



Økonomiministeriet

# Årsrapport for Økonomiministeriets Departement

2023

## Indholdsfortegnelse

|  |    |
|--|----|
| 1. Påtegning af det samlede regnskab .....               | 3  |
| 2. Beretning .....                                       | 4  |
| 2.1 Præsentation af Økonomiministeriets departement..... | 4  |
| 2.1.1 Mission.....                                       | 4  |
| 2.1.2 Vision .....                                       | 4  |
| 2.1.3 Kerneopgaver .....                                 | 4  |
| 2.2 Ledelsesberetning .....                              | 5  |
| 2.2.1 Årets økonomiske resultat .....                    | 6  |
| 2.3 Kerneopgaver og ressourcer .....                     | 7  |
| 2.4 Målrapporing .....                                   | 8  |
| 2.5 Forventninger til det kommende år .....              | 8  |
| 3. Regnskab.....   | 9  |
| 3.1 Anvendt regnskabspraksis .....                       | 9  |
| 3.2 Resultatopgørelse.....                               | 9  |
| 3.3 Balance .....  | 11 |
| 3.4 Egenkapitalforklaring.....                           | 13 |
| 3.5 Likviditet og låneramme .....                        | 13 |
| 3.6 Opfølgning på lønsumsloft .....                      | 14 |
| 3.7 Bevillingsregnskabet .....                           | 15 |
| 4. Bilag .....   | 16 |
| 4.1 Noter til resultatopgørelse og balance.....          | 16 |
| 4.2 Indtægtsdækket virksomhed.....                       | 17 |
| 4.3 Fællesstatslige løsninger mv.....                    | 17 |
| 4.4 Gebyrfinansieret virksomhed .....                    | 18 |
| 4.5 Tilskudsfinansierede aktiviteter .....               | 18 |
| 4.6 Forelagte investeringer.....                         | 18 |
| 4.7 IT-omkostninger .....                                | 18 |
| 4.8 Supplerende bilag.....                               | 18 |

## 1. Påtegning af det samlede regnskab

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Økonomiministeriet, CVR-nummer 43725874, er ansvarlig for § 10.11.01. Departementet (Driftsbevilling). Heri indgår den regnskabsmæssige forklaring, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2023.

Departementets hovedkonti omfatter også:

§ 10.11.09. De Økonomiske Råd (Driftsbevilling)

§ 10.11.78. Risikopræmie vedr. statsgarantier og genudlån

§ 10.11.79. Reserver og budgetregulering (Reservationsbevilling)

Disse konti behandles ikke videre i årsrapporten.

### Påtegning

Det tilkendegives hermed:

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

København den 18. marts 2024.



---

Departementschef  
Stig Henneberg  
Økonomiministeriets departement



---

Afdelingschef  
Michael Lindved  
Økonomiministeriets departement

## 2. Beretning

Beretningen giver en kort beskrivelse af Økonomiministeriets departements faglige aktiviteter og finansielle resultater for året. Beretningen fremhæver ligeledes væsentlige forhold, som har påvirket eller forventes at påvirke aktiviteter for det kommende år.

### 2.1 Præsentation af Økonomiministeriets departement

#### 2.1.1 Mission

Økonomiministeriets departements mission er at skabe grundlaget for en fagligt velfunderet økonomisk politik, at fremme en helhedsorienteret politikudvikling samt at analysere og vurdere udviklingen i og sammenhængen mellem dansk, europæisk og international økonomi.

#### 2.1.2 Vision

Økonomiministeriets departements vision er at løfte kvaliteten af beslutninger om den økonomiske politik og struktur- og reformagendaen samt at være ambassadør for en sund arbejdskultur, hvor høj performance og medarbejdertrivsel kan gå hånd i hånd.

