



Årsrapport for 2010

Økonomi- og Erhvervsministeriets departement



April 2011

Årsrapport 2010

Udgivet af

Økonomi- og Erhvervsministeriet

April 2011

Findes på:

<http://www.oem.dk/om-ministeriet/styring-og-strategi/aarsrapporter>

Adresser

Stotholmsgade 10-12
1216 København K

Tlf. 33 92 33 50

Fax. 33 12 37 78

e-post: oem@oem.dk

www.oem.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	8
2.3.1 Skematisk oversigt	8
2.3.2 Redegørelse for reservationer	9
2.4 Administrerede udgifter og indtægter	9
2.5 Forventninger til kommende år	10
3. Regnskab	10
3.1 Anvendt regnskabspraksis	10
3.2 Resultatopgørelse	10
3.3 Balance	12
3.4 Egenkapitalforklaring	13
3.5 Opfølgning på likviditetsordningen	13
3.6 Opfølgning på lønsumsloft	14
3.7 Bevillingsregnskabet	15
4. Påtegning af det samlede regnskab	16
Årsrapporten omfatter:	16
5. Bilag til årsrapporten	18
5.1. Noter til resultatopgørelse og balance	18
5.1.1. Noter til resultatopgørelsen	18
5.1.2. Noter til balancen	19
5.2 Indtægtsdækket virksomhed	21
5.3 Gebyrfinansieret virksomhed	21
5.4 Tilskudsfinansierede aktiviteter	21
5.5 Administrerede tilskudsordninger og lovbundne ordninger	21
5.7 Bilag vedrørende administration af statslige kapitalindskud i kreditinstitutter	24

1. Indledning

Denne årsrapport er Økonomi- og Erhvervsministeriets departements årsrapport for 2010. I henhold til Økonomistyrelsens 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 beretningsafsnit, regnskabsafsnit samt relevante bilag, noter, regnskabsmæssige forklaringer og påtegning i overensstemmelse med Økonomistyrelsens vejledning om udarbejdelse af årsrapport fra 3. november 2010. Departementet har på den baggrund valgt at udarbejde et finansielt regnskab, der formæssigt minder om en årsrapport. Det betyder dog, at de afsnit, der vedrører de faglige resultater, jf. Økonomistyrelsens vejledning, ikke indgår i denne årsrapport.

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

2. Beretning

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

2.1 Præsentation af virksomheden

Det er Økonomi- og Erhvervsministeriets *mission* at skabe fremtidsrettede vækstvilkår for borgere og virksomheder i en stadig mere global verden. *Visionen* er at opnå Europas bedste vækstvilkår, så det er attraktivt at bo, arbejde og drive virksomhed i Danmark.

Departementet varetager den overordnede ledelse og styring af ministeriet. I samarbejde med styrelserne tilvejebringer departementet igennem dybtgående analyser af fremtidens udfordringer det fornødne grundlag for en langsigtet planlægning på ministeriets område. Departementet udarbejder samfundsøkonomiske analyser og medvirker ved udformningen af den økonomiske politik og strukturpolitikken, herunder også bygge- og erhvervspolitikken. Departementet udvikler erhvervslivets rammebetingelser i tæt dialog med virksomheder og interesseorganisationer og samordner regeringens vækststrategi. Departementet samarbejder med styrelserne om at sikre effektiv og korrekt opgaveløsning i overensstemmelse med ministerens og regeringens ønsker om en effektiv administration og forvaltning af ministeriets ressourcer. I dialog med styrelserne formulerer departementet mål for styrelsernes udvikling og resultater.

Departementet varetager med udgangspunkt i missionen og visionen fire hovedindsatsområder:

- 1: Økonomi og vækst.
- 2: Erhvervsregulering og internationalt samarbejde.
- 3: Vækst og erhvervsudvikling.
- 4: Finansielle forhold.

De fire områder afspejler hovedformålene på finansloven.

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven som Økonomi- og Erhvervsministeriets departement er ansvarlig for. Kontiene fremgår af nedenstående oversigt.

Hoved-konto	Navn	Bevillingstype	Bogførings-kreds
08.11.01	Departementet	Driftsbevilling	40001
08.11.02	Renter	Anden bevilling	40001
08.11.03	Den Nordiske investeringsbank	Anden bevilling	40090
08.11.04	Den Europæiske Bank for Genopbygning og Udvikling (EBDR)	Anden bevilling	40090
08.11.79	Reserver og budgetregulering	Driftsbevilling	40090
08.23.05	Finansiel Stabilitet A/S	Anden bevilling	40090
08.24.15	Forbrugerrådet	Anden bevilling	40090
08.32.03	Eksportfinansiering	Anden bevilling	40090
08.32.06	Stormflod og stormfald	Lovbunden bevilling	40090
08.33.07	Fonden til markedsføring af Danmark	Anden bevilling	40507
08.33.10	Risikovillig kapital til nye virksomheder	Anden bevilling	40090
08.33.12	Midlertidig statsgaranti for udlån til visse rejseudbydere og rejseformidlere	Anden bevilling	40090
08.33.79	Reserve til iværksætter- og innovationsinitiativer	Reservationsbevilling	40090
08.35.02	Turisme	Anden bevilling	40090
08.35.79	Reserve til offensiv global markedsføring af Danmark	Reservationsbevilling	40090

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. Kontiene fremgår af nedenstående oversigt.

