

# Forsvars- ministeriets finansielle regnskab

# 2019

---

# Indhold

---

<b>1. Påtegning af det samlede regnskab</b>	<b>2</b>
<b>1.1. Fremlæggelse</b>	<b>2</b>
<b>1.2. Påtegning</b>	<b>2</b>
<b>2. Beretning</b>	<b>3</b>
<b>2.1. Præsentation</b>	<b>3</b>
<b>2.2. Ledelsesberetning</b>	<b>5</b>
<b>2.3. Årets faglige resultater</b>	<b>5</b>
<b>2.4. Årets økonomiske resultat</b>	<b>7</b>
<b>2.5. Opgaver og ressourcer</b>	<b>9</b>
2.6 Forventninger til det kommende år	<b>9</b>
<b>3. Regnskab</b>	<b>10</b>
<b>3.1. Anvendt regnskabspraksis</b>	<b>10</b>
<b>3.2. Resultatopgørelse</b>	<b>10</b>
<b>3.3. Balance</b>	<b>12</b>
<b>3.4. Egenkapitalforklaring</b>	<b>13</b>
<b>3.5. Opfølgning på likviditetsordning</b>	<b>13</b>
<b>3.6. Opfølgning på lønsumsloft</b>	<b>14</b>
<b>3.7. Bevillingsregnskab</b>	<b>14</b>
<b>4. Bilag til regnskabet</b>	<b>15</b>
Note 1. Immaterielle anlægsaktiver	<b>15</b>
Note 2. Materielle anlægsaktiver	<b>16</b>

---

# 1. Påtegning af det samlede regnskab

## 1.1. Fremlæggelse

Det finansielle regnskab er aflagt i henhold til Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen.

Det finansielle regnskab omfatter de hovedkonti på finansloven, som departementet (CVR-nr. 25 77 56 35) er ansvarlig for: § 12.11.01 Departementet, herunder de regnskabsmæssige forklaringer som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2019.

## 1.2. Påtegning


Det tilkendegives hermed:

- at det finansielle regnskab giver et retvisende billede, dvs. at det finansielle regnskab 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 midler og drift af de institutioner, der er omfattet af det finansielle regnskab.

København, den 9. marts 2020

  
Pernille Reuter Eriksen  
Afdelingschef for Koncern HR og Service

København, den 16. marts 2020

  
Thomas Ahrenkiel  
Departementschef

## 2. Beretning

### 2.1. Præsentation

Forsvarsministeriets departement er forsvarsministerens sekretariat. Endvidere forestår departementet den overordnede planlægning for, udvikling og styring af samt tilsyn med ministerområdet.

Ministerområdet består af det samlede danske forsvar, civile funktioner i tilknytning hertil samt beredskabsområdet. Under ministerområdet løses opgaver i forbindelse med internationale aktiviteter, samarbejdsaktiviteter til støtte for bevarelse og etablering af fred, civilbeskyttelse, overvågning af farvandene omkring Danmark, Grønland og Færøerne, hævvelse af suveræniteten og søterritoriet, tilsvarende opgaver for luftrummet samt opgaver knyttet til det statslige og kommunale beredskab.

I henhold til Moderniseringsstyrelsens vejledning fra december 2019 om udarbejdelse af årsrapport skal departementer ikke aflægge en fuld årsrapport men derimod et finansielt regnskab. Det finansielle regnskab for 2019 aflægges for hovedkonto § 12.11.01 Departementet (driftsbevilling).

Forsvarsministeriets departements finansielle regnskab for 2019 omfatter departementet og Christiansø.

#### **Departementet**

Ministerområdets fælles mission lyder:

#### **Mission:**

- Sammen arbejder vi for Danmarks sikkerhed, interesser og borgernes tryghed.

Ministerområdets mission er yderligere konkretiseret i en fælles vision:

#### **Vision:**

- Vi driver og udvikler opgaveløsningen, så vi får mest mulig effekt ud af de ressourcer, vi sammen råder over.
- Vi er en professionel og bredt anerkendt samarbejdspartner.
- Vi skaber fælles handlekraft gennem loyalt og tillidsfuldt samarbejde.

Tilsammen definerer missionen og visionen ministerområdet fællestræk samt de overordnede pejlemærker for udviklingen, og udgør dermed den fælles fortælling om, hvordan Forsvarsministeriets departement og dets myndigheder agerer som et samlet hele.

