



Årsrapport for 2014

Erhvervs- og Vækstministeriets departement



Erhvervs- og Vækstministeriet
Årsrapport 2014
Marts 2015

Udgiver:

Erhvervs- og Vækstministeriet
Slotsholmsgade 10-12
1216 København K

Telefon: 33 92 33 50
Fax: 33 12 37 78
E-mail: evm@evm.dk
Hjemmeside: www.evm.dk
CVR-nr.: 10 09 24 85
EAN-nr.: 5798000026001

Årsrapport er tilgængelig på www.evm.dk/om-ministeriet/styring-og-strategi/aarsrapporter.

Teksten kan citeres frit.

Indholdsfortegnelse

1. Påtegning	4
2. Beretning	5
2.1. Indledning	5
2.2. Præsentation	5
2.2.1. Hovedopgaver	6
2.2.2. Organisation	6
2.3. Årets økonomiske resultat	7
2.4. Opgaver og ressourcer	8
2.5. Udgiftsbaserede hovedkonti	8
2.6. Forventninger til det kommende år	9
3. Regnskab	9
3.1. Anvendt regnskabspraksis	9
3.2. Resultatopgørelse	10
3.2.1. Tilbageførte hensættelser	10
3.3. Balance	11
3.4. Egenkapitalforklaring	12
3.5. Udnyttelse af lånerammen	12
3.6. Opfølgning på lønsumsloft	12
3.7. Bevillingsregnskabet	12
4. Bilag til årsrapporten	13
4.1. Noter til balancen	13
4.2. Indtægtsdækket virksomhed	14

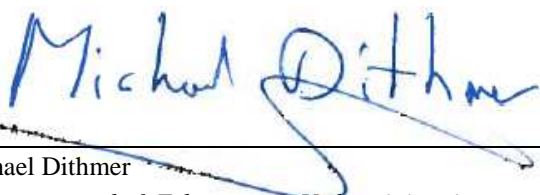
1. Påtegning

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Erhvervs- og Vækstministeriets departements regnskabsmæssige virksomhed, CVR nummer 10 09 24 85, er ansvarlig for, herunder 08.11.01. Departementet, 08.21.24. Teleklagenævnet og 08.71.02. Den Maritime Havarikommission, samt de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2014.

Det tilkendegives hermed:

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

Erhvervs- og Vækstministeriet den 6. marts 2015



Michael Dithmer

Departementschef, Erhvervs- og Vækstministeriet

2. Beretning

2.1. Indledning

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

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

Erhvervs- og Vækstministeriet arbejder for, at Danmark skal være et attraktivt land at investere, udvikle og producere i med gode og konkurrencedygtige muligheder for at fastholde og skabe arbejdspladser. Ministeriets vision er at opnå Europas bedste vækstvilkår. At nå dertil kræver en vedholdende indsats for at skabe fremtidsrettede vækstvilkår for virksomhederne i den globale økonomi, hvor ikke mindst følgende fem overordnede strategiske indsatsområder er centrale:

1. Stærke vækstvilkår, ikke mindst for de internationalt orienterede erhverv.
2. Velfungerende markeder og effektiv konkurrence.
3. Det skal være let at drive virksomhed i Danmark.
4. Sund finansiel sektor og god adgang til finansiering og kapital.
5. Moderne infrastruktur og en velfungerende forsyningssektor.

Årsrapporten er udarbejdet med udgangspunkt i Moderniseringsstyrelsens vejledning om udarbejdelse af årsrapport og falder i tre dele: En beretning, en regnskabsmæssig rapportering og en bilagsdel. Yderligere oplysninger om Erhvervs- og Vækstministeriet kan findes på ministeriets hjemmeside www.evm.dk. Spørgsmål vedrørende departementets årsrapport kan rettes til Koncernstyring og Økonomi på koncerncenter@evm.dk.

2.2. Præsentation

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

Departementet bistår ministeren med at udforme erhvervs- og vækstpolitikken, erhvervs- og forbrugerreguleringen samt politikken på det finansielle område og i forhold til reguleringen af vækstkapital.

Det sker 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 vidgrundlag for lovgivning og politiske beslutninger. Det sker fx ved at udarbejde vækst- og erhvervsøkonomiske analyser og redegørelser og ved at overvåge og analysere erhvervslivets konkurrenceevne og vækstvilkår.

