



# ERHVERVSMINISTERIET DEPARTEMENTET

Årsrapport for 2018



Erhvervsministeriet  
Årsrapport 2018  
Februar 2019

Udgiver:  
Erhvervsministeriet  
Slotsholmsgade 10-12  
1216 København K

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

Årsrapport er tilgængelig på [em.dk/ministeriet/organisation/styring-og-strategi](http://em.dk/ministeriet/organisation/styring-og-strategi)

Teksten kan citeres frit.

# Indholdsfortegnelse

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

## 1. Påtegning

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Erhvervsministeriets departement, CVR nummer 10 09 24 85, er ansvarlig for (hovedkonti uden bevilling eller bevægelser i 2018 er ikke medtaget):

- § 08.11.01. Departementet (driftsbevilling),
- § 08.21.04. Forbrugerrådet Tænk (anden bevilling),
- § 08.21.05. Stormflod og stormfald (lovbunden bevilling),
- § 08.23.05. Tab på Kreditpakken samt tabsgaranti vedr. Roskilde Bank (anden bevilling),
- § 08.25.03. Udbytte fra Nordsøfonden (anden bevilling),
- § 08.32.10. Design (anden bevilling),
- § 08.32.18. Organisation til fremme af kliniske forsøg (anden bevilling),
- § 08.33.15. Vækstfonden (anden bevilling),
- § 08.33.16. EKF Danmarks Eksportkredit (anden bevilling),
- § 08.33.17. Ordninger under EKF Danmarks Eksportkredit (anden bevilling),
- § 08.33.24. Den Nordiske Investeringsbank (anden bevilling),
- § 08.33.26. Udbytte – Vækstfonden og EKF Danmarks Eksportkredit (anden bevilling),
- § 08.34.01. Markedsføring af Danmark (anden bevilling),
- § 08.34.02. Turismeinitiativer (anden bevilling),
- § 08.71.02. Den Maritime Havarikommission (driftsbevilling),
- § 37.63.04. Renter af særlige mellemværende, kreditpakke (anden bevilling),
- § 40.21.08. Kapitalindsud i medfør af Kreditpakken (anden bevilling),

herunder de regnskabsmæssige forklaringer for de hovedkonti, der udgør departementets drift, og som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2018.

Det tilkendegives hermed:

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

Erhvervsministeriet den 14. februar 2019



---

Michael Dithmer

*Departementschef, Erhvervsministeriet*

## 2. Beretning

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

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

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

### 2.1. Præsentation af Erhvervsministeriets departement

Erhvervsministeriet arbejder for at skabe konkurrencedygtige og innovative vækstvilkår, så vores vision om at opnå Europas bedste rammer for at udvikle og drive virksomhed kan nås. Det sker gennem konkrete initiativer inden for erhvervsregulering, finansiell regulering, konkurrence- og forbrugerforhold, erhvervsfremme og på det internationale område. Dette kræver en vedholdende indsats, hvor 6 strategiske policymål er centrale:

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

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

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

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

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

Departementet arbejder for at sikre – i samarbejde med styrelserne og de til ministeriet knyttede virksomheder – en effektiv og korrekt opgaveløsning i overensstemmelse med ministerens og regeringens ønsker om en effektiv administration og forvaltning af ministeriets ressourcer.

Departementet kan udføre indtægtsdækket virksomhed og er registreret i henhold til merværdiafgiftsloven. Yderligere oplysninger om departementet kan findes på [em.dk](http://em.dk).

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

### 2.1.1. Opgaver

Erhvervsministeriets hovedopgave er at føre regeringens erhvervs- og vækstpolitik ud i livet. I bevillingsmæssig henseende er departementets hovedopgave opdelt i 5 overordnede formål:

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

### 2.1.2. Organisation

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



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

## 2.2. Ledelsesberetning

### 2.2.1. Årets resultat

I 2018 blev årets resultat et **merforbrug** på 2,2 mio. kr.