### **Opgaver og mål**

Departementets overordnede planlægning for, udvikling og styring af samt kontrol med ministerområdet omfatter:

Forsvars- og sikkerhedspolitik, hvor departementet skal bidrage til udvikling af sikkerhedspolitisk policy inden for forsvarspolitiske aspekter af nationens sikkerhedspolitik, som ligger til grund for Forsvarets nationale og internationale indsatser og samarbejde. Endvidere skal departementet bidrage til koordination og tilblivelse af konkrete politiske aftaler, herunder forsvarsforlig.

Operationer, hvor departementet skal bidrage til oplæg til brug for regeringen og Folketingets beslutninger om nationale og internationale indsatser, der gennemføres af Forsvaret og redningsberedskabet. Ligeledes skal departementet sikre, at regeringen og Folketinget løbende informeres om udviklingen i disse indsatser.

Planlægning og økonomistyring, hvor departementet skal sikre optimal og effektiv ressourceudnyttelse i forbindelse med planlægning og driftsstyring inden for koncernen. For at understøtte dette formål er økonomifunktionerne ved Forsvarsministeriets underlagte styrelser integreret i departementets afdeling Koncernøkonomi og Drift.

Personale og administration, hvor departementet er ansvarligt for koncernens overordnede personalehåndtering og den strategiske tilgang til HR, herunder løn, ansættelsesvilkår, kompetenceudvikling mv. Endvidere er departementet ansvarlig for en række koncernadministrative systemer, som fx sags- og dokumenthåndtering og koncernens standardarbejdsplads.

Afdelingen for Koncern Cyber- og Informationssikkerhed, der skal styrke det koncernfælles arbejde med cyber- og informationssikkerheden på Forsvarsministeriets område. Afdelingen er under opbygning.

### **Christiansø**

Administrationen af Christiansø er organisatorisk forankret i Forsvarsministeriets departement, og Christiansø indgår således i departementets hovedkonto på finansloven.

Det er formålet at bevare Christiansø som en kulturhistorisk forsvarsbastion, herunder at sikre øens bevaringsværdige og fredede bygninger og de naturhistoriske værdier og seværdigheder på Ertholmene.

## 2.2. Ledelsesberetning

Departementets bevilling udgjorde i 2019 385,9 mio. kr. Det samlede forbrug udgjorde 374,4 mio. kr. I forhold til bevillingen blev årets resultat således et netto mindreforbrug på 11,5 mio. kr.

Af de 11,5 mio. kr. udgør 10,0 mio. kr. omflyttet bevilling på tillægsbevillingslovsforslaget, der har haft til formål at sikre tilstrækkelig bevilling på de enkelte hovedkonti til at imødegå et eventuelt uforudset forbrug i slutningen af året. Omflytningen er sket som led i den almindelige rebudgettering. På den baggrund vurderes det samlede økonomiske resultat med et mindreforbrug på 11,5 mio. kr. at være tilfredsstillende.

Årets samlede resultat på 374,4 mio. kr. er 18,0 mio. kr. højere end departementets grundbudget på 356,4 mio. kr. De øgede udgifter kan primært tilskrives udgifter til opbygning af den koncernfælles afdeling for Cyber – og informationssikkerhed. Dertil kommer den fortsatte overførsel af medarbejdere til den estrengede økonomifunktion, forligsbestemte analyser m.v.

## 2.3. Årets faglige resultater

Departementet har i det finansielle regnskab valgt at fokusere på og fremhæve en række væsentlige resultater, som har præget arbejdet i departementet i 2019.

### ***Etablering af afdeling for Koncern Cyber- og Informationssikkerhed***

Departementet har i 2019 besluttet at etablere en ny afdeling, Koncern Cyber- og Informationssikkerhed, der skal styrke det koncernfælles arbejde med cyber- og informationssikkerheden på Forsvarsministeriets område. Afdelingen ledes af Forsvarsministeriets Chief Information Security Officer (CISO), der tiltrådte i september 2019, og har i det forgangne år primært haft fokus på den indledende organisering af afdelingen.

Baggrunden for etableringen af afdelingen for Koncern Cyber- og Informationssikkerhed er behovet for en styrket central og koordineret tilgang til cyber- og informationssikkerhedsområdet med henblik på at øge modenhedsniveauet og dermed højne koncernens robusthed mod cyberangreb og utilsigtede hændelser.