#### 2.1.3 Kerneopgaver

##### Hovedformål

Økonomiministeriets departements formål er at understøtte arbejdet med regeringens økonomiske politik, herunder i forhold til strukturpolitik og reformarbejde. Økonomiministeriets departements opgave er at understøtte regeringens arbejde på det økonomiske område, som består at overvåge og analysere den danske og internationale økonomi samt vurdere, hvordan den danske økonomi og danskerne påvirkes af ændringer i den økonomiske politik, den internationale udvikling, arbejdsmarkeds- og skattereformer og andre strukturelle forhold, eksempelvis Lovmodeller. Økonomiministeriets departement har ansvaret for at udarbejde regeringens konjunkturvurderinger, det internationale økonomiske samarbejde og varetagelsen af Danmarks interesser i EU's økonomiske samarbejde.

I boks 2.1.3 beskrives departementets hovedopgaver, som de er vedtaget i finansloven for 2023.

| Boks 2.1.3 Økonomiministeriets departement |   |
|--|---|
| Generelle fællesomkostninger               | Generelle fællesomkostninger dækker over støttefunktioner, som understøtter de faglige enheder, så de øvrige kerneopgaver kan løses på en optimal måde. |
| Reform- og strukturpolitik                 | Departementet bidrager bl.a. til koordinering af den samlede økonomiske politik samt struktur- og reformpolitiske initiativer,                          |

|                                  |  |
|----------------------------------|--|
|                                  | herunder analyser og forberedelse af nye tiltag mv. Departementet medvirker desuden til at udarbejde strukturanalyser og analyser af aktuelle økonomisk og politiske temaer mv. Derudover har departementet ansvaret for at udvikle og vedligeholde lovmodellerne samt udarbejde publikationen ulighedsredegørelsen, som blandt andet indeholder regeringens vurdering af indkomstforskellene og økonomiske incitamentter til beskæftigelse. |
| Økonomisk overvågning og analyse | Departementet overvåger og analyserer dansk og international økonomi. Det omfatter konjunkturvurderinger, strukturanalyser, analyser af aktuelle økonomisk-politiske emner og overvågning af konkurrenceevnen, herunder udarbejdelsen af konjunkturvurderinger.  |
|                                  | Departementet har også ansvaret for publikationen Økonomisk Redegørelse.   |
| Internationalt samarbejde        | Departementet varetager opgaver relateret til det internationale økonomiske samarbejde, herunder forberedelse af økonomiministerens deltagelse i ECOFIN og varetagelsen af Danmarks interesser i EU.   |
| Generelle fællesomkostninger     | Generelle fællesomkostninger dækker over støttefunktioner, som understøtter de faglige enheder, så de øvrige kerneopgaver kan løses på en optimal måde.  |

## 2.2 Ledelsesberetning

Økonomiministeriets departement har bistået regeringen med at skabe grundlaget for en faglig velfunderet økonomisk politik.

Økonomiministeriets departement har udgivet tre økonomiske redegørelser, som analyserer og vurderer de vigtigste nøgletal og konjunkturer for dansk og international økonomi. Ministeriet har desuden løbende opdateret det fælles datagrundlag for samtlige ministeriers økonomiske beregninger mv.

Økonomiministeriets departement har varetaget Danmarks økonomisk-politiske samarbejde i Den Europæiske Union, og har ansvaret for at vedligeholde og udvikle værktøjer til brug for politiske udspil i regi af ECOFIN, udvalget for finans- og økonomiministre i EU. Her har særligt arbejdet med EU's nye finanspolitiske regler fyldt gennem hele året. Den endelige aftale lå fast i slutningen af 2023 og bærer tydelige danske aftryk som eksempelvis minimumskrav til reduktion af høj gæld samt øget fleksibilitet i finanspolitikken på kort sigt.

Økonomiministeriets departement har løbende understøttet regeringens koordination og ledelse, herunder forberedelse af reformer, udarbejdelse af centrale regeringsudspil samt gennemførelse af politiske forhandlinger.

Herudover har Økonomiministeriets departement gennem 2023 opbygget den interne organisation og virksomhed. Det har bl.a. omfattet fysiske og sikkerhedsmæssige rammer, administrative procedurer og kontroller, samt rammerne for departementets daglige arbejde i form af sagsprocesser, en sund arbejdskultur, effektive samarbejds- og ledelsesrutiner, intern og ekstern kommunikation, interne politikker og vejledninger

vision, mission og strategiske pejlemærker, både i forhold til den faglige opgavevaretagelse og departementets ambitioner for en attraktiv arbejdsplads.