**Tabel 1. Udvalgte nøgletal**

<b>Resultatopgørelse (mio. kr.)</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>Ordinære driftsindtægter</b>	<b>-182,7</b>	<b>-146,6</b>	<b>-160,4</b>
Heraf indtægtsført bevilling	-172,0	-141,5	-156,5
Heraf eksterne indtægter	-10,7	-5,1	-3,9
<b>Ordinære driftsomkostninger</b>	<b>188,1</b>	<b>149,9</b>	<b>163,7</b>
Heraf løn og andre personaleomkostninger	123,3	100,2	113,4
Heraf afskrivninger	0,6	0,3	0,3
Heraf øvrige omkostninger	64,2	49,4	50,0
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>5,4</b>	<b>3,3</b>	<b>3,3</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>11,3</b>	<b>2,7</b>	<b>2,1</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>11,4</b>	<b>2,8</b>	<b>2,2</b>
<b>Balance (mio. kr.)</b>			
Immaterielle og materielle anlægsaktiver	1,0	0,8	1,1
Omsætningsaktiver (ekskl. likvider)	16,9	10,9	11,4
Egenkapital	32,2	29,4	27,2
Hensatte forpligtelser	2,5	2,1	3,1
Langfristet gæld	1,0	0,7	0,7
Kortfristet gæld	50,9	35,7	30,3
Lånerammen	11,8	4,7	4,7
Træk på lånerammen (FF4) 31. december	1,0	0,8	1,1
<b>Finansielle nøgletal</b>			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	8 %	16 %	24 %
Negativ udsvingsrate	9	8	7
Bevillingsandel	94 %	97 %	98 %
<b>Personaleoplysninger</b>			
Antal årsværk	222	181	186
Årsværkspris (1.000 kr.)	553	551	610
Lønomsætningsandel	67 %	69 %	71 %
Lønsumsloft (inkl. opsparet lønsum fra tidligere år)	149,4	128,9	141,3
Lønforbrug under lønsumsloft	119,6	99,8	113,4

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

Merforbruget i 2018 er på 2,2 mio. kr., svarende til 1,3 % af samlet bevilling, og vedrører i det hele departementet. Årsagen til merforbruget skyldes overvejende nedlukningsomkostninger vedrørende MindLab på 1,4 mio. kr. samt fratrædelsesbeløb andetsteds på 1,0 mio. kr.

## 2.2.2. Hovedkonti

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

**Tabel 2. Hovedkonti**

Hovedkonti (mio. kr.)	Bevillingstype	U/I	Bevilling	Regnskab
<b>Drift</b>			<b>156,5</b>	<b>158,7</b>
08.11.01. Departementet	Driftsbevilling	Udgifter	156,9	161,5
		Indtægter	-4,7	-7,0
08.71.02. Den Maritime Havarikommission	Driftsbevilling	Udgifter	4,5	4,6
		Indtægter	-0,2	-0,4
<b>Administrerede ordninger under udgiftsloftet</b>			<b>216,8</b>	<b>216,8</b>
08.21.04. Forbrugerrådet Tænk	Anden bevilling	Udgifter	20,6	20,6
08.32.10. Design	Anden bevilling	Udgifter	36,8	36,8
		Indtægter	-3,2	-3,2
08.32.18. Organisation til fremme af kliniske forsøg	Reservationsbevilling	Udgifter	5,7	5,7
08.33.15. Vækstfonden	Anden bevilling	Udgifter	23,6	23,6
08.33.17. Ordninger under Eksport Kredit Fonden	Anden bevilling	Udgifter	1,1	1,1
		Indtægter	-15,1	-15,1
08.34.01. Markedsføring af Danmark	Reservationsbevilling	Udgifter	16,2	16,2
08.34.02. Turismeinitiativer	Anden bevilling	Udgifter	131,1	131,1
<b>Administrerede ordninger uden for udgiftsloftet</b>			<b>-113,8</b>	<b>-3.150,0</b>
08.21.05. Stormflod og stormfald	Lovbunden	Indtægter	-62,8	-60,0
08.23.05. Tab v. Kreditpakken samt Roskilde Bank	Anden bevilling	Udgifter	0,0	157,0
		Indtægter	0,0	-2.549,9
08.33.16. EKF – Danmarks Eksportkredit	Anden bevilling	Indtægter	-31,0	-31,8
08.33.18. EBRD og EIB <sup>1</sup>	Anden bevilling	Udgifter	0,0	-4,8
		Indtægter	0,0	4,8
08.33.24. Den Nordiske Investeringsbank	Anden bevilling	Indtægter	-20,0	-86,3
40.21.08. Kapitalindskud i medfør af Kreditpakken	Anden bevilling	Indtægter	0,0	-578,9
<b>Indtægter</b>			<b>-696,0</b>	<b>-1.402,9</b>
08.25.03. Udbytte fra Nordsøfonden	Anden bevilling	Indtægter	-300,0	-1.000,0
08.33.26. Udbytte – Vækstfonden og EFK	Anden bevilling	Indtægter	-340,0	-330,0
37.63.04. Renter af mellemværender, kreditpakke	Anden bevilling	Indtægter	-56,0	-72,9

