksis er i overensstemmelse med de regler og principper, der følger af regnskabsbekendtgørelsen samt de nærmere retningslinjer i Finansministeriets *Økonomiske Administrative Vejledning* (www.oav.dk). Departementets regnskab er et omkostningsbaseret regnskab og er af bevillingstypen driftsbevilling. Det finansielle årsregnskab er udarbejdet efter Moderniseringsstyrelsens "Vejledning om årsrapport for statslige institutioner" af december 2019.

Afrundinger og reklassifikationer

Tabellerne i årsrapporten er udarbejdet på baggrund af detaljerede SKS-data. Der kan derfor forekomme enkelte forskelle ved sammentælling i tabellerne, som skyldes afrunding. Såfremt en regnskabspost på aktivsiden udviser negativt fortegn, er regnskabsposten reklassificeret til den relevante regnskabspost under passiver. Tilsvarende gælder for passivposter.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Feriepengeforpligtelse og skyldigt merarbejde

Departementet har i 2019 benyttet Model 1 i forhold til beregning af den samlede feriepengeforpligtelse. Skyldigt over- og merarbejde er beregnet på baggrund af medarbejdernes overførte merarbejdstimer til afspadsering pr. 31. december 2019, jf. departementets tidsregistreringssystem mTid samt den enkelte medarbejders faktiske timepris.

Periodeafgrænsning

Ved udgangen af regnskabsåret vurderes alle aktiviteter med henblik på en vurdering af, om alle omkostninger er indregnet korrekt i resultatopgørelsen for den regnskabsperiode, som det finansielle regnskab omfatter.

Periodiseringsprincippet anvendes med henblik på, at det finansielle regnskab udtrykker den faktiske aktivitet for regnskabsperioden. Der foretages periodisering, hvis periodiseringen på den enkelte aktivitet har en balance- eller resultatmæssig effekt på minimum 20.000 kr.

Kapitalandele

Klima-, Energi- og Forsyningsministeriet har en ejerandel på 100 % af Energinet. Værdiansættelsen af Energinet i departementets regnskab er foretaget efter indre værdis metode. Opgørelsen er foretaget på baggrund af det senest offentliggjorte regnskab fra Energinet pr. 30. juni 2019. Opgørelsen er i overensstemmelse med Moderniseringsstyrelsens "Vejledning om værdiansættelse af værdipapirer og kapitalandele" af december 2018.

3.2 Resultatopgørelse

I resultatopgørelsen anvendes samme fortegn som i uddata fra SKS således, at minus er indtægter og overskud, mens plus er udgifter og underskud. Budget for 2020 er baseret på grundbudgettet.

Table 3.2.1. Resultatopgørelse, mio. kr. for § 29.11.01. Departementet

Note	Resultatopgørelse (mio. kr.)	R2018	R2019	GB2020
	Ordinære driftsindtægter			
	Indtægtsført bevilling			
	Bevilling	-131,4	-149,3	-182,5
	Indtægtsført bevilling, i alt	-131,4	-149,3	-182,5
	Salg af varer og tjenesteydelser	-0,3	-0,4	-0,0
	Tilskud til egen drift	-0,9	0,0	0,0
	Gebyrer	-	-	-
	Ordinære driftsindtægter, i alt	-132,6	-149,7	-182,5
	Ordinære driftsomkostninger			
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje	7,4	8,3	8,6
	Forbrugsomkostninger i alt	7,4	8,3	8,6
	Personaleomkostninger			
	Lønninger	82,9	90,7	120,4
	Pension	12,0	13,8	-
	Lønrefusion	-5,0	-4,5	-
	Andre personaleomkostninger	0,2	-0,1	-
	Personaleomkostninger i alt	89,7	99,8	120,4
	Af- og nedskrivninger	0,4	0,5	0,6
	Andre ordinære driftsomkostninger	32,4	31,8	37,8
	Internt køb af varer og tjenesteydelser	-	7,1	7,2
	Ordinære driftsomkostninger i alt	129,8	147,4	174,6
	Resultat af ordinær drift	-2,8	-2,3	-7,9
	Andre driftsposter			
	Andre driftsindtægter	-	-0,3	-0,3
	Andre driftsomkostninger	6,5	5,0	5,1
	Resultat før finansielle poster	3,8	2,4	-3,1
	Finansielle poster			
	Finansielle indtægter	-	-	-
	Finansielle omkostninger	0,1	0,2	0,1
	Resultat før ekstraordinære poster	3,7	2,6	-3,0
	Ekstraordinære poster			
	Ekstraordinære indtægter	-	-	-
	Ekstraordinære omkostninger	-	3,7	-
	Årets resultat	3,8	6,4	-3,0

Kilde: SKS og grundbudget 2020.