### 2.2.1 Årets økonomiske resultat

Økonomiministeriets departement administrerer et selvstændigt regnskab for 2023 som første år, og derfor er det ikke muligt at lave en konstruktiv sammenligning af regnskaber fra et tidligere år. Tabel 1 viser en oversigt over økonomiske hoved- og nøgletal i resultatopgørelse og balance.

| <b>Tabel 1. Virksomhedens økonomiske hoved- og nøgletal</b> |             |             |             |
|---|-------------|-------------|-------------|
| <b>Hovedtotal</b>   |             |             |             |
| <b>Mio. kr.</b>   | <b>2022</b> | <b>2023</b> | <b>2024</b> |
| <b>Resultatopgørelse</b>                                    |             |             |             |
| Ordinære driftsindtægter                                    | 0,0         | -82,6       | -85,2       |
| - Heraf indtægtsført bevilling                              | 0,0         | -79,5       | -81,9       |
| Ordinære driftsomkostninger                                 | 0,0         | 70,9        | 85,2        |
| Resultat af ordinær drift                                   | 0,0         | -11,7       | 0,0         |
| Resultat før finansielle poster                             | 0,0         | -8,2        | 0,0         |
| Årets resultat  | 0,0         | -8,2        | 0,0         |
| <b>Balance</b>  |             |             |             |
| Anlægsaktiver   | 0,0         | 1,5         | 1,6         |
| Omsætningsaktiver   | 0,0         | 91,6        | 77,8        |
| Egenkapital   | 0,0         | 21,1        | -           |
| Langfristet gæld  | 0,0         | 0,2         | -           |
| Kortfristet gæld  | 0,0         | 71,8        | -           |
| <b>Finansielle nøgletal</b>                                 |             |             |             |
| Bevillingsandel   | -           | 96,3%       | 96,1%       |
| Overskudsgrad   | -           | 9,9%        | 0,0%        |
| <b>Personaleoplysninger</b>                                 |             |             |             |
| Antal årsværk   | -           | 58,2        | 74,0        |
| Årsværkspris  | -           | 0,7         | 0,7         |

Anm.: Budgettal for 2024 er udarbejdet på baggrund af de forudsætninger, som er angivet i forbindelse med budgetlægning for 2024.  
Kilde: Statens Koncern System (SKS)

Årets regnskabsresultat for 2023 er et overskud på 8,2 mio. kr. Overskuddet skyldes, at Økonomiministeriet i 2023 har været i etableringsfase og i den forbindelse har der været et mindre forbrug på primært lønninger.

I forbindelse med etableringen af Økonomiministeriet blev der afsat en låneramme på 2,0 mio. kr. til departementet. Lånerammen er formaliseret på FL24 fra 2024 og frem. Det blev desværre overset at formalisere lånerammen til departementet for 2023. Der er i 2023 anlægsført udgifter svarende til et træk på lånerammen på 0,7 mio. kr. i forbindelse med etableringen af departementet. At der ikke var formaliseret en låneramme for 2023 blev erkendt for sent til, at den kunne tilvejebringes på tillægsbevilling.

Omsætningsaktiverne og den kortfristede gæld er forholdsvis høje set i forhold til Økonomiministeriets departements størrelse. Det skyldes primært, at der i slutningen af 2023 er der foretaget en viderefakturering fra § 10.11.01. Departementet til § 10.11.78 Risikopræmie vedr. statsgarantier og genudlån på 59,0 mio. kr.

Egenkapitalen består af startkapital, et overført overskud primo 2023 og årets overskud. For supplerende oplysninger henvises til kapitel 3, Regnskab.