Anm.: Konti uden bevilling eller bevægelser i 2018 er ikke medtaget i oversigten.

<sup>1</sup> Regnskabssaldi vedrører EIB og er alene udtryk for regnskabsmæssig reklassifikation.



### 2.3. Kerneopgaver og ressourcer

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

**Tabel 3. Sammenfatning af økonomien for departementets opgaver 2018**

Opgaver (mio. kr.)	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
Hjælpefunktioner samt generel ledelse og adm.	-64,2	-0,0	68,1	0,9
Produktivitet og konkurrenceevne	-17,4	-3,5	18,5	0,3
Erhverv og regulering	-28,5		30,3	0,4
Finansielle forhold og vækstkapital	-17,8	-3,5	18,9	0,3
Erhvervspolitik og planlægning	-25,1		26,7	0,4
Undersøgelse af ulykker og hændelser til søs	-3,5	-0,4	3,7	0,0
<b>I alt</b>	<b>-156,5</b>	<b>-7,4</b>	<b>166,1</b>	<b>2,2</b>

### 2.5. Forventninger til det kommende år

Forventninger til det kommende år er beskrevet i Erhvervsministeriets arbejdsprogram for 2019, som kan læses på [em.dk/ministeriet/organisation/arbejdsprogram-2019](http://em.dk/ministeriet/organisation/arbejdsprogram-2019).

## 3. Regnskab

### 3.1. Anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis tager udgangspunkt i de regnskabsregler og principper, som fremgår af Regnskabsbekendtgørelsen og de nærmere retningslinjer i Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning, [modst.dk/oekonomi/oeav/](http://modst.dk/oekonomi/oeav/).

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

- Departementets åremålskontrakter indeholder ikke krav om betaling af fratrædelsesbeløb, såfremt den åremålsansatte bliver genudnævnt eller varigt ansat i samme, tilsvarende eller højere stilling. Samtidig er der tilbagegangsret til en fast stilling to lønniveauer under åremålsstillingen. Departementet vurderer på denne baggrund, hvorvidt det bliver aktuelt at udbetale fratrædelsesbeløb til nuværende åremålsansatte, hvor der er formodning for, at der på departementets eller den åremålsansattes initiativ skal udbetales fratrædelsesbeløb. Samtidigt optager departementet en eventualforpligtelse i regnskabet opgjort som de optjente fratrædelsesbeløb, hvis departementet afskediger alle åremålsansatte pr. balancedag.
- Departementets forpligtelse vedrørende skyldigt overarbejde har gennem flere år ligget på et stabilt niveau, men har ikke udgjort en væsentlig forpligtelse. Departementet optager således kun forpligtelse vedrørende skyldigt overarbejde, såfremt forpligtelsen udgør et væsentligt beløb, svarende til 1 % af bruttoudgiftsbevillingen.
- Departementet foretager ikke periodisering af tilbagevendende omkostninger og indtægter, såfremt disse ikke udgør et beløb på mere end 0,2 mio. kr.
- Fra 2018 værdiansættes værdipapirer og kapitalandele efter indre værdis metode. Værdiansættelse tager udgangspunkt i sidst offentliggjorte reviderede årsregnskaber.