Under-konto	Navn	Bevillingstype	Bogførings-kreds
08.32.01.71	Miljøkreditordning for Østeuropa - finansieringstilskud	Reservationsbevilling	40090
08.33.01.25	Tidlig idéfinansiering – proof of business	Anden bevilling	40090
08.33.01.37	Ophør af låneordninger	Anden bevilling	40090
08.33.01.38	Lånegarantier	Anden bevilling	40090
08.33.01.60	Vestdansk væstkaptal	Anden bevilling	40090
08.33.01.61	Iværksætterfond i Vestdanmark	Anden bevilling	40090
08.33.01.67	Iværksætterfond	Anden bevilling	40090
08.33.01.70	Lånegarantiordning – Kom i gang lån.	Anden bevilling	40090

2.2 Årets økonomiske resultat

De økonomiske hoved- og nøgletal for departementets virksomhedsbærende hovedkonto (§ 08.11.01) for 2010 er vist i tabel 1.

Tabel 1. Departementets økonomiske hoved- og nøgletal

Hovedtal	2008	2009	2010
(mio. kr.)			
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-147,9	-184,0	-175,7
- Heraf indtægtsført bevilling	-146,4	-177,1	-174,8
- Heraf eksterne indtægter	0,0	0,0	0,0
- Heraf øvrige indtægter	-1,5	-6,9	-0,9
Ordinære driftsomkostninger	148,5	273,5	163,8
- Heraf løn	92,4	104,9	106,3
- Heraf afskrivninger	2,2	3,8	2,6
- Heraf øvrige omkostninger	53,9	164,8	54,9
Resultat af ordinære drift	0,6	89,5	-11,9
Andre driftsposter	3,1	-90,3	9,2
Resultat før finansielle poster	3,7	-0,8	-2,7
Årets resultat	2,7	-0,7	-2,7
Balance			
Anlægsaktiver	11,4	10,8	10,6
Omsætningsaktiver	60,0	109,5	89,0
Egenkapital	-28,8	-29,5	-32,2
Langfristet gæld	-7,9	-6,1	-7,1
Kortfristet gæld	-32,0	-94,1	-51,2
Lånerammen	-12,2	-10,6	-11,4
Træk på lånerammen (FF4+FF6)	-7,9	-6,1	-7,1
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	64,8%	57,5%	62,3%
Negativ udsvingsrate	6,1	5,8	6,6
Overskudsgrad	-0,6	0,4	1,6
Bevillingsandel	99,0	56,6	99,5
Frivillige nøgletal			
Opretholdelsesgrad (pct.)	221,9	97,8	-9,0
Reservationsandel (pct.)	4,5	8,8	23,4
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	182	201	185
Årsværkspris	0,508	0,522	0,574
Lønomsætningsandel	-0,62	-0,57	-0,61
Lønsumsloft	82,0	103,3	99,4
Lønforbrug under lønsumsloft	90,6	103,0	103,7
Lønforbrug	92,4	104,9	106,3

I 2010 blev årets resultat for departementet et overskud på 2,7 mio. kr.

I forhold til Økonomistyrelsens vejledning om årsrapporter er posten andre driftsposter medtaget under resultatopgørelsen i tabel 1, da udviklingen i denne post i 2009 afveg markant i forhold til 2008 og 2010. Dette skyldes indtægterne fra stiftelsesprovision vedrørende administrationen af statslige kapitalindskud, som blev varetaget af Taskforcen for statslige kapitalindskud.

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

Departementet har i 2010 primært været bevillingsfinansieret.

Der er en difference på departementets egenkapital på ca. 5,3 mio. kr. mellem det, der er registreret i SB-systemet, og i Navision. Departementet er i dialog med Økonomistyrelsen med henblik på en afklaring af differencen, så den kan blive korrigeret.

Departementets negative udsvingsrate er opgjort på baggrund af den bogførte egenkapital i Navision. I denne årsrapport er departementets egenkapital opgjort, som den er registreret i SB, da det er denne, der kan ses i statsregnskabet.

Da departementet i 2010 har haft et overskud på 2,7 mio. kr. ligger overskudsgraden på 1,6.

Bevillingsandelen er i 2010 tilbage på et niveau, der svarer til niveauet fra 2007 og 2008. Det lave niveau i 2009 skyldes merindtægter fra stiftelsesprovision vedr. administrationen af statslige kapitalindskud på ca. 120,7 mio. kr.

Departementets opretholdelsesgrad ligger i 2010 på -9 pct. hvilket vil sige, at tilgangen i aktiver har været mindre end årets afskrivninger. Der har ikke været en entydig udvikling i departementets opretholdelsesgrad i perioden 2008 – 2010.