## Departementets drift, anlæg og administrerede ordninger

Af tabel 2 fremgår bevilling og regnskab for hovedkonti § 10.11.01 Departement, § 10.11.78 Risikopræmie vedr. statsgarantier og genudlån og § 10.11.79. Reserver og budgetregulering (Reservationsbevilling).

| Tabel 2. Virksomhedens hovedkonti |            |                   |               |                          |
|-----------------------------------|------------|-------------------|---------------|--------------------------|
|                                   | (Mio. kr.) | Bevilling (FL+TB) | Regnskab 2023 | Overført overskud ultimo |
| Drift                             | Udgifter   | 79,5              | 74,4          | 8,2                      |
|                                   | Indtægter  | 0,0               | -3,1          | 0,0                      |
| Administrerede ordninger          | Udgifter   | 59,0              | 59,0          | 0,0                      |
|                                   | Indtægter  | 0,0               | 0,0           | 0,0                      |

Kilde: Statens Koncern System (SKS)

## 2.3 Kerneopgaver og ressourcer

Økonomiministeriets departement har fire hovedformål, som er angivet på finansloven. Alle aktiviteter kan henføres til hovedformål og opgøres i forhold til bevilling, øvrige indtægter og udgifter.

| Tabel 3. Sammenfatning af økonomi for virksomhedens produkter/opgaver |                   |                  |              |                         |
|---|-------------------|------------------|--------------|-------------------------|
| Mio. kr.  | Bevilling (FL+TB) | Øvrige indtægter | Omkostninger | Andel af årets overskud |
| 0. Generelle fællesomkostninger                                       | -34,1             | 0,0              | 44,9         | 10,8                    |
| 1. Reform og strukturpolitik  | -18,7             | -3,1             | 10,8         | -11,0                   |
| 2. Økonomisk overvågning og analyse                                   | -12,6             | 0,0              | 10,8         | -1,8                    |
| 3. Internationalt samarbejde  | -14,1             | 0,0              | 7,8          | -6,3                    |
| <b>I alt</b>  | <b>-79,5</b>      | <b>-3,1</b>      | <b>74,4</b>  | <b>-8,2</b>             |

Anm.: Fordeling af omkostninger på FL-formål er baseret på faktiske omkostninger og procentfordeling af ressourcer, som er anvendt på de enkelte hovedopgaver.

Kilde: Egen beregning på baggrund af udtræk fra LDV

## 2.4 Målrapporing

Økonomiministeriets departement arbejder ikke med målrapporing. Tabel 4 Årets resultatopfyldelse indgår derfor ikke i årsrapporten.

## 2.5 Forventninger til det kommende år

Økonomiministeriets departements hovedopgaver for 2024 består i fortsat at udøve den bedst mulige faglige bistand til understøttelse af regeringens arbejde og varetagelse af ministeriets ressortområder. Herudover vil der fortsat være fokus på konsolidering af den interne organisering og virksomhedsdrift samt implementering af departementets strategi.

| <b>Tabel 5. Forventninger til det kommende år</b> |                          |                             |
|---|--------------------------|-----------------------------|
|   | <b>Regnskab (R-året)</b> | <b>Grundbudget (B-året)</b> |
| Bevilling og øvrige indtægter                     | -82,6                    | -85,2                       |
| Udgifter  | 74,4                     | 85,2                        |
| <b>Resultat</b>                                   | <b>-8,2</b>              | <b>0,0</b>                  |

Kilde: Statens Koncern System (SKS)



### 3. Regnskab

#### 3.1 Anvendt regnskabspraksis

Økonomiministeriets departement følger regnskabsregler og principper som fremgår af regnskabsbekendtgørelse og retningslinjer i Økonomisk Administrativ Vejledning.

Økonomiministeriets departement har fastsat en væsentlighedsgrænse på 50.000 kr. for periodiseringer og hensættelser jf. regnskabsinstruksen.

Hensættelse til feriepengeforpligtelse og gældsforpligtelse er udarbejdet efter regler for indregning af hensatte forpligtelser i Økonomisk Administrativ Vejledning (ØAV).