### 3.2. Resultatopgørelse

I 2018 blev årets samlede resultat et **merforbrug** på 2,2 mio. kr., jf. tabel 4.

Tabel 4. Resultatopgørelse

Resultatopgørelse (mio. kr.)	Regnskab 2017	Budget 2018	Regnskab 2018	Budget 2019
<b>Ordinære driftsindtægter</b>				
Bevilling	-141,5	-152,3	-156,5	-174,6
Salg af varer og tjenesteydelser	-5,1	-2,5	-3,9	-2,0
<b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>	<b>-146,6</b>	<b>-154,8</b>	<b>-160,4</b>	<b>176,6</b>
<b>Ordinære driftsomkostninger</b>				
Husleje	9,0	9,0	8,7	8,7
<b>Personaleomkostninger</b>				
Lønninger	90,5		102,3	
Pension	15,1		16,4	
Lønrefusion	-5,9		-6,1	
Andre personaleomkostninger	0,4		0,8	
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>100,2</b>	<b>111,2</b>	<b>113,4</b>	<b>120,4</b>
Af- og nedskrivninger	0,3	0,4	0,3	0,5
Andre ordinære driftsomkostninger	30,8	28,2	29,7	47,6
Internt køb af varer og tjenesteydelser	9,7	10,0	11,5	
<b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>	<b>149,9</b>	<b>158,8</b>	<b>163,7</b>	<b>177,2</b>
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>3,3</b>	<b>4,0</b>	<b>3,3</b>	<b>0,6</b>
<b>Andre driftsposter</b>				
Andre driftsindtægter	-2,8	-2,5	-3,5	-4,8
Andre driftsomkostninger	2,1	2,1	2,3	4,4
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>2,7</b>	<b>3,6</b>	<b>2,1</b>	<b>0,2</b>
<b>Finansielle poster</b>				
Finansielle omkostninger	0,1	0,0	0,1	
<b>Årets resultat</b>	<b>2,8</b>	<b>3,6</b>	<b>2,2</b>	<b>0,2</b>

Tabel 5. Resultatdisponering

Resultatdisponering (mio. kr.)	2018
Disponeret til overført overskud	2,2

#### 3.2.1. Tilbageførte hensættelser

Der er ikke tilbageført hensættelser i 2018, som beløbs- eller indholdsmæssigt er usædvanlige.

### 3.3. Balance

Departementet har aktiver og passiver for 61,3 mio. kr., jf. tabel 6.

Tabel 6. Balance

Note	Aktiver (mio. kr.)	2017	2018
	<b>Anlægsaktiver</b>		
	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	0,0	0,5
	Erhvervede koncessioner, patenter m.v.	0,0	0,0
1	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0,0</b>	<b>0,5</b>
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde, arealer og bygninger	0,0	0,0
	Transportmateriel	0,7	0,5
	Inventar og it-udstyr	0,1	0,1
2	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0,8</b>	<b>0,6</b>
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
	Statsforskrivning	3,6	3,6
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>3,6</b>	<b>3,6</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>4,3</b>	<b>4,7</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	Tilgodehavender	10,9	11,0
	Periodeafgrænsningsposter	-0,1	0,4
	<b>Likvide beholdninger</b>		
	FF5 Uforrentet konto	44,8	45,2
	FF7 Finansieringskonto	8,1	0,0
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>52,9</b>	<b>45,2</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>63,7</b>	<b>56,6</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>68,0</b>	<b>61,3</b>
Note	Passiver (mio. kr.)	2017	2018
	<b>Egenkapital</b>		
	Reguleret egenkapital (startkapital)	-3,6	-3,6
	Overført overskud	-25,9	-23,6
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-29,4</b>	<b>-27,2</b>
3	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>-2,2</b>	<b>-3,1</b>
	<b>Langfristet gæld</b>		
	FF4 Langfristet gæld	-0,7	-0,7
	<b>Langfristet gæld i alt</b>	<b>-0,7</b>	<b>-0,7</b>
	<b>Kortfristet gæld</b>		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	-15,6	-12,2
	Anden kortfristet gæld	-3,0	-3,4
	Skyldige feriepenge	-13,9	-14,2
	Igangværende arbejder for fremmed regning	-3,3	-0,6
	<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>-35,7</b>	<b>-30,3</b>
	<b>Gæld i alt</b>	<b>-36,4</b>	<b>-31,0</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>-68,0</b>	<b>-61,3</b>

### 3.4. Egenkapitalforklaring

Som følge af årets resultat er egenkapitalen reduceret fra 29,4 mio. kr. til 27,2 mio. kr.