Den nye afdeling skal rådgive koncernledelsen på informationssikkerhedsområdet samt sætte rammerne for og støtte styrelsernes arbejde med informationssikkerhed gennem udarbejdelsen af koncernfælles politikker, regler og vejledninger. Afdelingen er placeret i departementet, men tilknyttes ligeledes partnerelementer ved en række af koncernens styrelser, der som en ekstra ressource skal støtte varetagelsen de myndighedsspecifikke cyber- og informationssikkerhedsopgaver. Modellen følger dermed organiseringen af økonomiområdet, hvor partnerelementerne er tilknyttet departementet, men er udførende i opgaveløsningen hos koncernens styrelser.

I forbindelse med etableringen af afdelingen overflyttes den eksisterende GDPR-funktion i departementet ligeledes til Koncern Cyber- og Informationssikkerhed. Hensigten er at styrke koncernens arbejde med persondata samt at beskyttelsen og håndteringen af persondata i endnu højere grad integreres i det koncernfælles arbejde med informationssikkerhed.

I 2020 vil afdelingen bl.a. have fokus på den videre opbygning af organisationen og opdatere og forenkle bestemmelsesgrundlaget på cyber- og informationssikkerhedsområdet samt styrke det koncernfælles arbejde gennem udarbejdelsen af koncernfælles tilgange til risikostyring, leverandørstyring, persondata, awareness

og tilsyn.

### ***Lov om udbygning og drift af Flyvestation Skrydstrup***

Departementet har i 2019 udarbejdet et lovforslag til en anlægslov og driftslov for Flyvestation Skrydstrup. Formålet med lovforslaget er at skabe rammerne for udbygning og drift af Flyvestation Skrydstrup, således at Danmarks nye kampfly, F-35 Joint Strike Fighter, kan operere fra flyvestationen, når de første fly ankommer til Danmark i 2023.

Lovforslaget vil skabe den bevillingsmæssige ramme for anlægsprojektet samt gennemføre de fravigelser af plan-, natur- og miljølovgivningen, som er nødvendige for projektet. Lovforslaget vil endvidere regulere rammerne for støj fra både F-16-kampfly og de kommende F-35-kampfly samt etablere en kompensationsordning for støjpåvirkede borgere omkring Flyvestation Skrydstrup.

Lovforslaget er en opfølgning på den politiske aftale om anskaffelse af 27 nye F-35-kampfly mellem den daværende regering (Venstre), Socialdemokratiet, Dansk Folkeparti, Liberal Alliance og Radikale Venstre fra juni 2016. Aftalen blev efterfølgende tiltrådt af Det Konservative Folkeparti. Lovforslaget forventes fremsat for Folketinget i april 2020.

### ***Forligsimplicitering***

Departementet har i 2019 videreført fokus på implementering af Aftale på Forsvarsområdet 2018-2023 (forsvarsforliget). Forliget giver Forsvaret et substantielt økonomisk løft, der indføres gradvist frem mod 2023 med udgangspunkt i en række konkrete initiativer.

Departementet følger implementeringen og fører tilsyn med, at initiativerne udmøntes som aftalt i forliget. Implementeringen forløber overordnet planmæssigt, og forligskredsen er i december 2019 orienteret om fremdriften. I det nedenstående gennemgås udvalgte, centrale initiativer for Forsvarsministeriets tilsyn og egen implementering af forliget.

Departementet har i 2019 bl.a. ført tilsyn med, at Forsvarets opbygning af den deployerbare brigade i overensstemmelse med forliget sker efter de ønsker og styrkemål, som NATO har opstillet for Danmark. Der er som led i opbygningen iværksat en række materielanskaffelser og opstilling af nye enheder og kapaciteter. En del af tilsynet sker gennem NATO's evaluering af Danmarks opfyldelse af styrkemålene, idet bl.a. status for brigadens opbygning af kapaciteter gennemgås detaljeret i samarbejde med NATO.

Departementet har derudover ført tilsyn med, at de i forliget iværksatte effektiviseringsinitiativer, der samlet vurderes at give et provenu på knap 1. mia. kr. ved fuld indfasning i 2023, er i fremdrift.

Departementet har også bidraget til udmøntningen af initiativer på veteranområdet i 2019. Der er påbegyndt en evaluering af veteranområdet, som på sigt vil understøtte, at indsatsen i højere grad fokuseres der, hvor den gør den største forskel. Der er derudover iværksat tiltag, som skal styrke udvælgelsen af soldater til udsendelse, og som øger fokus på den psykiske parathed i forhold til udsendelse.