Note: Budgettet for 2020 er baseret på departements grundbudget, som indeholder en forventning til TB 2020 om overførsel af 30,0 mio. kr.

Tabel 3.2.2. Resultatdisponering, mio. kr.

Note	Resultatdisponering	(mio. kr.)
	Disponeret til bortfald	0,0
	Disponeret til udbytte til statskassen	0,0
	Disponeret til overført overskud	-6,4

Kilde: SKS

Note: Der er foretaget en korrektion vedr. fejl i tidligere års disponering af overført overskud på 50 085,83 kr., så saldoen i Navision stemmer med Statens Budgetsystem.

3.3 Balancen

Tabel 3.3.1. Balancen, mio. kr. for § 29.11.01. Departementet

Note	Aktiver (mio. kr.)	R2018	R2019	Note	Passiver (mio. kr.)	R2018	R2019
Anlægsaktiver				Egenkapital			
<i>Immaterielle anlægsaktiver</i>				Reguleret egenkapital (Startkapital)			
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	0,3	0,2		Opskrivninger	-	-
	Erhvervede koncessioner, patenter m.v.	0,3	-		Reserveret egenkapital	-	-
	Udviklingsprojekter under opførelse	0,1	-		Bortfald og kontoændringer	6,3	0,7
	Immaterielle anlægsaktiver, i alt	0,7	0,2		Udbytte til staten	-	-
<i>Materielle anlægsaktiver</i>				Overført overskud			
	Grunde, arealer og bygninger	-	2,7		Egenkapital, i alt	30,7	23,7
	Infrastruktur	-	-				
	Transportmateriel	0,3	-		Hensatte forpligtigelser	0,1	0,1
	Produktionsanlæg og maskiner	-	-		Langfristede gældsposter		
	Inventar og IT-udstyr	-	-		FF4 Langfristet gæld	1,2	3,3
	Igangværende arbejder for egen regning	2,6	-		Donationer	-	-
	Materielle anlægsaktiver, i alt	2,9	2,7		Prioritets gæld	-	-
<i>Finansielle anlægsaktiver</i>				Anden langfristet gæld			
	Statsforskrivning	2,1	2,1		Langfristet gæld i alt	1,2	3,3
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	-	-		Kortfristede gældsposter		
	Finansielle anlægsaktiver i alt	2,1	2,1		Leverandører af varer og tjenesteydelser	10,7	12,1
	Anlægsaktiver, i alt	5,7	5,0		Anden kortfristet gæld	1,8	5,4
<i>Omsætningsaktiver</i>				Skyldige feriepenge			
	Varebeholdninger	-	-		Reserveret bevilling	-	-
	Tilgodehavender	5,8	6,0		Igangværende arbejder for fremmed regning	-	-
	Periodeafgrænsningsposter	0,4	-		Periodeafgrænsningsposter	-	-
	Likvide beholdninger				Kortfristet gæld i alt	23,7	29,5
	FF5 uforrentet konto	52,3	48,4				
	FF7 Finansieringskonto ¹	0,3	-				
	Andre likvider ¹	-	-				
	Likvide beholdninger, i alt	52,6	48,4				
	Omsætningsaktiver, i alt	58,8	54,4		Gæld, i alt	25,0	32,9

Aktiver, i alt	64,2	59,4	Passiver, i alt	64,2	59,4
----------------	------	------	-----------------	------	------

Kilde: SKS

Note 1: Der er sket reklassifikation af Likvider for FF7 og Andre likvider til Kortfristet gæld, da Likvider på FF7 og Andre likvider er aktivposter med en negativ saldo.

I Tabel 3.3.1 viser balancen, at de samlede aktiver og passiver for § 29.11.01. Departementet udgør 59,4 mio. kr. ultimo 2019. Aktiver og passiver er således faldet med 4,2 mio. kr. fra 2018 til 2019.