Departementet sikrer – i samarbejde med styrelserne – en effektiv og korrekt opgaveløsning i overensstemmelse med ministerens og regeringens ønsker om en effektiv administration og forvaltning af ministeriets ressourcer.

Departementet kan udføre indtægtsdækket virksomhed og er registreret i henhold til merværdiafgiftsloven. Yderligere oplysninger om departementet kan findes på www.evm.dk.

Teleklagenævnet er et uafhængigt klagenævn, der er nedsat med hjemmel i lov nr. 169 af 3. marts 2011 om elektroniske kommunikationsnet og -tjenester med senere ændringer. Teleklagenævnet er således ikke under instruktion fra Erhvervs- og Vækstministeriets departement, men er alene i budget- og regnskabsmæssig forstand en del af departementet. For Teleklagenævnet kan der primært indbringes klager over Erhvervs- og Vækstministeriets afgørelser på konkurrenceområdet, f.eks. klager vedrørende markedsanalyser. Yderligere oplysninger om Teleklagenævnet kan findes på www.teleklage.dk.

Den Maritime Havarikommissionens 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 arbejdsområde omfatter administration af Lov nr. 457 af 18. maj 2011 om sikkerhedsundersøgelse af ulykker til søs. Havarikommissionen er som Teleklagenævnet en uafhængig institution, der ikke er underlagt departementets instruktion, men er alene i budget- og regnskabsmæssig forstand en del af departementet. Yderligere oplysninger om Den Maritime Havarikommission kan findes på www.dmaib.dk.

2.2.1. Hovedopgaver

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

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

Teleklagenævnet og Den Maritime Havarikommission har følgende hovedopgaver:

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

2.2.2. Organisation

Ministeriet består af departementet og 6 styrelser: Erhvervsstyrelsen, Finanstilsynet, Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen, Patent- og Varemærkestyrelsen, Sikkerhedsstyrelsen og Søfartsstyrelsen, samt en række tilknyttede institutioner. De væsentligste institutioner er Design Society (under stiftelse), Dansk Standard, DanPilot, Eksport Kredit Fonden, Finansiell Stabilitet, Nordsøenheden, VisitDenmark samt Vækstfonden.

Der er fastlagt en arbejdsdeling mellem departementet og styrelserne, hvorefter departementet yder bistand til ministeriets ledelse med hovedvægten på rådgivnings-, planlægnings-, udviklings-, koordinerings- og styringsopgaver, mens styrelserne, ud over at varetage sagsbehandling i medfør af deres regelgrundlag, bl.a. skal medvirke til det lovforberedende arbejde på grundlag af deres fagkundskab på de enkelte sagsområder. På Erhvervs- og Vækstministeriets hjemmeside www.evm.dk kan der hentes yderligere information om ministeriets og departementets organisation.

2.3. Årets økonomiske resultat

I 2014 blev årets samlede resultat et nulresultat for departementet, Teleklagenævnet samt Den Maritime Havarikommission.

Tabel 1. Udvalgte nøgletal

Resultatopgørelse (mio. kr.)	2012	2013	2014
Ordinære driftsindtægter	-168,2	-176,9	-182,3
Heraf indtægtsført bevilling	-166,3	-175,0	-171,8
Heraf eksterne indtægter	-1,9	-1,9	-10,5
Ordinære driftsomkostninger	175,6	172,1	177,5
Heraf løn og andre personaleomkostninger	122,6	113,1	118,3
Heraf afskrivninger	1,9	1,6	1,0
Heraf øvrige omkostninger	51,1	57,4	58,2
Resultat af ordinær drift	7,4	-4,8	-4,8
Resultat før finansielle poster	2,5	-5,9	-0,5
Årets resultat	2,6	-5,7	0,0
Balance (mio. kr.)			
Anlægsaktiver	6,5	5,7	1,8
Omsætningsaktiver	107,2	75,1	7,9
Egenkapital	30,8	36,5	36,5
Hensatte forpligtelser	5,3	4,2	3,7
Langfristet gæld	3,3	2,1	2,2
Kortfristet gæld	74,3	37,9	43,2
Lånerammen	11,8	11,8	11,8
Træk på lånerammen (FF4) 31. december	3,3	2,1	1,9
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	28 %	18 %	16 %
Negativ udsvingsrate	7,7	9,3	9,3
Overskudsgrad	-2 %	3 %	0 %
Bevillingsandel	99 %	99 %	94,2 %
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	209	220	217
Årsværkspris (1.000 kr.)	586	514	534
Lønomsætningsandel	73 %	64 %	64 %
Lønsumsloft	119,2	125,7	119,0
Lønforbrug under lønsumsloft	119,8	110,2	113,2