Tabel 7. Egenkapitalforklaring

Egenkapitalforklaring (mio. kr.)	2017	2018
<b>Reguleret egenkapital</b>		
Primo	-3,6	-3,6
+ Årets ændringer		
<b>Reguleret egenkapital ultimo</b>	<b>-3,6</b>	<b>-3,6</b>
<b>Overført overskud</b>		
Primo	-28,6	-25,9
+ Ændringer i forbindelse med kontoændringer	0,0	0,0
+ Overført fra årets resultat	2,8	2,2
<b>Overført overskud ultimo</b>	<b>-25,9</b>	<b>-23,6</b>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>-29,4</b>	<b>-27,2</b>

### 3.5. Låneramme

Tabel 8. Udnyttelse af låneramme

Udnyttelse af låneramme (mio. kr.)	2017	2018
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0,8	1,1
Låneramme	4,7	4,7
<b>Udnyttelsesgrad</b>	<b>16 %</b>	<b>24 %</b>

Anm.: Lånerammen har ikke været overskredet i løbet af regnskabsåret. Der er i 2018 flyttet låneramme for 7,1 mio. kr. fra departementet til Finanstilsynet via TB. De er flyttet tilbage igen i FL 2019.

### 3.6. Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 9. Opfølgning på lønsumsloft

Lønsumsloft (mio. kr.)	08.11.01. DEP	08.71.02. DMH
Lønsumsloft, jf. FL	107,6	3,1
Lønsumsloft, inkl. TB/aktstykker	105,0	3,1
Lønforbrug under lønsumsloft	108,8	2,9
Lønforbrug uden for lønsumsloft <sup>1</sup>	1,7	0,0
<b>Forskel ml. lønsumsloft og forbrug under lønsumsloft</b>	<b>-3,8</b>	<b>0,2</b>
Akkumuleret opsparing ultimo 2017	28,5	2,4
<b>Akkumuleret opsparing ultimo 2018</b>	<b>24,7</b>	<b>2,6</b>

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

### 3.7. Bevillingsregnskab

Tabel 10. 08.11.01. Departementet

Bevillingsafregning (mio. kr.)	Regnskab 2017	FL+TB 2017	Regnskab 2018	FL+TB 2018
Nettoudgiftsbevilling	137,1	137,1	152,2	152,2
Udgifter	147,9	142,4	161,5	156,9
Indtægter	-7,6	-5,3	-7,0	-4,7
<b>Årets resultat</b>	<b>3,3</b>	<b>0,0</b>	<b>2,2</b>	<b>0,0</b>

Tabel 11. 08.71.02. Den Maritime Havarikommission

Bevillingsafregning (mio. kr.)	Regnskab 2017	FL+TB 2017	Regnskab 2018	FL+TB 2018
Nettoudgiftsbevilling	4,4	4,4	4,3	4,3
Udgifter	4,2	4,6	4,6	4,5
Indtægter	-0,3	-0,2	-0,4	-0,2
<b>Årets resultat</b>	<b>-0,5</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

## 4. Bilag

### 4.1. Noter til balancen

#### Note 1. Immaterielle anlægsaktiver

(Mio. kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser m.v.	I alt
Kostpris 1. januar	4,9	3,1	8,0
Tilgang	0,6		0,6
Afgang		-2,9	-2,9
<b>Kostpris 31. december</b>	<b>5,5</b>	<b>0,2</b>	<b>5,7</b>
Afskrivninger 1. januar	4,9	3,1	8,0
Årets afskrivninger	0,1		0,1
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver		-2,9	-2,9
<b>Afskrivninger 31. december</b>	<b>5,0</b>	<b>0,2</b>	<b>5,2</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b>0,5</b>	<b>0,0</b>	<b>0,5</b>