Departementet har endvidere fulgt op på egne initiativer i 2019. Der er således bl.a. gennemført en kapacitetsanalyse af panserinfanteriet i et tæt samarbejde med Forsvarsministeriets Materiel- og Indkøbsstyrelse. Analysens anbefalinger til optimering af kapaciteten indarbejdes i det fremadrettede

planlægningsgrundlag.

**TABEL 1.** / Virksomhedens økonomiske hoved- og nøgletal (1.000 kr.)

Hovedtal	2018	2019	Budget 2020
<b>Resultatopgørelser</b>			
<b>Ordinære driftsindtægter</b>	<b>-370.587</b>	<b>-398.016</b>	<b>-399.500</b>
- Heraf indtægtsført bevilling	-357.700	-385.900	-388.600
- Heraf eksterne indtægter	-12.887	-12.116	-10.900
<b>Ordinære driftsomkostninger</b>	<b>341.556</b>	<b>353.945</b>	<b>426.700</b>
- Heraf løn	269.915	273.206	322.400
- Heraf afskrivninger	2.232	1.907	2.000
- Heraf øvrige omkostninger	69.409	78.832	102.300
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-29.031</b>	<b>-44.071</b>	
Resultat før finansielle poster	-1.546	-13.204	
<b>Årets resultat</b>	<b>442</b>	<b>-11.477</b>	<b>27.2</b>
<b>Balance</b>			
Anlægsaktiver i alt (materielle og immaterielle)	47.863	46.251	
Omsætningsaktiver (ekskl. likvider)	22.474	24.515	
Egenkapital	-7.083	-18.560	
Langfristet gæld	-42.678	-47.671	
Kortfristet gæld	-66.225	-76.791	
Lånerammens størrelse	38.600	38.600	
Træk på lånerammen	34.703	32.512	
<b>Finansielle nøgletal (pct.)</b>			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	89,9	84,2	
Bevillingsandel	96,5	97,0	
<b>Udvalgte KPI'er</b>			
<b>Personaleoplysninger</b>			
Antal årsværk	437,4	458,8	506
Årsværkspris (1.000 kr.)	617,0	595,5	637

Den samlede difference mellem nettoudgiftsbevilling på 388,6 mio. kr. og grundbudgettet på 415,8 mio. kr. udgør 27,2 mio. kr. i 2020. Differencen fordeles med 23,7 mio. kr. på løn, 4,7 mio. kr. på øvrige udgifter og - 1,3 mio. kr. på indtægter.

Differencen på løn på 23,7 mio. kr. skyldes primært tilførsel af opgaver fra Ejendomsstyrelsen til departementet samt oprettelsen af en ny koncernfælles Cyber- og Informationssikkerhedsfunktion under departementet. Derudover er der sket en mindre styrkelse af departementets økonomistruktur i form af yderligere tilførsel af opgaver fra styrelserne. Differencen på 4,7 mio. kr. på øvrige udgifter skyldes primært tilførsel af bevilling til etablering af en ny energiforsyning samt renovering af kajanlægget på Christiansø. Endelig skyldes differencen på -1,3 mio. kr. på indtægter en forøget afregning af Forsvarskommandoens andel af udgifter til det fælles domicil i Holmens Kanal.

## 2.4. Årets økonomiske resultat

### Resultatopgørelsen

Niveauet for departementets ordinære driftsindtægter steg i 2019 med 27,4 mio. kr. i forhold til 2018, hvilket primært skyldes følgende forhold:



- Centralt foretaget omflytning af bevilling på tværs af koncernen som skal tilsi­kre tilstrækkelig bevilling til at imødegå et eventuelt merforbrug i afslutningen af året. Størrelsen på omflytningen var 10 mio. kr.
- Tilførsel af 10 mio. kr. til etablering af koncernfælles afdeling for Koncern Cyber- og Informationssikkerhed
- Tilførsel af 4,0 mio. kr. til undersøgelse vedr. de kommunale redningsberedskaber.
- Tilførsel af 3,0 mio. kr. til analyser forud for implementering af nye GDPR-bestemmelser
- Mindre justeringer på samlet set 0,4 mio. kr.

De samlede ordinære driftsomkostninger i 2019 er steget med 12,4 mio. kr. i forhold til 2018, hvilket skyldes bevægelser i både op- og nedadgående retning:

- Husleje er faldet med 1,8 mio. kr., hvilket skyldes nedjusterede acontobidrag vedr. vand, varme, el mv. i Holmens Kanal 9.
- Personaleomkostninger er steget med 3,3 mio. kr. som følge af den fortsatte tilpasning af den enstrengede økonomifunktion samt etablering af koncern fælles afdeling for Cyber – og informationssikkerhed.
- Afskrivninger er faldet med 0,3 mio. kr.
- Andre ordinære driftsomkostninger er i forhold til 2018 steget med 11,2 mio. kr., blandt andet som følge af etablering af den nye afdeling for koncern fælles Cyber – og informationssikkerhed, forligsbestemte analyser m.v.