Aktiver

De væsentligste ændringer i aktivmassen er dels sket under de immaterielle og materielle anlægsaktiver, dels i likvidebeholdningen.

Anlægsaktiver

Departements anlægsaktiver er i 2019 faldet med 0,7 mio. kr. hvilket primært skyldes, at flere immaterielle anlæg er fuldt afskrevet, og at ministerbilen i 2019 blev solgt til Moderniseringsstyrelsen.

Omsætningsaktiver

Departementets omsætningsaktiver er i 2019 samlet set faldet med 4,4 mio. kr., hvilket hovedsageligt skyldes afregning af likviditet i forbindelse med en korrektion vedr. Teleklagenævnet på 4,1 mio. kr., der ved en fejl ikke er afregnet i tidligere år.

Tilgodehavender

Departements tilgodehavender udviser ultimo 2019 en saldo på 6,0 mio. kr., som er 0,2 mio. kr. højere end saldoen ultimo 2018. Tilgodehavender består af en række forskellige poster, herunder debitorer, moms og lønrefusioner, som gennemgås enkeltvist nedenfor.

Debitorer

Departements debitorer er opdelt i eksterne debitorer og interne statslige debitorer. Der er i alt tilgodehavender på debitorer på 3,8 mio. kr., heraf 3,7 mio. kr. tilgodehavender for internt statslige debitorer.

Moms tilgodehavender

Der er tilgodehavender vedr. statslig momsafregning på 1,4 mio. kr. ultimo 2019.

Lønrefusioner – tilgodehavender

Der er ultimo 2019 tilgodehavender på 0,7 mio. kr. vedr. lønrefusioner.

Periodeafgrænsningsposter

Ultimo 2019 er der periodeafgrænsningsposter for 0,0 mio. kr., hvilket er et fald på 0,4 mio. kr. i forhold til saldoen ultimo 2018.

Likvide beholdninger

Balancen viser en samlet likvidebeholdning ultimo 2019 på 48,4 mio. kr. Likviditeten i departementet er i 2019 faldet med 4,2 mio. kr. i forhold til 2018. Der er efter aftale med Moderniseringsstyrelsen afregnet likvider for Teleklagenævnet, der ved en fejl ikke er afregnet i tidligere år (4,1 mio. kr.). Der er således afregnet 1,5 mio. kr. til Erhvervsministeriet og 2,6 mio. kr. til Finansministeriet.

Passiver

De væsentligste ændringer i passiverne er dels sket på egenkapitalen og dels på de kortfristede gældsforpligtelser.

Egenkapitalen

Bevægelsen på egenkapitalen skyldes dels årets merforbrug udover bevillingen på samlet 6,4 mio. kr., dels kontoændringer på 0,7 mio. kr., som skyldes en overførsel af egenkapital fra departementet til Geodatastyrelsen, da departementet medfinansierer udgifter i forbindelse med udflytningen af Geodatastyrelsen til Aalborg.

Langfristet gæld

Ultimo 2019 er der langfristet gæld for 3,3 mio. kr., hvilket skyldes, at departementets anlægsaktiver er øget fra 2018 til 2019. Der er foretaget likviditetsflyt primo 2020, da anlægsaktiverne udgør 2,9 mio. kr. ultimo 2019.

Kortfristet gæld

Ultimo 2019 er der kortfristede gældsposter for 29,5 mio. kr. Gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser er øget med 1,4 mio. kr. fra 2018 til 2019, og feriepengeforpligtelsen er øget med 0,9 mio. kr.

Anden kortfristet gæld

Anden kortfristet gæld på 5,4 mio. kr. ultimo 2019 dækker blandt andet over toldmoms og indeholdte lønposter, herunder ATP-bidrag og indeholdt A-SKAT. Dertil kommer reklassifikation af Likvider for FF7 og Andre likvider til Kortfristet gæld for i alt 3,0 mio. kr., da Likvider på FF7 og Andre likvider er aktivposter med en negativ saldo.

Periodeafgrænsningsposter

Ultimo 2019 er periodeafgrænsningsposterne 0,0 mio. kr.

3.4 Egenkapitalforklaring

Tabel 3.4.1. Egenkapitalforklaring, mio. kr.