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

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

Stigning i eksterne indtægter vedrører reklassifikation af indtægter fra varetagelsen af administrative fællesskaber, det vil sige Koncern HR samt administrationsaftale mellem departementet og Teleklagenævnet. Stigning i løn og andre personaleomkostninger i forhold til 2013 skyldes overvejende posteringer af engangskaraktér i 2013, fx reduktion af feriepengeforpligtelse og skyldigt overarbejde (2,3 mio. kr.), reduktion af hensættelse til fratrædelsesløn for åremålsansatte (1,6 mio. kr.) samt reklassifikation af hensættelse til rådighedsløn fra løn til drift (1,9 mio. kr.). Korrigeret herfor er der et mindre fald i løn og andre personaleomkostninger fra 2013 til 2014 på ca. 0,6 mio. kr.

2.4. Opgaver og ressourcer

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

Tabel 2. Sammenfatning af økonomien for departementets opgaver 2014

Opgaver (mio. kr.)	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
Hjælpefunktioner samt generel ledelse og adm.	-64,2	-9,2	73,8	0,4
Produktivitet og konkurrenceevne	-35,7	-1,8	37,8	0,3
Erhverv og regulering	-39,0	-0,1	39,2	0,1
Finansielle forhold og vækstkapital	-24,2	0,0	24,4	0,2
Klagebehandling under Teleklagenævnet	-4,5	0,0	3,6	-0,9
Undersøgelse af ulykker og hændelser til søs	-4,2	0,0	4,1	-0,1
I alt	-171,8	-11,1	182,9	0,0

2.5. Udgiftsbaserede hovedkonti

Departementet administrerer en række udgiftsbaserede hovedkonti, jf. tabel 4. Konti på fællesparagraffer administreres af Finansministeriet på vegne af Erhvervs- og Vækstministeriet.

Tabel 4. Udgiftsbaserede hovedkonti

Udgiftsbaserede hovedkonti (mio. kr.)	Bevillingstype	U/I	Bevilling	Regnskab
Bevillinger inden for udgiftsloftet			191,2	190,1
08.11.02. Renter, Erhvervs- og Vækstministeriet	Anden bevilling			-0,2
08.21.04 Forbrugerrådet	Anden bevilling	Udgifter	22,4	22,4
08.25.04. Omdannelse af Nordsøenheden til SOV	Anden bevilling	Udgifter	10,7	10,7
08.33.15. Vækstfonden	Anden bevilling	Udgifter	33,6	32,7
08.33.17. Ordninger under Eksport Kredit Fonden	Anden bevilling	Udgifter Indtægter	1,1 -30,9	1,1 -30,9
08.34.01. Markedsføring af Danmark	Reservationsbevilling	Udgifter	14,2	14,2
08.34.02. Turismeinitiativer	Anden bevilling	Udgifter	140,1	140,1
Bevillinger uden for udgiftsloftet			-31.305,6	-30.797,4
08.21.05. Stormflod og stormfald	Lovbunden	Udgifter	400,0	400,0
08.23.06. Indtægter fra Bankpakken & Kreditpakken	Anden bevilling	Indtægter	-100,0	-72,1
08.25.03. Udbytte fra Nordsøfonden	Anden bevilling	Indtægter	-1.039,4	-1.600,0
08.33.16. Eksport Kredit Fonden	Anden bevilling			-4,4
08.33.24. Den Nordiske Investeringsbank	Anden bevilling	Udgifter Indtægter	33,6 -10,0	33,6 -87,3
08.33.25. Danmarks Grønne Investeringsfond	Anden bevilling	Udgifter	15,0	15,0
37.63.03. Renter af mellemværender, EKF	Anden bevilling	Udgifter	153,0	111,8
37.63.04. Renter af mellemværender., kreditpakke	Anden bevilling	Indtægter	-1.422,6	-1.327,9
40.21.08. Kapitalindskud i medfør af Kreditpakken	Anden bevilling	Indtægter	-29.335,2	-28.266,1

Anm.: Konti uden bevægelser eller bevilling i 2014 er ikke medtaget i oversigten.