#### 3.2 Resultatopgørelse

Afsnittet sammenfatter resultatopgørelsen for Økonomiministeriets departement, hvor regnskab for 2023 fremgår som første selvstændige regnskabsår.

| Tabel 6. Resultatopgørelse                         |            |              |              |
|--|------------|--------------|--------------|
| Mio. kr.   | 2022       | 2023         | 2024         |
| <b>Ordinære driftsindtægter</b>                    |            |              |              |
| Bevilling  | 0,0        | -79,5        | -81,9        |
| <b>Indtægtsført bevilling i alt</b>                | <b>0,0</b> | <b>-79,5</b> | <b>-81,9</b> |
| Salg af varer og tjenesteydelser                   | 0,0        | -3,1         | -3,3         |
| Eksternt salg af varer og tjenesteydelser          | 0,0        | -0,3         | -0,3         |
| Internt statsligt salg af varer og tjenesteydelser | 0,0        | -2,8         | -3,0         |
| Tilskud til egen drift                             | 0,0        | 0,0          | 0,0          |
| Gebyrer  | 0,0        | 0,0          | 0,0          |
| <b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>              | <b>0,0</b> | <b>-82,6</b> | <b>-85,2</b> |
| <b>Ordinære driftsomkostninger</b>                 |            |              |              |
| Ændring i lagre                                    | 0,0        | 0,0          | 0,0          |
| Forbrugsomkostninger                               |            |              |              |
| Husleje  | 0,0        | 3,8          | 3,8          |
| <b>Forbrugsomkostninger i alt</b>                  | <b>0,0</b> | <b>3,8</b>   | <b>3,8</b>   |
| Personaleomkostninger                              |            |              |              |
| Lønninger  | 0,0        | 36,9         | 54,4         |
| Pension  | 0,0        | 5,5          | 0,0          |
| Lønrefusion  | 0,0        | 0,2          | 0,0          |
| Andre personaleomkostninger                        | 0,0        | 0,0          | 0,0          |
| <b>Personaleomkostninger i alt</b>                 | <b>0,0</b> | <b>42,6</b>  | <b>54,4</b>  |
| Af- og nedskrivninger                              | 0,0        | 0,1          | 0,2          |
| Internt køb af varer og tjenesteydelser            | 0,0        | 14,0         | 12,5         |
| Andre ordinære driftsomkostninger                  | 0,0        | 10,4         | 10,8         |

|   |            |              |             |
|---|------------|--------------|-------------|
| <b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>  | <b>0,0</b> | <b>70,9</b>  | <b>81,7</b> |
| <b>Resultat af ordinær drift</b>          | <b>0,0</b> | <b>-11,7</b> | <b>-3,5</b> |
| <b>Andre driftsposter</b>                 |            |              |             |
| Andre driftsindtægter                     | 0,0        | 0,0          | 0,0         |
| Andre driftsomkostninger                  | 0,0        | 3,5          | 3,5         |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>    | <b>0,0</b> | <b>-8,2</b>  | <b>0,0</b>  |
| <b>Finansielle poster</b>                 |            |              |             |
| Finansielle indtægter                     | 0,0        | 0,0          | 0,0         |
| Finansielle omkostninger                  | 0,0        | 0,0          | 0,0         |
| <b>Resultat før ekstraordinære poster</b> | <b>0,0</b> | <b>-8,2</b>  | <b>0,0</b>  |
| <b>Ekstraordinære poster</b>              |            |              |             |
| Ekstraordinære indtægter                  | 0,0        | 0,0          | 0,0         |
| Ekstraordinære omkostninger               | 0,0        | 0,0          | 0,0         |
| <b>Årets resultat</b>                     | <b>0,0</b> | <b>-8,2</b>  | <b>0,0</b>  |

Kilde: Statens Koncern System (SKS) for regnskabstal

Ordinære driftsomkostninger forventes at stige fra 2023 til 2024 med 10,8 mio. kr. Stigningen kan primært forklares med forventede øgede personaleomkostninger, som følge af fuld bemanning i Økonomiministeriets departement i 2024.