Faldet i departementets reservationsandel i 2010 skyldes primært forbrug af reserveret bevilling til administrationen af kapitalindskud på 3,9 mio. kr. samt forbrug af reservationerne til evaluering af vækstoffonden på 1,5 mio. kr. og tiltrækning af udenlandsk arbejdskraft på 1 mio. kr. Se afsnit 5.7 i bilaget for en uddybning af forbruget til Taskforcen for statslige kapitalindskud.

Faldet i årsværksforbruget i departementet skyldes primært, at den ekstraordinære indsats i forbindelse med Kreditpakken i 2009 er reduceret betydeligt i 2010.

Departementets merforbrug af lønsum i forhold til det vigende årsværksforbrug skyldes blandt andet, at antallet af danske attachéer ved EU-kommissionen er steget, hvilket belaster lønsumsforbruget uden at have betydning for antallet af årsværk. Derudover er omkostningerne vedrørende fleksjob steget med knap 1 mio. kr. på grund af bidrag til fleksjobpuljen i 2010. Endelig er der øgede omkostninger til feriepengehensættelse svarende til 1,4 mio. kr. som følge af en ny beregningsmetode.

For en nærmere uddybning af lønsumsforbruget under lønsumsloftet se afsnit 3.6.

2.3 Opgaver og ressourcer

Da departementet ikke har en resultatkontrakt, vil der i udgangspunktet ikke blive gjort status over løsningen af opgaver. Departementet kan dog redegøre for ressourceforbruget på de forskellige opgaver fra finanslovens tabel 6, ligesom departementet kan redegøre for reservationerne.

2.3.1 Skematisk oversigt

Departementet er opdelt i fem hovedområder, som er: 0. Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration, 1. Økonomi og vækst, 2. Erhvervsregulering og internationalt samarbejde, 3. Vækst og erhvervsudvikling, 4. Finansielle forhold.

Tabel 2 viser bevilling og omkostninger fordelt på opgaver i 2010.

Tabel 2. Sammenfatning af økonomien for departementets opgaver 2010

Opgave (beløb i mio. kr.)	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostnin ger	Andel af årets overskud
0. Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration	-65,1	-2,6	81,2	13,4
1. Økonomi og vækst	-27,4	0,0	21,9	-5,5
2. Erhvervsregulering og internationalt samarbejde	-35,9	-1,7	32,7	-4,9
3. Vækst og erhvervsudvikling	-30,4	-0,7	27,4	-3,7
4. Finansielle forhold	-16,0	0,0	14,0	-2,0
I alt	-174,8	-5,0	177,2	-2,7

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

Ad 0.)

Årsagen til det forholdsvist høje bevillings- og omkostningsniveau for Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration, er primært, at hele indkøbsfunktionen ligger her, da denne post ikke fordeles på opgaver. Desuden ligger udgifter til IT, kontorartikler mv. på denne post.

Ad 1.)

Denne funktion har haft en stor udfordring i forhold til den makroøkonomiske situation, som er forårsaget af den finansielle krise. Der har været arbejdet målrettet for at bidrage til at genoprette Danmarks økonomi samt at skabe solidt grundlag for fremgang og varig vækst.

Ad 2.)

På denne funktion har der været en høj aktivitet vedrørende afviklingen af koncernprojekter. Indtægterne stammer fra interne statslige overførsler vedrørende attachéer.

Ad 3.)

Denne funktion har i 2010 haft fokus på initiativet om Grøn Vækst, som lanceredes i 2010. Desuden har funktionen bidraget til at imødegå den regionale udfordring som følge af konjunkturforsørene i 2010.

Ad 4.)

Udover at være en nyere funktion fra 2009, så har der under Finansielle forhold ligget administrationen og behandlingen af ansøgninger om statsligt kapitalindskud. Der har i 2009 og 2010 under finansielle forhold været en særlig opgave med at håndtere den finansielle krise.

2.3.2 Redegørelse for reservationer

Departementet har i 2010 forbrugt reservede midler samt reserveret nye midler af bevillingen fra 2010. Tabel 3 viser status for departementets reservationer for 2010.

Tabel 3. Reservationer, hovedkonto 08.11.01

Opgave (beløb i mio. kr.)	Reserveret år	Reservation primo 2010	Forbrug i året 2010	Reservation ultimo 2010	Forventet afslutning
0. Hjælpfunktioner samt generel ledelse og administration		0,0	0,0	0,2	
Hjemmesideprojekt	2010	0,0	0,0	0,2	2011
1. Økonomi og vækst		1,8	0,0	1,4	
Koncernprojekter ¹⁾	2008	0,9	0,0	0,2	2011
Koncernprojekter ²⁾	2009	0,9	0,0	0,7	2011
Koncernprojekter	2010	0,0	0,0	0,5	2011/2012
2. Erhvervsregulering og internationalt samarbejde		2,7	1,4	3,2	
Undersøgelse af Roskilde Bank	2010	0,0	0,0	1,9	2011
Koncernprojekter ³⁾	2008	0,8	0,6	0,4	2011
Koncernprojekter ⁴⁾	2009	1,9	0,8	0,0	2011
Koncernprojekter	2010	0,0	0,0	0,9	2011/2012
3. Vækst og erhvervsudvikling		6,0	3,6	1,5	
Adm. af Markedsføringsfonden	2009	0,7	0,7	0,0	2010
Tiltrækning af udenlandsk arbejdskraft ⁵⁾	2008	1,6	0,1	0,0	2010
Tiltrækning af udenlandsk arbejdskraft	2009	1,0	1,0	0,0	2010
EXPO	2009	0,8	0,1	0,0	2010
Evaluerings af Vækstfonden	2009	1,5	1,3	0,0	2010
Koncernprojekter	2009	0,4	0,4	0,0	2011
Koncernprojekter	2010	0,0	0,0	0,8	2011/2012
4. Finansielle forhold		10,1	3,9	7,2	
Statslige kapitalindskud	2009	10,1	3,9	6,2	2010
Koncernprojekter	2010	0,0	0,0	1,0	2011/2012