2.6. Forventninger til det kommende år

Forventninger til det kommende år er beskrevet i Erhvervs- Vækstministeriets arbejdsprogram for 2015. Arbejdsprogrammet kan findes på ministeriets hjemmeside www.evm.dk/om-ministeriet/styring-og-strategi/arbejdsprogram.

3. Regnskab

3.1. Anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis tager udgangspunkt i de regnskabsregler og principper, som fremgår af Regnskabsbekendtgørelsen og de nærmere retningslinjer i Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning, www.modst.dk/oeav.

I sagens natur er alle departementets hensatte forpligtelser baseret på regnskabsmæssige skøn. De væsentligste skøn er følgende:

- Departementets åremålskontrakter indeholder ikke krav om betaling af fratrædelsesbeløb, såfremt den åremålsansatte bliver genudnævnt eller varigt ansat i samme, tilsvarende eller højere stilling. Samtidigt er der tilbagegangsret til en fast stilling to lønniveauer under åremålsstillingen. Departementet vurderer på denne baggrund, hvorvidt det bliver aktuelt at udbetale fratrædelsesbeløb til nuværende åremålsansatte, hvor der er formodning for, at der på departementet eller den åremålsansattes initiativ skal udbetales fratrædelsesbeløb. Samtidigt optager departementet en eventualforpligtelse i regnskabet opgjort som de optjente fratrædelsesbeløb, hvis departementet afskediger alle åremålsansatte pr. balancedag.

3.2. Resultatopgørelse

Departementets resultatopgørelse viser et nul-resultat for 2014, jf. tabel 5.

Tabel 5. Resultatopgørelse

Resultatopgørelse (mio. kr.)	Regnskab 2013	Budget 2014	Regnskab 2014	Budget 2015
Ordinære driftsindtægter				
Indtægtsført bevilling				
Bevilling	-169,8	-180,0	-171,8	-167,7
Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	-5,2			
Indtægtsført bevilling i alt	-175,0	-180,0	-171,8	-167,7
Salg af varer og tjenesteydelser	-1,9	-11,1	-10,5	-9,3
Gebyrer	0,0	0,0	0,0	0,0
Ordinære driftsindtægter i alt	-176,9	-191,1	-182,3	-177,0
Ordinære driftsomkostninger				
Husleje	11,4	11,0	10,9	10,5
Personaleomkostninger				
Lønninger	108,7	110,3	107,6	112,0
Pension	16,9	19,6	16,5	18,2
Lønrefusion	-9,8	-8,6	-8,0	-9,1
Andre personaleomkostninger	-2,7	0,7	2,2	0,1
Personaleomkostninger i alt	113,1	122,0	118,3	121,2
Af- og nedskrivninger	1,6	1,6	1,0	0,8
Andre ordinære driftsomkostninger	46,0	49,3	47,3	51,3
Ordinære driftsomkostninger i alt	172,1	183,9	177,5	183,8
Resultat af ordinær drift	-4,8	-7,2	-4,8	-6,8
Andre driftsposter				
Andre driftsindtægter	-7,3	-0,4	-0,6	-0,2
Andre driftsomkostninger	6,2	7,4	4,9	2,6
Resultat før finansielle poster	-5,9	-0,2	0,5	-9,2
Finansielle poster				
Finansielle indtægter				
Finansielle omkostninger	0,2	0,2	0,5	0,1
Årets resultat	-5,7	0,0	0,0	-9,3

Tabel 6. Resultatdisponering

Resultatdisponering (mio. kr.)	2014
Disponeret til overført overskud	0,0

3.2.1. Tilbageførte hensættelser

Der er ikke tilbageført hensættelser i 2014 ud over planlagt afløb på tidligere optagne hensættelser, fx vedrørende rådighedsløn til tjenestemænd.

3.3. Balance

Departementet har aktiver og passiver for 85,6 mio. kr., jf. tabel 7.