### **Balancen**

De samlede materielle og immaterielle anlægsaktiver er fra 2018 til 2019 faldet med 1,6 mio. kr., svarende til 3,4 pct. Dette skyldes primært den afsluttende opgørelse vedr. projekt Store Tårn på Christiansø. Ved afslutning af projektet fik departementet tilbageført 1,5 mio. kr. Disse midler er nu tilbageført, og værdien af anlægget tilsvarende nedskrevet.

De samlede omsætningsaktiver er steget med 28,6 mio. kr. fra 2018 til 2019, svarende til en stigning på 47 pct. Stigningen kan henføres til en stigning i tilgodehavender på 1,5 mio. kr. samt en stigning i likvide beholdninger på 26,6 mio. kr.

Stigningen i likvide beholdninger skyldes hhv. en stigning på FF5 uforrentet konto på 9,7 mio. kr. og FF7 finansieringskonto på 17 mio. kr.<sup>1</sup>

De langfristede gældsforpligtelser ekskl. donationer er steget med 4,4 mio. kr., svarende til 15 pct. fra 2018 til 2019, hvilket primært skyldes tilgangen af anlægget Store Tårn på Christiansø, indretning af lejemålet i departementets domicil i Holmens Kanal 9 samt mindre anlægsafgange.

Den kortfristede gæld er fra 2018 til 2019 steget med 10,6 mio. kr., svarende til en stigning på 16 pct., hvilket især kan henføres til en stigning i den kortfristede gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser.

<sup>1</sup> FF5 er en uforrentet konto til håndtering af mellemregningsforhold til staten. Benyttes til hensatte forpligtigelser, omsætningsaktiver og kortfristede gældsforpligtigelser. FF7 er en finansieringskonto til afregning af almindelige betalinger, herunder løn, husleje mv.

**Finansielle nøgletal**

Udnyttelsesprocenten på lånerammen er fra 2018 til 2019 faldet med 5,7 pct. til 84,2 pct., hvilket blandt andet kan tilskrives den afsluttende opgørelse af renoveringen af Store Tårn på Christiansø, hvoraf det fremgik, at departementet skulle have tilbageført ca. 1,5 mio. kr.

**Personaleoplysninger**

Der er sket en mindre stigning i antal årsværk fra 2018 til 2019, hvilket blandt andet skyldes den fortsatte tilpasning af den enstrengede økonomifunktion i departementet, hvilket er en årsværksneutral flytning mellem koncernens styrelser og departementet. Opbygningen af den nye afdeling for koncernfælles Cyber- og Informationssikkerhed har ligeledes bidraget til at øge antallet af årsværk i departementet.

**2.5. Opgaver og ressourcer**

Nedenstående tabel illustrerer andelen af årets bevilling og omkostninger for Forsvarsministeriets departements opgaver i 2019.

**TABEL 3 /** Sammenfatning af økonomi for virksomhedens opgaver (1.000 kr.)

Opgave	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
0. Generelle fællesomkostninger	328,9	6,8	309,3	-12,8
1. Sikkerhedspolitik og operationer	26,4	0	24,8	-1,6
2. Planlægning	25,3	0	23,7	-1,5
3. Bygningsdrift og vedligeholdelse på Christiansø	17,6	5,4	16,6	4,4
<b>Samlet</b>	<b>398,1</b>	<b>12,2</b>	<b>374,4</b>	<b>-11,5</b>

Som anført i afsnit 2.2. skyldes årets mindreforbrug primært tilførsel af ekstra bevilling på 10,0 mio. kr.

**2.6. Forventninger til det kommende år****TABEL 5 /** Forventninger til det kommende år (1.000 kr.)

	2019	2020
Bevillinger og øvrige indtægter	-398.016	<b>-399.500</b>
Udgifter	386.539	426.700
<b>Resultat</b>	<b>-11.477</b>	<b>27.200</b>

# 3. Regnskab

## 3.1. Anvendt regnskabspraksis

Departementets regnskabspraksis følger retningslinjerne i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning.