Reservationer, hovedkonto 08.11.79

Opgave (beløb i mio. kr.)	Reserveret år	Reservation primo 2010	Forbrug i året 2010	Reservation ultimo 2010	Forventet afslutning
Pulje til styrket statistikdækning	2009	3,0	-	3,0	2011
Pulje, akt. 121 af 29. april 2010	2010	-	-	5,0	2011

Reserveret bevilling ultimo 2010 i alt

21,5

Note 1)-5): Der er sket en række bortfald ift. de oprindelige reservationer, hvor midlerne er anvendt til andre formål. Se note 5.6 i bilaget for en gennemgang af disse bortfald.

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.

Table 4. Administerede udgifter og indtægter

Art	Bevillingstyper	Hovedkonti	(mio. kr.)	Bevilling	Regnskab	Resultat
Administrede tilskud og lov-bundne bevillinger	Anden bev	08.24.15 Forbrugerrådet	Udgifter	16,9	16,9	0,0
		08.33.01 Erhvervsfremme m.v.	Udgifter	277,5	277,5	0,0
		08.35.02 Turisme.	Udgifter	137,1	140,9	-3,8
Øvrige administrerede		08.33.07 Fonden til Markedsføring af Danmark	Udgifter	33,3	35,8	-2,5
		08.32.03 Eksportfinansiering	Indtægter	313,3	500,5	-187,2
			Udgifter	-457,2	-415,9	-41,3

Note: Konti, hvor der ikke har været bevægelser i 2010 er ikke medtaget i tabellen.

2.5 Forventninger til kommende år

Det er fastlagt i arbejdsprogrammet, hvilke hovedområder departementet beskæftiger sig med. Disse er som følger: Sund og vækstorienteret samfundsøkonomi; effektiv erhvervsregulering, sund konkurrence og gode forbrugerforhold; globalisering, innovation og iværksætteri samt statistik og analyser af høj kvalitet. Samtidig skal ministeriet medvirke til, at genopretningen af den offentlige økonomi sikres. I overensstemmelse med Genopretningsplanen fra 2010 vil departementet i 2011 og de efterfølgende år tilpasse departementets aktiviteter til bevillingerne.

3. Regnskab

3.1 Anvendt regnskabspraksis

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

3.2 Resultatopgørelse

Resultatopgørelserne nedenfor viser årets bevægelser på de enkelte poster og årets resultat. Årets resultat i 2010 er et overskud på 2,7 mio. kr. I 2011 er der budgetteret med et underskud, som departementet er opmærksom på ikke kan være vedvarende de kommende år. Departementet er dog ved at foretage en løbende tilpasning, hvor der de kommende år budgetteres med brug af departements opsparring.

Resultatopgørelsen er vist i tabel 5.

Table 5. Resultatopgørelse

Resultatopgørelse (i mio. kr.)	R 2009	R 2010	B2011
Ordinære driftsindtægter			
Indtægtsført bevilling			
Bevilling	-188,3	-172,4	-165,9
Reserveret af indeværende års bevillinger ¹⁾	17,3	7,1	4,3
Anvendt af tidligere års bevillinger	-6,1	-9,5	-4,9
Indtægtsført bevilling i alt	-177,1	-174,8	-170,8
Salg af vare og tjenesteydelser	-6,9	-0,9	-6,9
Tilskud til egen drift			
Øvrige driftsindtægter			
Gebyrer			
Ordinære driftsindtægter i alt	-184,0	-175,7	-177,7
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre			
Forbrugsomkostninger			
Husleje	13,7	13,4	13,7
Andre forbrugsomkostninger			
Forbrugsomkostninger i alt	13,7	13,4	13,7
Personaleomkostninger			
Lønninger	99,0	101,0	99,4
Pension	14,6	14,8	15,4
Lønrefusion	-8,7	-10,1	-10,0
Andre personaleomkostninger	0,0	0,6	0,0
Personaleomkostninger i alt	104,9	106,3	104,8
Andre ordinære driftsomkostninger ²⁾	151,1	41,6	50,3
Af- og nedskrivninger	3,8	2,6	3,1
Ordinære driftsomkostninger i alt	273,5	163,9	171,9
Resultat af ordinær drift	89,5	-11,8	-5,8
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter ³⁾	-128,1	-3,7	-3,3
Andre driftsomkostninger ⁴⁾	37,8	12,9	3,4
Resultat før finansielle poster	-0,8	-2,6	-5,7
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	-0,6	-0,4	-0,4
Finansielle omkostninger	0,3	0,3	0,3
Resultat før ekstraordinære poster	-1,1	-2,7	-5,8
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter		0,0	0,0
Ekstraordinære omkostninger	0,4	0,0	0,0
Årets resultat	-0,7	-2,7	-5,8

Noterne i resultatopgørelsen er gennemgået i afsnit 5.1., som er en del af bilagsmaterialet til årsrapporten.