Tabel 7. Balance

Note	Aktiver (mio. kr.)	2013	2014
	Anlægsaktiver		
	Immaterielle anlægsaktiver		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	0,4	0,3
	Erhvervede koncessioner, patenter m.v.	0,3	0,0
1	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0,8	0,3
	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde, arealer og bygninger	0,4	0,2
	Transportmateriel	0,6	1,1
	Inventar og it-udstyr	0,3	0,2
2	Materielle anlægsaktiver i alt	1,3	1,5
	Finansielle anlægsaktiver		
	Statsforskrivning	3,6	3,6
	Finansielle anlægsaktiver i alt	3,6	3,6
	Anlægsaktiver i alt	5,7	5,4
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender	6,3	7,5
	Periodeafgrænsningsposter	1,0	0,4
	Likvide beholdninger		
	FF5 Uforrentet konto	34,6	35,4
	FF7 Finansieringskonto	33,2	36,9
	Likvide beholdninger i alt	67,8	72,3
	Omsætningsaktiver i alt	75,1	80,2
	Aktiver i alt	80,8	85,6
	Note Passiver (mio. kr.)	2013	2014
	Egenkapital		
	Reguleret egenkapital (startkapital)	3,6	3,6
	Overført overskud	33,0	33,0
	Egenkapital i alt	36,5	36,5
3	Hensatte forpligtelser	4,2	3,7
	Langfristet gæld		
	FF4 Langfristet gæld	2,1	2,2
	Langfristet gæld i alt	2,1	2,2
	Kortfristet gæld		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	11,7	17,1
	Anden kortfristet gæld	3,4	3,4
	Skyldige feriepenge	16,3	16,2
	Igangværende arbejder for fremmed regning	6,5	6,4
	Periodeafgrænsningsposter	0,0	0,1
	Kortfristet gæld i alt	37,9	43,2
	Gæld i alt	40,0	45,4
	Passiver i alt	80,8	85,6

3.4. Egenkapitalforklaring

Som følge af årets nul-resultat er egenkapitalen uændret i forhold til 2013, jf. tabel 8.

Tabel 8. Egenkapitalforklaring

Egenkapitalforklaring (mio. kr.)	2013	2014
Reguleret egenkapital		
Primo	-3,6	-3,6
+ Årets ændringer		
Reguleret egenkapital ultimo	-3,6	-3,6
Overført overskud		
Primo	-27,2	-32,9
+ Overført fra årets resultat	-5,7	0,0
Overført overskud ultimo	-32,9	-32,9
Egenkapital ultimo	-36,5	-36,5

3.5. Udnyttelse af lånerammen

Tabel 9. Udnyttelse af lånerammen

Udnyttelse af låneramme (mio. kr.)	2013	2014
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2,1	1,8
Låneramme	11,8	11,8
Udnyttelsesgrad	18 %	16 %

Anm.: Lånerammen har ikke været overskredet i løbet af 2014.

3.6. Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 10. Opfølgning på lønsumsloft

Lønsumsloft (mio. kr.)	08.11.01. DEP	08.21.24. TKN	08.71.02. DMH
Lønsumsloft, jf. FL	112,2	3,2	3,0
Lønsumsloft, inkl. TB/aktstykker	112,7	3,2	3,1
Samlet lønforbrug, inkl. lønforbrug uden for lønsumsloft	110,5	2,7	2,9
Lønforbrug uden for lønsumsloft ¹	2,9		
Difference	5,1	0,5	0,2
Akkumuleret opsparing ultimo 2013	18,7	0,8	0,4
Akkumuleret opsparing ultimo 2014	23,8	1,3	0,6

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

3.7. Bevillingsregnskabet

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

Tabel 11. 08.11.01. Departementet

Bevillingsafregning (mio. kr.)	Regnskab 2013	FL+TB 2014	Regnskab 2014	FL+TB 2015
Nettoudgiftsbevilling	-165,7	-163,1	-163,1	158,9
Nettoforbrug af reservation	-5,2			
Indtægter	-4,6	-11,4	-11,1	-9,9
Udgifter	170,9	174,5	175,2	178,1
Årets resultat (- = mindreforbrug)	-4,7	0,0	1,0	9,3

Tabel 12. 08.21.24. Teleklagenævnet

Bevillingsafregning (mio. kr.)	Regnskab 2013	FL+TB 2014	Regnskab 2014	FL+TB 2015
Nettoudgiftsbevilling		-4,5	-4,5	-4,5
Indtægter	-4,5	0,0	0,0	0,0
Udgifter	3,9	4,5	3,6	4,5
Årets resultat (- = mindreforbrug)	-0,6	0,0	-0,9	0,0