### Resultatdisponering

Økonomiministeriets departements regnskabsresultat for 2023 er disponeret med 8,2 mio. kr. til overført overskud. Det akkumulerede overførte overskud udgør herefter 20,3 mio. kr.

| <b>Tabel 7. Resultatdisponering</b>     |             |
|---|-------------|
| <b>Mio. kr.</b>                         | <b>2023</b> |
| Disponeret til bortfald                 | 0,0         |
| Disponeret til reserveret egenkapital   | 0,0         |
| Disponeret udbytte til statskassen      | 0,0         |
| <b>Disponeret til overført overskud</b> | <b>8,2</b>  |

### 3.3 Balance

Tabel 8 sammenfatter Økonomiministeriets departements aktiver og passiver pr. 31. december 2023.

| <b>Tabel 8. Balance</b> |  |                   |                    |                 |                                      |                   |                    |
|-------------------------|--|-------------------|--------------------|-----------------|--------------------------------------|-------------------|--------------------|
| <b>Aktiver Mio. kr.</b> |  | <i>Primo 2023</i> | <i>Ultimo 2023</i> | <b>Passiver</b> |                                      | <i>Primo 2023</i> | <i>Ultimo 2023</i> |
| Note:                   |  |                   |                    | Note:           |                                      |                   |                    |
|                         | <b>Anlægsaktiver:</b>                            |                   |                    |                 | <b>Egenkapital</b>                   |                   |                    |
| <b>1</b>                | <i>Immaterielle anlægsaktiver</i>                |                   |                    |                 | Reguleret egenkapital (startkapital) | 0,0               | 0,8                |
|                         | Færdiggjorte udviklingsprojekter                 | 0,0               | 0,0                |                 | Opskrivninger                        | 0,0               | 0,0                |
|                         | Erhvervede koncessioner, patenter, licenser m.v. | 0,0               | 0,1                |                 | Reserveret egenkapital               | 0,0               | 0,0                |
|                         | Udviklingsprojekter under opførelse              | 0,0               | 0,0                |                 | Bortfald og kontoændringer           | 0,0               | 0,0                |
|                         | <b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>          | 0,0               | 0,1                |                 | Udbytte til staten                   | 0,0               | 0,0                |
| <b>2</b>                | <i>Materielle anlægsaktiver</i>                  |                   |                    |                 | Overført overskud                    | 0,0               | 20,3               |
|                         | Grunde, arealer og bygninger                     | 0,0               | 0,0                |                 | <b>Egenkapital i alt</b>             | 0,0               | 21,1               |
|                         | Infrastruktur                                    | 0,0               | 0,0                |                 | <b>Hensatte forpligtelser</b>        | 0,0               | 0,0                |
|                         | Transportmateriel                                | 0,0               | 0,0                |                 |                                      |                   |                    |
|                         | Produktionsanlæg og maskiner                     | 0,0               | 0,0                |                 | <i>Langfristede gældsposter</i>      |                   |                    |
|                         | Inventar og IT-udstyr                            | 0,0               | 0,5                |                 | FF4 Langfristet gæld                 | 0,0               | 0,2                |
|                         | Igangværende arbejder for egen regning           | 0,0               | 0,1                |                 | Donationer                           | 0,0               | 0,0                |
|                         | <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>            | 0,0               | 0,6                |                 | Prioritets gæld                      | 0,0               | 0,0                |
|                         | Statsforskrivning                                | 0,0               | 0,8                |                 | Anden langfristet gæld               | 0,0               | 0,0                |
|                         | Øvrige finansielle anlægsaktiver                 | 0,0               | 0,0                |                 | <b>Langfristet gæld i alt</b>        | 0,0               | 0,2                |
|                         | <b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>           | 0,0               | 0,8                |                 |                                      |                   |                    |
|                         | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                       | 0,0               | 1,5                |                 |                                      |                   |                    |
|                         | <b>Omsætningsaktiver</b>                         |                   |                    |                 |                                      |                   |                    |