Egenkapital primo R-året (mio. kr.)	R2018	R2019
Reguleret egenkapital, primo	2,1	2,1
+ Ændring i reguleret egenkapital	-	-
Reguleret egenkapital, ultimo	2,1	2,1
Opskrivninger primo	-	-
+ Ændring i opskrivninger	-	-
Opskrivninger	-	-
Reserveret egenkapital, primo	-	-
+ Ændring i reserveret egenkapital	-	-
Reserveret egenkapital ultimo	-	-
Overført overskud primo	36,7	30,7
+ Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	-2,2	-0,7
+ Regulering af det overførte overskud	-	-
+ Overført fra årets resultat	-3,8	-6,4
- Bortfald af årets resultat	-	-
- Udbytte til staten	-	-
Overført overskud ultimo	30,7	23,7
Egenkapital ultimo R-året	32,8	25,7

Kilde: SKS

Hovedparten af departementets egenkapital består af overført overskud fra tidligere år.

Departementet har i 2019 haft et merforbrug på 6,4 mio. kr., hvorfor egenkapitalen er nedskrevet med 3,8 mio. kr. Hertil kommer en flytning af 0,7 mio. kr. fra departementet til Geodatastyrelsen.

Departementet har derfor ultimo 2019 et overført overskud på 23,7 mio. kr., heraf kan 16,1 mio. kr. anvendes til løn, jf. tabel 3.6.1.

3.5 Likviditet og låneramme

Tabel 3.5.1: Udnyttelse af låneramme, mio. kr.

Udnyttelse af låneramme (mio. kr.)	2019
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2,9
Låneramme	4,5
Udnyttelsesgrad i pct.	65,2

Kilde: SKS

Departementet har i 2019 en udnyttelsesgrad af lånerammen på 65,2 %.

3.6 Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 3.6.1. Opfølgning på lønsumsloft, mio. kr.

Hovedkonto	§ 29.11.01. Departementet	I alt
Lønsumsloft FL	94,6	94,6
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	97,3	97,3
Lønforbrug under lønsumsloft	97,8	97,8
Korrektion for lønsum til Secoded national eksperts	-0,5	-0,5
Difference	0,0	0,0
Akk. opsparing ult. 2018	16,1	16,1
Udlånt lønsumsbevilling	-	-
Akk. opsparing ult. 2019	16,1	16,1

Kilde: SKS

Note: Lønsumsforbrug under lønsumsloftet er fratrukket lønudgifter til nationale eksperter på 0,5 mio. kr., da de ikke er omfattet af lønsumsloftet, jf. BV 2.6.5.

Departementet har anvendt 97,3 mio. kr. under lønsumsloftet i 2019, hvilket betyder, at lønsumsopsparingen ultimo 2019 udgør 16,1 mio. kr. Lønsumsopsparingen er dermed uændret ift. 2018.

I 2019 har departementet korrigeret en fejl i regnskabet, som medfører, at lønforbruget under lønsumsloft bliver 2,0 mio. kr. mindre, end det ville have været uden korrektionen. Korrektionen er foretaget for lønforbrug til tilskudsfinansieret aktivitet i perioden 2016-2018 for DEPP-programmet, som ved en fejl er blevet afholdt under den almindelige drift i stedet for under tilskudsfinansieret aktivitet, som er uden for lønsumsloftet. Korrektionen har ikke resultatpåvirkning, men påvirker alene lønforbruget under lønsumsloft i 2019. DEPP-programmet er flyttet til Energistyrelsen fra 2. halvår 2019, og departementet har ikke yderligere tilskudsfinansierede aktiviteter.

3.7 Bevillingsregnskabet (Regnskabsmæssige forklaringer)

Tabel 3.7.1. § 29.11.01. Departementet, mio. kr.

Mio. kr.	Budget FL19 inkl. TB	Regnskab 2019	Difference
Nettoudgiftsbevilling	149,3	155,7	6,4
Reserveret bevilling	-	-	-
Nettoforbrug af reservation	-	-	-
Udgifter	149,4	156,3	6,9
Indtægter	-0,1	-0,7	-0,6

Kilde: SKS

Tabel 3.7.2. § 29.11.03. Monitorering og rapportering af optaget af CO2 i jorde og skove, mio. kr.)