#### Note 2. Materielle anlægsaktiver

(Mio. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Transportmateriel	Produktionsanlæg og maskiner	Inventar og it-udstyr	I alt
Kostpris 1. januar	1,6	1,2	0,1	3,0	5,9
Tilgang		0,2			0,2
Afgang		-0,2			-0,2
<b>Kostpris 31. december</b>	<b>1,6</b>	<b>1,2</b>	<b>0,1</b>	<b>3,0</b>	<b>5,9</b>
Afskrivninger 1. januar	1,6	0,6	0,1	3,0	5,2
Årets afskrivninger		0,2		0,0	0,2
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver		-0,1			-0,1
<b>Afskrivninger 31. december</b>	<b>1,6</b>	<b>0,7</b>	<b>0,1</b>	<b>3,0</b>	<b>5,3</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b>0,0</b>	<b>0,5</b>	<b>0,0</b>	<b>0,1</b>	<b>0,6</b>

### Note 3. Hensatte forpligtelser

(Mio. kr.)	2017	2018
Reetablering af lejede lokaler	0,7	0,7
Resultatløn <sup>1</sup>	0,7	0,7
Fratrædelsesbeløb	0,3	1,4
Andre hensatte forpligtelser	0,5	0,3
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>2,2</b>	<b>3,1</b>

<sup>1</sup> Forventet resultatløn til departementets direktion på baggrund af opnåede resultater i regnskabsåret.

### Note 4. Eventualforpligtelser

(Mio. kr.)	2017	2018
Reetablering af lejede lokaler <sup>1</sup>	4,1	4,1
Åremålsansættelser, fratrædelsesbeløb <sup>2</sup>	2,0	2,2
<b>Eventualforpligtelser i alt</b>	<b>6,1</b>	<b>6,3</b>

<sup>1</sup> Eventualforpligtelse vedrører lejemålene Slotsholmsgade 10 og Slotsholmsgade 12. Ifølge lejekontrakt skal lejemål afleveres velvedligeholdte henholdsvis nyistandsatte. Bygningsstyrelsen anvender en tommelfingerregel for denne forpligtelse på 600 kr. pr. kvm. ved fraflytning. Lejemål udgør 6.912 kvm. (2017: 6.912. kvm.) Der er yderligere en hensat forpligtelse i regnskabet på 0,7 mio. kr. vedrørende reetablering af MindLab's lokaler, som følge af flere særinstallationer.

<sup>2</sup> Erhvervsministeriet har løbende ændret alle åremålskontrakter, så der ikke længere skal ske betaling af fratrædelsesbeløb, såfremt den pågældende medarbejder bliver genudnævnt eller varigt ansat i samme, tilsvarende eller højere stilling. Samtidigt er der tilbagegangsret til en fast stilling to lønniveauer under åremålsstillingen. Eventualforpligtelse er opgjort som de optjente fratrædelsesbeløb, hvis departementet afskediger alle åremålsansatte pr. 31. december 2018. Departementet har vurderet, at det ikke bliver aktuelt at udbetale fratrædelsesbeløb til nuværende åremålsansatte.

## 4.2. Indtægtsdækket virksomhed

Indtægtsdækket virksomhed under departementet består af aktiviteter i den tværoffentlige virksomhed MindLab, startende i år 2012. Aktiviteten er ophørt ved udgangen af 2018.

Tabel 12. Indtægtsdækket virksomhed

(Mio. kr.)	Tidl. år	2014	2015	2016	2017	2018	I alt
MindLab	-0,4	-0,2	-0,0	0,1	-0,5	-0,1	-1,0

Anm.: Overskud er angivet med negativt fortegn.

## 4.3. It-omkostninger

Tabel 13. It-omkostninger

(Mio. kr.)	2018
Interne personaleomkostninger	1,6
It-systemdrift	1,2
It-vedligehold	0,2
It-varer til forbrug	0,2
<b>I alt</b>	<b>3,2</b>