I tabel 6 er departementets resultatdisponering for 2010 opgjort.

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	2,7

Departementets overskud på 2,7 mio. kr. disponeres til det overførte overskud under egenkapitalen.

3.3 Balance

I tabel 7 er departementets balance pr. 31.12.2010 opstillet. Noterne gennemgås i afsnit 5.1.2.

Tabel 7. Balancen

Aktiver (mio. kr.)	2009	2010	Passiver (mio. kr.)	2009	2010
Anlægsaktiver			Egenkapital		
Immaterielle anlægsaktiver			Reguleret egenkapital (startkapital)	-3,6	-3,6
Færdiggjorte udviklingsprojekter	3,4	1,7	Opskrivninger		
Erhvervede koncessioner, patenter m.v.	0,1	0,0	Reserveret egenkapital		
Udviklingsprojekter under opførelse		0,0	Bortfald af årets resultat		
Immaterielle anlægsaktiver i alt ¹⁾	3,5	1,7	Udbytte til staten		
Materielle anlægsaktiver			Overført overskud	-25,9	-28,7
Grunde, arealer og bygninger	1,2	1,0	Egenkapital i alt ⁵⁾	-29,5	-32,2
Infrastruktur			Hensatte forpligtelser ⁶⁾	-2,8	-3,4
Produktionsanlæg og maskiner	0,0	0,0	Langfristede gældsposter		
Transportmateriel	0,5	1,0	FF4 Langfristet gæld	-6,1	-7,1
Inventar og IT-udstyr	2,0	0,6	FF6 Bygge- og It-kredit	0,0	0,0
Igangværende arbejder for egen regning		2,7	Donationer		
Materielle anlægsaktiver i alt ²⁾	3,7	5,3	Prioritetsgæld		
Finansielle anlægsaktiver			Anden langfristet gæld		
Statsforskrivning	3,6	3,6	Langfristet gæld i alt	-6,1	-7,1
Øvrige finansielle anlægsaktiver			Kortfristede gældsposter		
Finansielle anlægsaktiver i alt	3,6	3,6	Leverandører af varer og tjenesteydelser	-33,1	-10,3
Anlægsaktiver i alt	10,8	10,6	Systemteknisk mellemregning		
Omsætningsaktiver			Anden kortfristet gæld	-23,9	-2,9
Varebeholdninger			Skyldige feriepenge	-13,4	-14,8
Tilgodehavender ³⁾	23,0	5,0	Igangværende arbejder for fremmed regning		-1,4
Værdipapirer		0,1	Reserveret bevilling	-23,6	-21,1
Likvide beholdninger			Periodeafgrænsningsposter	-0,1	-0,7
FF5 Uforrentet konto	34,0	37,0	Kortfristet gæld i alt	-94,1	-51,2
FF7 Finansieringskonto ⁴⁾	64,7	41,2	Gæld i alt	-100,2	-58,3
Andre likvider	0,0	0,0	Passiver i alt ⁷⁾	-132,5	-93,9
Likvide beholdninger i alt	98,7	78,2			
Omsætningsaktiver i alt	121,7	83,3			
Aktiver i alt	132,5	93,9			

Note: Der er korrigeret for differencen i egenkapitalen under den kortfristede gæld.

Faldet i balancen kan primært henføres til, at den ekstraordinære indsats i forbindelse med Kreditpakken i 2009 er reduceret betydeligt i 2010.

3.4 Egenkapitalforklaring

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

Der er en uoverensstemmelse mellem den registrerede egenkapital i SB-systemet og den bogførte egenkapital i Navision på 5,3 mio. kr. Departementet er i samarbejde med Økonomistyrelsen ved at undersøge årsagen til differencen. Der forventes en afklaring på dette i løbet af 2011.

Tabel 8. Egenkapitalforklaring

Egenkapital primo 2009	2009	2010
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	25,2	25,9
Primoregulering/ flytning ml. bogføringskredse	0,0	0,0
Mellemregning med andre statsinstitutioner	0,0	0,0
Regulering af overført overskud	0,0	0,0
Overført fra årets resultat	0,7	2,7
Bortfald af årets resultat	0,0	0,0
Overført overskud ultimo	25,9	28,6
Egenkapital ultimo	29,5	32,2

Departementets egenkapital er i 2010 blevet opskrevet med årets overskud på 2,7 mio. kr. og udgør herefter 32,2 mio. kr.

3.5 Opfølgning på likviditetsordningen

Status for departementets udnyttelse af låneramme pr. 31.12.2009 er vist i tabel 10.