Tabel 13. Den Maritime Havarikommission

Bevillingsafregning (mio. kr.)	Regnskab 2013	FL+TB 2014	Regnskab 2014	FL+TB 2015
Nettoudgiftsbevilling	-4,1	-4,2	-4,2	-4,3
Indtægter	0,0	-0,1	0,0	
Udgifter	3,7	4,3	4,1	4,3
Årets resultat (- = mindreforbrug)	-0,4	0,0	-0,1	0,0

4. Bilag til årsrapporten

4.1. Noter til balancen

Note 1. Immaterielle anlægsaktiver

(Mio. kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser m.v.	I alt
Kostpris 1. januar	4,9	3,1	8,0
Kostpris 31. december	4,9	3,1	8,0
Afskrivninger 1. januar	4,5	2,7	7,2
Årets afskrivninger	0,1	0,4	0,5
Afskrivninger 31. december	4,6	3,1	7,7
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	0,3	0,0	0,3

Note 2. Materielle anlægsaktiver

(Mio. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Transportmateriel	Produktionsanlæg og maskiner	Inventar og it-udstyr	I alt
Kostpris 1. januar	1,8	1,2	0,1	1,5	4,6
Tilgang		1,1			1,1
Afgang	-0,3	-1,1		0,0	-1,4
Kostpris 31. december	1,5	1,2	0,1	1,5	4,3
Afskrivninger 1. januar	1,4	0,6	0,1	1,2	3,3
Årets afskrivninger	0,2	0,4		0,1	0,7
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	-0,3	-0,9		0,0	-1,2
Afskrivninger 31. december	1,3	0,1	0,1	1,3	2,8
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	0,2	1,1	0,0	0,2	1,5

Note 3. Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser (mio. kr.)	2013	2014
Reetablering af lejede lokaler	0,7	0,7
Resultatløn ¹	0,7	0,7
Rådighedsløn ²	1,5	2,1
Efterbetaling af rådighedsløn ³	1,0	
Andre hensatte forpligtelser	0,3	0,2
Hensatte forpligtelser i alt	5,3	3,7

1 Forventet resultatløn til departementets direktion på baggrund af opnåede resultater i 2014.

2 Tjenestemænd overgået til rådighedsløn i 2012 og 2014.

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

Note 4. Eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser (mio. kr.)	2013	2014
Reetablering af lejede lokaler ¹	4,9	4,9
Åremålsansættelser, fratrædelsesbeløb ²	2,7	2,1
Eventualforpligtelser i alt	7,6	7,0

1 Eventualforpligtelse vedrører lejemålene Slotsholmsgade 10 og Slotsholmsgade 12. Ifølge lejekontrakt skal lejemål afleveres velvedligeholdte henholdsvis nyistandsatte. Bygningsstyrelsen anvender en tommelfingerregel for denne forpligtelse på 600 kr. pr. kvm. ved fraflytning. Lejemål udgør 8.194 kvm. Der er yderligere en hensat forpligtelse i regnskabet på 0,7 mio. kr. vedrørende reetablering af MindLab's lokaler, som følge af flere særinstallationer.

2 Erhvervs- og Vækstministeriet har løbende ændret alle åremålskontrakter, så der ikke længere skal ske betaling af fratrædelsesbeløb, såfremt den pågældende medarbejder bliver genudnævnt eller varigt ansat i samme, tilsvarende eller højere stilling. Samtidigt er der tilbagegangsret til en fast stilling to lønniveauer under åremålsstillingen. Eventualforpligtelse er opgjort som de optjente fratrædelsesbeløb, hvis departementet afskediger alle åremålsansatte pr. 31. december 2014. Departementet har vurderet, om det bliver aktuelt at udbetale fratrædelsesbeløb til nuværende åremålsansatte. Der er ikke fundet nogen væsentlig forpligtelse i den henseende (< 0,1 mio. kr.), hvorfor der ikke optages en hensat forpligtelse for fratrædelsesbeløb i regnskabet.

4.2. Indtægtsdækket virksomhed

Den indtægtsdækkede virksomhed under departementet består af aktiviteter i den tværoffentlige virksomhed MindLab, startende i år 2013. Yderligere oplysninger kan findes på MindLab's hjemmeside www.mind-lab.dk.

Tabel 14. Indtægtsdækket virksomhed

Indtægtsdækket virksomhed (mio. kr.)	2012	2013	2014	I alt
MindLab	-0,2	-0,2	-0,2	-0,6

Anm.: Overskud er angivet med negativt fortegn.