Mio. kr.	Budget FL19 inkl. TB	Regnskab 2019	Difference	Videreførelse ultimo
Udgiftsbevilling	6,0	6,0	-	-
Udgifter	6,0	6,0	-	-
Indtægter	-	-	-	-

Kilde: SKS

Tabel 3.7.3. § 29.11.06. Klimastøtte til Arktis mv., mio. kr.

Mio. kr.	Budget FL19 inkl. TB	Regnskab 2019	Difference	Videreførelse ultimo
Udgiftsbevilling	17,1	18,0	0,9	0,1
Udgifter	17,1	18,0	0,9	0,1
Indtægter	-	-	-	-

Kilde: SKS

Tabel 3.7.4. § 29.11.07. Initiativer til fremme af smart energisystem, mio. kr.

Mio. kr.	Budget FL19 inkl. TB	Regnskab 2019	Difference	Videreførelse ultimo
Udgiftsbevilling	-	0,1	0,1	0,0
Udgifter	-	0,1	0,1	0,0
Indtægter	-	-	-	-

Kilde: SKS

§ 29.11.06. Der er i 2019 givet flere midler til tilsagn til Klimastøtte til Arktis for at anvende en del af opsparringen på ordningen. Videreførslen ultimo 2019 udgør 80.122,98 kr.

§ 29.11.07. Der er anvendt 0,1 mio. kr. mere end bevillingen for at korrigere fejl i regnskabet for tidligere år. Videreførslen ultimo 2019 udgør 24.061,00 kr.

Fra og med regnskabsåret 2020 overtager Energistyrelsen regnskabsansvaret for hovedkonto § 29.11.06. Klimastøtte til Arktis mv. og § 29.11.07. Initiativer til fremme af smart energisystem.

4. Bilag

4.1 Noter til resultatopgørelse og balance

Table 4.1.1. Note 1. Immaterielle anlægsaktiver, mio. kr.

Immaterielle anlægsudgifter (mio. kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, mv.	Udviklingsprojekter under opførelse	I alt
Kostpris pr. 1/1-2019	0,8	1,3	-	2,1
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredsen	-	-	-	-
Årets tilgang	-	-	-	-
Årets afgang	-	-	-	-
Kostpris pr. 31/12-2019	0,8	1,3	-	2,1
Akkumulerede afskrivninger	0,4	1,3	-	1,8
Akkumulerede nedskrivninger	0,1	-	-	0,1
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31/12-2019	0,5	1,3	-	1,9
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12-2019	0,2	0,0	-	0,2
Årets afskrivninger	0,1	0,1	-	0,2
Årets nedskrivninger	-	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	0,1	0,1	-	0,2

Kilde: SKS

Table 4.1.3. Note 2. Materielle anlægsaktiver, mio. kr.

Materielle anlægsudgifter (mio. kr.)	Igangværende anlægsarbejder	Bygninger	Transportmateriel	It-udstyr	Inventar	I alt
Kostpris pr. 1/1-2019	2,6	-	0,6	0,4	0,6	4,2
Primokorrekationer og flytninger ml. bogføringskredsen	-	-	-	-	-	-
Årets tilgang	0,3	2,8	-	-	-	3,1
Årets afgang	2,8	-	0,6	-	-	3,5
Kostpris pr. 31/12-2019	-	2,8	-	0,4	0,6	3,9
Akkumulerede afskrivninger	-	0,1	-	0,4	0,6	1,2
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31/12-2019	-	0,1	-	0,4	0,6	1,2
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12-2019	-	2,7	-	-	-	2,7
Årets afskrivninger	-	0,1	-0,4	-	-	-0,2
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-	0,1	-0,4	-	-	-0,2

Kilde: SKS

Note: Ministerbilen er i 2019 solgt til Moderniseringsstyrelsen.

Table 4.1.4. Note 3. Hensatte forpligtelser, mio. kr.

Mio. kr.	2018	2019	Resultateffekt
Åremål	0,1	0,0	-0,1
Hensættelse til verserende sag	0,0	0,1	0,1

Kilde: SKS

Bilag 4.6. It-omkostninger

Mio. kr.	2019
Interne personaleomkostninger til it	1,0
It-systemdrift	0,9
It-vedligehold	0,0
It-udviklingsomkostninger	0,4
Udviklingsomkostninger i alt	0,4
Udgifter til It-varer til forbrug	2,1

Kilde: SKS og interne opgørelser.