## 3.2. Resultatopgørelse

Departementets bevilling udgjorde i 2019 385,9 mio. kr. Det samlede forbrug udgjorde 374,4 mio. kr. I forhold til bevillingen blev årets resultat et netto mindreforbrug på 11,5 mio. kr.

Mindreforbruget på 10 mio. kr. kan henføres til omflytning af bevilling på tillægsbevillingslovforslaget, der skal sikre tilstrækkelig bevilling på de enkelte hovedkonti til at imødegå et eventuelt uforudset forbrug i slutningen af året. Omflytningen er sket som led i den almindelige rebudgettering.

Årets samlede resultat på 374,4 mio. kr. er 18,0 mio. kr. højere end departementets grundbudget på 356,4 mio. kr., hvilket primært skyldes udgifter til opbygning af den koncernfælles afdeling for Cyber – og informationssikkerhed, den fortsatte udvidelse af den enstrengede økonomifunktion samt forligsbestemte analyser m.v.

TABEL 6 / Resultatopgørelse (1.000 kr.)

	Note	2018	2019	Budget 2020
<b>Ordinære driftsindtægter</b>				
Bevilling		-357.700	-385.900	-388.600
Salg af varer og tjenesteydelser				
Eksternt salg af varer og tjenesteydelser		-5.159	-4.472	
Internt statsligt salg af varer og tjenesteydelser		-7.728	-7.644	-10.900
Tilskud til egen drift		0	0	
Gebyrer		0	0	
<b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>		<b>-370.587</b>	<b>-398.016</b>	<b>-399.500</b>
<b>Ordinære driftsomkostninger</b>				
Ændring i lagre		0	0	
Forbrugsomkostninger				
Husleje		12.803	10.980	20.537
<b>Forbrugsomkostninger i alt</b>		<b>12.803</b>	<b>10.980</b>	<b>20.537</b>
Personaleomkostninger				
Lønninger		239.184	241.897	
Pension		35.642	37.522	
Lønrefusion		-5.915	-6.245	
Andre personaleomkostninger		1.004	32	
<b>Personaleomkostninger i alt</b>		<b>269.915</b>	<b>273.206</b>	<b>322.400</b>
Af- og nedskrivninger		2.232	1.907	2.000
Internt køb af varer og tjenesteydelser		18.112	12.166	
Andre ordinære driftsomkostninger		38.494	55.686	46.459
<b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>		<b>341.556</b>	<b>353.945</b>	<b>391.396</b>
			<b>-44.071</b>	
<b>Resultat af ordinær drift</b>		<b>-29.031</b>	<b>-44.071</b>	<b>-6.804</b>
<b>Andre driftsposter</b>				
Andre driftsindtægter		-35	-112	
Andre driftsomkostninger		27.520	30.979	33.300
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-1.546</b>	<b>-13.204</b>	<b>0</b>
<b>Finansielle poster</b>				
Finansielle indtægter		1	0	
Finansielle omkostninger		1.987	1.727	2.000
<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>		<b>442</b>	<b>-11.477</b>	<b>27.2</b>
<b>Ekstraordinære poster</b>				
Ekstraordinære indtægter		0	0	
Ekstraordinære omkostninger		0	0	
<b>Årets resultat</b>		<b>442</b>	<b>-11.477</b>	<b>27.2</b>

Note 1.: Resultatopgørelsen er påvirket af, at der er udgiftsført tjenesteydelser til i alt 150.000 kr., som først leveres i 2020.

Den samlede difference mellem nettoudgiftsbevilling på 388,6 mio. kr. og grundbudgettet på 415,8 mio. kr. udgør 27,2 mio. kr. i 2020. Differencen fordeles med 23,7 mio. kr. på løn, 4,7 mio. kr. på øvrige udgifter og -1,3 mio. kr. på indtægter.

Differencen på løn på 23,7 mio. kr. skyldes primært tilførsel af opgaver fra Ejendomsstyrelsen til departementet samt oprettelsen af en ny Cyber- og Informationssikkerhedsfunktion under departementet. Derudover er der sket en mindre styrkelse af departementets økonomistruktur i form af yderligere tilførsel af opgaver fra styrelserne. Differencen på 4,7 mio. kr. på øvrige udgifter skyldes primært tilførsel af bevilling til etablering af en ny energiforsyning samt reovering af kajlæggeret på Christiansø. Endelig skyldes differencen på -1,3 mio. kr. på indtægter en forøget afregning af Forsvarskommandoens andel af udgifter til det fælles domicil i Holmens Kanal.