Tabel 10. Udnyttelse af lånerammen

	2010 (mio. kr.)
Sum af saldo på FF4 og FF6 pr. 31. december 2010	-7,1
Låneramme på FL 10	-11,4
Udnyttelsesgrad i pct.	62,3

3.6 Opfølgning på lønsumsloft

Opfølgningen på departementets lønssumsloft for 2010 er vist i tabel 11.

Tabel 11. Opfølgning på lønsumsloft 2010

Hovedkonto	08.11.01, mio.kr.
Lønsumsloft FL	106,0
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	99,4
Lønforbrug under lønsumsloft	103,7
Difference (mindreforbrug)	-4,3
Akk. opsparing ult. 2009	10,8
Akk. opsparing ult. 2010	6,5

Udover lønsumsforbruget inden for lønsumsloftet har departementet haft et lønsumsforbrug på 2,6 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. 31.12.2010 10 nationale eksperter ansat. Halvdelen af den årlige udgift til de nationale eksperter refunderes af Finansministeriet.

Merforbruget i forhold til bevillingen dækkes af tidligere års opsparing. Ultimo 2010 udgør den akkumulerede lønsumsopsparing herefter 6,5 mio. kr.

3.7 Bevillingsregnskabet

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

Tabel 12. Bevillingsregnskab (§ 08.11.01)

08.11.01

mio. kr.	Regnskab 2009	Budget (FL + TB) 2010	Regnskab 2010	Difference	Budget 2011
Nettoudgiftsbevilling	182,4	162,2	162,2	0,0	165,9
Nettoforbrug af reservation	13,8	0,0	-7,5	7,5	-4,9
Indtægter	-135,6	-4,0	-4,9	0,9	-6,9
Udgifter	312,0	166,2	177,1	-10,9	181,9
Årets resultat	-7,8	0,0	-2,5	2,5	-4,2

08.11.79

mio. kr.	Regnskab 2009	Budget (FL + TB) 2010	Regnskab 2010	Difference	Budget 2011
Nettoudgiftsbevilling	5,9	10,2	10,2	0,0	45,6
Nettoforbrug af reservation	-2,6	0,0	5,0	-5,0	0,0
Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Udgifter	0,0	10,2	0,0	10,2	45,6
Årets resultat	8,5	0,0	5,2	-5,2	0,0

Virksomhedsbærende hovedkonto 08.11.01

mio. kr.	Regnskab 2009	Budget (FL + TB) 2010	Regnskab 2010	Difference	Budget 2011
Nettoudgiftsbevilling	188,3	172,4	172,4	0,0	211,5
Nettoforbrug af reservation	11,2	0,0	-2,5	2,5	-4,9
Indtægter	-135,6	-4,0	-4,9	0,9	-6,9
Udgifter	312,0	176,4	177,1	-0,7	227,5
Årets resultat	0,7	0,0	2,7	-2,7	-4,2

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 Økonomi- og Erhvervsministeriet (CVR-nr. 10092485) er ansvarlig for, herunder de regnskabsmæssige forklaringer for de omkostningsbaserede bevillinger, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2010.

Årsrapporten omfatter følgende hovedkonti:

Hoved-konto	Navn	Bevillingstype	Bogførings-kreds
08.11.01	Departementet	Driftsbevilling	40001
08.11.02	Renter	Anden bevilling	40001
08.11.03	Den Nordiske investeringsbank	Anden bevilling	40090
08.11.04	Den Europæiske Bank for Genopbygning og Udvikling (EBDR)	Anden bevilling	40090
08.11.79	Reserver og budgetregulering	Driftsbevilling	40090
08.23.05	Finansiell Stabilitet A/S	Anden bevilling	40090
08.24.15	Forbrugerrådet	Anden bevilling	40090
08.32.03	Eksportfinansiering	Anden bevilling	40090
08.32.06	Stormflod og stormfald	Lovbunden bevilling	40090
08.33.07	Fonden til markedsføring af Danmark	Anden bevilling	40507
08.33.10	Risikovillig kapital til nye virksomheder	Anden bevilling	40090
08.33.12	Midlertidig statsgaranti for udlån til visse rejseudbydere og rejseformidlere	Anden bevilling	40090
08.33.79	Reserve til iværksætter- og innovationsinitiativer	Reservationsbevilling	40090
08.35.02	Turisme	Anden bevilling	40090
08.35.79	Reserve til offensiv global markedsføring af Danmark	Reservationsbevilling	40090

Herudover varetager departementet driften af en række underkonti, som organisatorisk er placeret under andre virksomheders hovedkonti:

Under-konto	Navn	Bevillingstype	Bogførings-kreds
08.32.01.71	Miljøkreditordning for Østeuropa - finansieringstilskud	Reservationsbevilling	40090
08.33.01.25	Tidlig idéfinansiering – proof of business	Anden bevilling	40090
08.33.01.37	Ophør af låneordninger	Anden bevilling	40090
08.33.01.38	Lånegarantier	Anden bevilling	40090
08.33.01.60	Vestdansk væstkaptal	Anden bevilling	40090
08.33.01.61	Iværksætterfond i Vestdanmark	Anden bevilling	40090
08.33.01.67	Iværksætterfond	Anden bevilling	40090
08.33.01.70	Lånegarantiordning – Kom i gang lån.	Anden bevilling	40090

Påtegning:

Det tilkendes gives 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. 2/4-11



Administrationsdirektør
Jesper Olesen

København d. 12/4



Departementschef
Michael Dithmer

5. Bilag til årsrapporten

5.1. Noter til resultatopgørelse og balance

I nedenstående afsnit er noterne i henholdsvis resultatopgørelsen og balancen gennemgået.