|                                |            |             |  |            |             |
|--------------------------------|------------|-------------|--|------------|-------------|
| Varebeholdning                 | 0,0        | 0,0         | <i>Kortfristede gældsposter</i>                          |            |             |
| Tilgodehavender                | 0,0        | 74,3        | Leverandører af vare og tjenesteydelser                  | 0,0        | 69,1        |
| Periodeafgrænsningsposter      | 0,0        | 0,1         |  |            |             |
| Værdipapirer                   | 0,0        | 0,0         | Anden kortfristet gæld                                   | -1,3       | 1,2         |
| Likvide beholdninger           | 0,0        | 0,0         | Skyldige feriepenge                                      | 1,3        | 1,5         |
| FF5 Uforrentet konto           | 0,0        | 0,0         |  |            |             |
| FF7 Finansieringskonto         | 0,0        | 17,2        | Igangværende arbejder for fremmed regning, forpligtelser | 0,0        | 0,0         |
| Andre likvider                 | 0,0        | 0,0         | Periodeafgrænsningsposter, forpligtelser                 | 0,0        | 0,0         |
| Likvide beholdninger i alt     | 0,0        | 17,2        | <b>Kortfristet gæld i alt</b>                            | 0,0        | 71,8        |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b> | <b>0,0</b> | <b>91,6</b> | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                          | <b>0,0</b> | <b>72,0</b> |
| <b>Aktiver i alt</b>           | <b>0,0</b> | <b>93,1</b> | <b>Passiver i alt</b>                                    | <b>0,0</b> | <b>93,1</b> |

Kilde: Statens Koncern System (SKS)

Økonomiministeriets departement har anført anlægsaktiver med en samlet værdi på 1,5 mio. kr. Dette omfatter en startkapital og investeringer foretaget i 2023.

I slutningen af 2023 er der foretaget en viderefakturering fra § 10.11.01. Departementet (Driftsbevilling) til § 10.11.78 Risikopræmie vedr. statsgarantier og genudlån på 59,0 mio. kr. Dette påvirker balancen væsentligt, da beløbet fremgår både under tilgodehavender og kortfristet gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser.

Posterne i primo 2023 vedrører ressortposter i forbindelse med oprettelsen af Økonomiministeriet.

Under anden kortfristet gæld i 2023 indgår blandt andet en hensættelsespost på 0,4 mio. kr. vedr. over- og merarbejde modtaget i forbindelse med oprettelsen af Økonomiministeriet. Posten burde have været udlignet i forbindelse med årsafslutning i 2023.

På FF7 finansieringskonto afholdes almindelige driftsindtægter og driftsomkostninger, f.eks. rateindbetaling af bevilling, lønudbetaling, betaling af varekøb eller køb/salg af tjenesteydelser.

### 3.4 Egenkapitalforklaring

Egenkapitalen ultimo 2023 udgør 21,1 mio. kr. inklusiv den regulerede egenkapital (statsforskrivning) på 0,8 mio. kr., hvilket er en stigning på 8,2 mio. kr. i forhold til de poster, der blev overført i forbindelse med ressortændringen ultimo 2022. Stigningen vedrører alene årets overskud på 8,2 mio. kr. Departementet har i forbindelse med resultatdisponeringen af årets resultat – som anført i afsnit 3.2 – valgt at overføre hele årets overskud på 8,2 mio. kr.

| Tabel 9. Egenkapitalforklaring                     |            |              |
|--|------------|--------------|
| Mio. kr.   | 2022       | 2023         |
| <b>Egenkapital primo R-året</b>                    | 0,0        | 0,0          |
| Startkapital primo                                 | 0,0        | 0,0          |
| +Ændring i startkapital                            | 0,0        | -0,8         |
| <b>Startkapital ultimo</b>                         | 0,0        | -0,8         |
| Opskrivninger primo                                | 0,0        | 0,0          |
| +Ændringer i opskrivninger                         | 0,0        | 0,0          |
| <b>Opskrivninger ultimo</b>                        | 0,0        | 0,0          |
| Reserveret egenkapital primo                       | 0,0        | 0,0          |
| +Ændring i reserveret egenkapital                  | 0,0        | 0,0          |
| <b>Reserveret egenkapital ultimo</b>               | 0,0        | 0,0          |
| Overført overskud primo                            | 0,0        | -12,1        |
| +Primo regulering/flytning mellem bogføringskredse | 0,0        | 0,0          |
| +Regulering af det overførte overskud              | 0,0        | 0,0          |
| +Overført fra årets resultat                       | 0,0        | -8,2         |
| - Bortfald af årets resultat                       | 0,0        | 0,0          |
| - Udbytte til staten                               | 0,0        | 0,0          |
| <b>Overført overskud ultimo</b>                    | <b>0,0</b> | <b>-20,3</b> |
| <b>Egenkapital ultimo</b>                          | <b>0,0</b> | <b>-21,1</b> |