**TABEL 7 /** Resultatdisponering (1.000 kr.)

Disponeret til bortfald	0
Disponeret til udbytte til statskassen	0
Disponeret til overført overskud	-11.430

### 3.3. Balance

**TABEL 8 /** Balance (1.000 kr.)

Aktiver	Note	2018	2019	Passiver	2018	2019
<b>Anlægsaktiver</b>				<b>Egenkapital</b>		
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>				Reguleret egenkapital (startkapital)	-7.130	-7.130
Færdiggjorte udviklingsprojekter		10	0	Opskrivninger	0	0
Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.		0	0	Reserveret egenkapital	0	0
Udviklingsprojekter under opførelse		0	0	Bortfald	0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>10</b>	<b>0</b>	Udbytte til staten	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>				Overført overskud	47	-11.430
Grunde, arealer og bygninger		46.175	42.948	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-7.083</b>	<b>-18.560</b>
Infrastruktur		106	0	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Transportmateriel		0	1.796			
Produktionsanlæg og maskiner		1.392	1.189	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		
Inventar og it-udstyr		180	318	FF4 Langfristet gæld	-29.518	-33.933
Igangværende arbejder for egen regning		0	0	Donationer	-13.160	-13.738
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>47.853</b>	<b>46.251</b>	Prioritetsgæld	0	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>				Anden langfristet gæld	0	0
Statsforskrivning		7.130	7.130	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>-42.678</b>	<b>-47.671</b>
Øvrige finansielle anlægsaktiver		0	0			
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>7.130</b>	<b>7.130</b>	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>54.993</b>	<b>53.381</b>	Leverandører af varer og tjenesteydelser	-20.577	-29.458
<b>Omsætningsaktiver</b>				Anden kortfristet gæld	-9.626	-12.224
Varebeholdninger		0	0	Skyldige feriepenge	-36.263	-35.110
Tilgodehavender		16.811	18.253	Reserveret bevilling		
Periodeafgrænsningsposter		5.663	6.262	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	0
Værdipapirer		0	0	Periodeafgrænsningsposter, forpligtelser	241	0
<b>Likvide beholdninger</b>				<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>-66.225</b>	<b>-76.792</b>
FF5 Uforrentet konto		33.903	43.569	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>-108.903</b>	<b>-124.463</b>
FF7 Finansieringskonto		4.481	21.461	<b>Passiver i alt</b>	<b>115.986</b>	<b>-143.023</b>
Andre likvider		135	97			
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b>38.519</b>	<b>65.127</b>			
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>60.993</b>	<b>89.642</b>			
<b>Aktiver i alt</b>		<b>115.986</b>	<b>143.023</b>			

Se note 1 vedrørende immaterielle anlægsaktiver.  
Se note 2 vedrørende materielle anlægsaktiver.

### 3.4. Egenkapitalforklaring

TABEL 9 / Egenkapitalforklaring (1.000 kr.)

Egenkapital primo	2018	2019
Reguleret egenkapital primo	-7.130	-7.130
Ændring i reguleret egenkapital	0	0
<b>Reguleret egenkapital ultimo</b>	<b>-7.130</b>	<b>-7.130</b>
Opskrivninger primo	0	0
Ændring i opskrivninger	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Reserveret egenkapital primo	0	0
Ændring i reserveret egenkapital	0	0
<b>Reserveret egenkapital ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Overført overskud primo	-395	46
Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	0	0
Regulering af overført overskud	0	0
Overført fra årets resultat	442	-11.477
Bortfald	0	0
Udbytte til staten	0	0
Overførsel af reserveret bevilling	0	0
<b>Overført overskud ultimo</b>	<b>47</b>	<b>-11.430</b>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>-7.083</b>	<b>-18.560</b>
<b>Egenkapital ultimo, jf. balance (tabel 8)</b>	<b>-7.083</b>	<b>-18.560</b>

Der har for året været et mindreforbrug på 11,5 mio. kr., der har forøget opsparingen til 18,6 mio. kr.

### 3.5. Opfølgning på likviditetsordning

TABEL 10 / Udnyttelse af lånerammen (1.000 kr.)

Udnyttelse af lånerammen	2019
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver*	32,5
Låneramme	38,6
Udnyttelsesgrad i pct.	84,2

\* Beløbet er ekskl. donationer.