5.1.1. Noter til resultatopgørelsen

Note 1)

Faldet i reservationerne af indeværende års bevillinger i 2010 skyldes primært, at der i 2009 var reserveret 10,1 mio. kr., som er overskuddet fra Taskforcen til administrationen af statslige kapitalindskud.

Note 2)

Omkostningerne under andre ordinære driftsomkostninger i 2010 ligger markant under niveauet for 2009. Dette skyldes de driftsomkostninger, der har været i forbindelse med Taskforcen til administrationen af de statslige kapitalindskud.

Note 3)

Indtægterne under andre driftsindtægter i 2010 ligger markant under niveauet for 2009. Dette skyldes de indtægter, der har været i forbindelse med administrationen af de statslige kapitalindskud.

Note 4)

Omkostningerne under andre driftsomkostninger i 2010 ligger markant under niveauet for 2009. Dette skyldes, at departementet i 2009 har afholdt interne statslige overførsler for hele ministerområdet vedrørende betalingen af ØSC og betaling for TMI (nu Statens IT).

5.1.2. Noter til balancen

Note 1)

Note 1. Immaterielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Kostpris	7,90	2,10	10,0
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse			0,0
Tilgang			0,0
Afgang	-1,70	-2,10	-3,8
Kostpris pr. 31.12.2010	6,2	0,0	6,2
Akkumulerede afskrivninger	-4,50		-4,5
Akkumulerede nedskrivninger			0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2010	-4,5	0,0	-4,5
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2010	1,7	0,0	1,7
			0,0
Årets afskrivninger	0,00	2,00	2,0
Årets nedskrivninger			0,0
Årets af- og nedskrivninger	0,0	2,0	2,0

(mio. kr.)	Udviklingsprojekter under udførelse
Primo saldo pr. 1. januar 2010	0,0
Tilgang	0,0
Nedskrivninger	0,0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0,0
Kostpris pr. 31.12.2010	0,0

Note 2)

Note 2. Materielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inv. entar og IT-udstyr	I alt
Kostpris	1,6	0,0	0,1	1,2	3,3	6,2
Primokorrektioner og flytning ml. bogføringskredse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilgang	0,0	0,0	0,0	0,7	0,0	0,7
Afgang	0,0	0,0	0,0	-0,6	0,1	-0,5
Kostpris pr. 31.12.2010	1,6	0,0	0,1	1,3	3,4	6,4
Akkumulerede afskrivninger	-0,6	0,0	-0,1	-0,3	-2,8	-3,8
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2010	-0,6	0,0	-0,1	-0,3	-2,8	-3,8
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2010	1,0	0,0	0,0	1,0	0,6	2,6
	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets afskrivninger	-0,2	0,0	0,0	0,2	4,7	4,7
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	-0,2	0,0	0,0	0,2	4,7	4,7

	Igangværende arbejder for egen regning
Primosaldo pr. 1. januar 2010	0,0
Tilgang	2,8
Nedskrivninger	0,0
Overført til færdige materielle anlægsaktiver	0,0
Kostpris pr. 31.12.2010	2,8

Note 3)

Differencen mellem 2009 og 2010 skyldes de øgede aktiviteter vedrørende administration af statslige kapitalindskud. En stigning i debitorer og beløb reserveret til moms udgør de primære årsager til differencen.

Note 4)

Differencen mellem 2009 og 2010 skyldes de øgede aktiviteter vedrørende administration af statslige kapitalindskud. Departementets likvide beholdning er i 2009 påvirket af, at der er overskydende likviditet fra administrationen af de statslige kapitalindskud samt likvider til betaling af regninger vedrørende administration af de statslige kapitalindskud.

Note 5)

Der er korrigeret for 5,3 mio. kr. i egenkapitalen, jf. afsnit 2.2.

Note 6)

Note 6: Hensættelser pr. 31.12.2010

(mio. kr.)	
Reetablering af lejet lokaler	1,1
Hensættelse til åremål	2,3
I alt	3,4

Departementet havde en stigning i hensættelserne fra ultimo 2009 til ultimo 2010 på 0,6 mio. kr. Ændringen i departementets hensættelser skyldes yderligere hensættelser til åremålsafkløning.

5.2 Indtægtsdækket virksomhed

Departementet har ikke haft aktiviteter under indtægtsdækket virksomhed i 2010.

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 og lovbundne ordninger, departementet administrerer.

5.6 Reservations forklaringer

Note 1)

Der sker et bortfald på 0,7 mio. kr. Dette skyldes:

- Jf. koncerngruppebeslutning oktober 2010 om at overføre 653.000 kr. i uforbrugte driftsmidler fra C1-2008 Fremtidens marked for risikovillig kapital til koncernprojektet A2-2010 Finansiell stabilitet efter finanskrisen.
- Jf. koncerngruppemøde november 2009, hvor det blev godkendt at overføre uforbrugte driftsmidler på 4.733 kr. fra det afsluttede projekt A3-2008 Effektiv og fleksibel anvendelse af arbejdskraften til F2-2008 Incitammenter til opsparing og danskernes gældsstiftelse.
- Jf. godkendt slutevaluering på koncerngruppemøde december 2010 sker der et bortfald på 18.233 kr. ifbm. afslutningen af F2-2008 Incitammenter til opsparing og danskernes gældsstiftelse.

Note 2)

Der sker et bortfald på 0,2 mio. kr. Dette skyldes:

- Jf. godkendt slutevaluering på koncerngruppemøde maj 2009 sker der et bortfald på 35.040 kr. ifbm. afslutningen af B5-2009 Boligmarkedet - en situationsrapport.
- Jf. godkendt slutevaluering på koncerngruppemøde april 2010 sker der et bortfald på 143.350 kr. ifbm. afslutningen af A2-2009 Lavvækstfælden og produktiviteten, der blev væk.

Note 3)

Der sker et bortfald på 0,5 mio. kr. Dette skyldes:

- Jf. koncerngruppebeslutning december 2010 om at overføre 175.000 kr. i uforbrugte driftsmidler fra E2-2008 Optimeret og målrettet håndhævelse af erhvervsreguleringen til B2-2008 OPS-strategien.
- Jf. koncerngruppebeslutning marts 2010 om at overføre 510.000 kr. i uforbrugte driftsmidler fra B2-2009 Ret til fri erhvervsudøvelse til B2-2008 Nye samarbejdsformer mellem det offentlige og private.

Note 3)

Der sker et bortfald på 0,6 mio. kr. Dette skyldes:

- Bortfald som følge af lukningen af projektet B2-2009 Ret til fri erhvervsudøvelse.
- Jf. godkendt slutevaluering på koncerngruppemøde februar 2010 sker der et bortfald på 99.358 kr. ifbm. afslutningen af B4-2009 Afbureaukratisering og digitalisering i ØEM.

Note 3) + note 4)

- Der er en difference på 0,8 mio. kr., hvilket skyldes en revurdering af reservationerne ifbm. BA09.

Note 5)

Der sker et bortfald på 1,5 mio. kr. Dette skyldes:

- Bortfald ifbm. aftalen om GenopretningsPakken.

Tabel 13. Departementets tilskudsregnskab

(mio. kr.)	2010						2011			
Konto	Videreførelse, primo	Bevilling	Disponibel ramme	Regnskab	Resultat	Videreførsel, ultimo	Hensættelser, ultimo	Videreførsel, primo	Bevilling	Disponibel ramme
08.24.15.10*)	0,0	16,9	16,9	16,9	0,0	0,0	0,0	0,0	17,3	17,3
08.32.03.20	0,0	96,0	96,0	96,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
08.32.03.25	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-15,0	-15,0
08.32.03.30	0,0	-206,0	-206,0	-164,8	-41,2	0,0	0,0	0,0	-55,0	-55,0
08.32.03.50	0,0	-202,0	-202,0	-202,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
08.32.03.70	0,0	-144,0	-144,0	-144,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-36,0	-36,0
08.32.03.80	0,0	-0,1	-0,1	-0,1	0,0	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
08.33.01.25	0,0	26,9	26,9	26,9	0,0	0,0	0,0	0,0	25,4	25,4
08.33.01.37	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
08.33.01.38	0,0	153,6	153,6	153,6	0,0	0,0	0,0	0,0	148,6	148,6
08.33.01.60	0,0	77,0	77,0	77,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
08.33.01.61	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
08.33.01.70	0,0	20,0	20,0	20,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
08.33.10.10	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
08.33.10.20	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	125,0	125,0
08.33.79.20	7,2	0,0	7,2	7,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
08.35.02.10	0,4	114,9	115,3	114,9	0,4	0,0	0,0	0,0	113,8	113,8
08.35.02.30	0,0	19,4	19,4	19,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
08.35.02.50	1,8	0,0	1,8	1,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
08.35.02.70	2,0	2,8	4,8	4,8	0,0	0,0	0,0	0,0	19,2	19,2
08.35.79.10	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

*) Bevillingen er på FL11 flyttet til 08.21.04.10

5.7 Bilag vedrørende administration af statslige kapitalindskud i kreditinstitutter

Dette bilag er et supplerende bilag, som kort beskriver administrationen af de statslige kapitalindskud i 2009 og 2010.

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 kapitalinskuddet.

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 2010 er opstillet i tabel 15. I 2009 blev resultatet et overskud på 10,1 mio. kr., der blev reserveret til 2010.

Tabel 14. Årets resultat for administration af statslige kapitalindskud

(mio. kr.)	
Reserveret bevilling ultimo 2009	10,1
Udgifter	-3,9
Årets resultat	6,2