Udnyttelsesprocenten på lånerammen er fra 2018 til 2019 faldet med 5,7 pct. til 84,2 pct., hvilket blandt andet kan tilskrives den afsluttende opgørelse af renoveringen af Store Tårn på Christiansø, hvoraf det fremgik, at departementet skulle have tilbageført ca. 1,5 mio. kr.

### 3.6. Opfølgning på lønsumsloft

Nedenstående tabel viser opfølgningen på lønsumsloftet. Her ses det, at der i 2019 er forbrugt ca. 7,7 mio. kr. under lønsumsloftet inkl. tillægsbevillinger og aktstykker, hvorfor den akkumulerede opsparing er steget siden ultimo 2018.

**TABEL 11** / Opfølgning på lønsumsloft (1.000 kr.)

§ 12.11.01	
Lønsumsloft FL	266,1
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	280,9
Lønforbrug under lønsumsloft	273,2
<b>Difference</b>	<b>7,7</b>
Akkumuleret opsparing ultimo 2018	5,8
<b>Akkumuleret opsparing ultimo 2019</b>	<b>13,5</b>

### 3.7. Bevillingsregnskab

Nedenfor ses bevillingsregnskabet for departementets hovedkonto, som der aflægges finansielt regnskab for.

**TABEL 12** / Bevillingsregnskab (1.000 kr.)

Hovedkonto	Bevillingstype		Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videreførelse ultimo
Drift	§ 12.11.01	Udgifter	397,5	386,7	10,8	0
		Indtægter	-11,6	-12,2	0,6	0

# 4. Bilag til regnskabet

**TABEL 13** / Note 1. Immaterielle anlægsaktiver (1.000 kr.)

	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Kostpris	2.366	384	2.750
Primokorrekationer og flytning mellem bogføringskredse	0	0	0
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
<b>Kostpris pr. 31. december 2019</b>	<b>2.366</b>	<b>384</b>	<b>2.750</b>
Akkumulerede afskrivninger	-2.366	-384	-2.750
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31. december 2019	<b>-2.366</b>	<b>-384</b>	<b>-2.750</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Årets afskrivninger	-10	0	-10
Årets nedskrivninger	0	0	0
<b>Årets af- og nedskrivninger</b>	<b>-10</b>	<b>0</b>	<b>-10</b>

	Udviklingsprojekter under udførelse
Primosaldo pr. 1. januar 2019	0
Tilgang	0
Nedskrivninger	0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0
<b>Kostpris pr. 31. december 2019</b>	<b>0</b>



**TABEL 14 /** Note 2. Materielle anlægsaktiver (1.000 kr.)

	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og it-udstyr	Materielle anlægsaktiver i alt
Kostpris	50.081	162	4.494	0	12.754	67.491
Primokorrekationer og flytning mellem bogføringskredse	0	0	0	0	0	0
Tilgang	-1.502	-162	140	1.829	354	659
Afgang	0	0	-155	0	-11.968	-12.123
<b>Kostpris pr. 31. december 2019</b>	<b>48.579</b>	<b>0</b>	<b>4.479</b>	<b>1.829</b>	<b>1.140</b>	<b>56.027</b>
Akkumulerede afskrivninger	-5.631	0	-3.291	-33	-1.194	-10.149
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0	0	372	372
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31. december 2019</b>	<b>-5.631</b>	<b>0</b>	<b>-3.291</b>	<b>-33</b>	<b>-822</b>	<b>-9.777</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2019</b>	<b>42.948</b>	<b>0</b>	<b>1.188</b>	<b>1.796</b>	<b>318</b>	<b>46.250</b>
Årets afskrivninger	-1.724	56	-188	-33	11.380	9.491
Årets nedskrivninger					372	372
<b>Årets af- og nedskrivninger</b>	<b>-1.724</b>	<b>56</b>	<b>-188</b>	<b>-33</b>	<b>11.752</b>	<b>9.863</b>

Note: Tilgangen i 'Grunde, arealer og bygninger' skyldes afsluttende opgørelse vedr. Store Tårn, hvor departementet fik tilbageført midler.

	Igangværende arbejder for egen regning
Primosaldo pr. 1. januar 2019	0
Tilgang	658
Nedskrivninger	0
Overført til færdiggjorte materielle anlægsaktiver	-658
<b>Kostpris pr. 31. december 2019</b>	<b>0</b>



Holmens Kanal 9  
1060 København K

Telefon + 45 7281 0000  
E-mail: [fmn@fmn.dk](mailto:fmn@fmn.dk)  
[www.fmn.dk](http://www.fmn.dk)

EAN: 580002012000  
CVR: 25775635