### 3.5 Likviditet og låneramme

I forbindelse med etableringen af Økonomiministeriet blev der afsat en låneramme på 2,0 mio. kr. til departementet. Lånerammen er formaliseret på FL24 fra 2024 og frem. Det blev desværre overset at formalisere lånerammen til departementet for 2023. Der er i 2023 anlægsført udgifter svarende til et træk på lånerammen på 0,7 mio. kr. i forbindelse med etableringen af departementet. At der ikke var formaliseret en låneramme for 2023 blev erkendt for sent til, at den kunne tilvejebringes på tillægsbevilling.

Udnyttelsesgraden af lånerammen udgør primo 2024 34,3 procent.

Det forventes, at der fortsat i 2024 vil blive igangsat yderligere etableringsinitiativer, der kan afholdes inden for lånerammen.

| <b>Tabel 10. Udnyttelse af låneramme</b>                                   |             |
|--|-------------|
| <b>Mio. kr.</b>  | <b>2023</b> |
| Sum af imm. og mat. anlægsaktiver (undt. donationer) pr. 31. december 2023 | 0,7         |
| Låneramme pr. 31. december 2023  | 0,0         |
| <b>Udnyttelsesgrad i procent</b>   | <b>-</b>    |

### 3.6 Opfølgning på lønsumsloft

I 2023 var departements lønforbrug 8,9 mio. kr. mindre end lønsummen for året. Sammenholdt med en akkumuleret opsparring fra forrige år 15,4 mio. kr. har departementet ultimo 2023 en akkumuleret opsparring på 24,3 mio. kr. jf. tabel 11.

| <b>Tabel 11. Opfølgning på lønsumsloft [§ 10.11.01.]</b> |             |
|--|-------------|
| <b>Mio. kr.</b>  | <b>2023</b> |
| Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker                          | 51,5        |
| Lønforbrug   | 42,6        |
| Difference   | 8,9         |
| Akkumuleret opsparring ultimo forrige år                 | 15,4        |
| <b>Akkumuleret opsparring ultimo indeværende år</b>      | <b>24,3</b> |

### 3.7 Bevillingsregnskabet

Bevillingsregnskabet i tabel 12 indeholder indtægter og udgifter for hovedkonti § 10.11.01 Departementet og § 10.11.78 Risikopræmie vedr. statsgarantier og genudlån.

| Tabel 12. Bevillingsregnskab    |      |                |           |           |          |           |                      |
|---------------------------------|------|----------------|-----------|-----------|----------|-----------|----------------------|
| Hovedkonto                      | Navn | Bevillingstype | Mio kr.   | Bevilling | Regnskab | Afvigelse | Videreførelse Ultimo |
| <b>Drift</b>                    |      |                |           |           |          |           |                      |
| 10.11.01                        |      |                | Udgifter  | 79,5      | 74,4     | 5,1       |                      |
|                                 |      |                | Indtægter |           | -3,1     | 3,1       | 8,2                  |
| <b>Administrerede ordninger</b> |      |                |           |           |          |           |                      |
| 10.11.78                        |      |                | Udgifter  | 59,0      | 59,0     | 0,0       | 0,0                  |
|                                 |      |                | Indtægter |           |          |           |                      |

## 4. Bilag

### 4.1 Noter til resultatopgørelse og balance

#### Noter til balance

Immaterielle anlægsaktiver udgør jf. tabel 13 ultimo 2023 0,1 mio. kr. grundet anskaffelse af licens til Navision Stat. Ultimo 2023 forefindes der ingen immaterielle udviklingsprojekter under opførelse.

| Tabel 13 - Note 1: Immaterielle anlægsaktiver |                                  |   |            |
|---|----------------------------------|---|------------|
| Mio. kr.                                      | Færdiggjorte udviklingsprojekter | Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv. | I alt      |
| Primobeholdning                               | 0,0                              | 0,0   | 0,0        |
| Opskrivning                                   | 0,0                              | 0,0   | 0,0        |
| Kostpris pr. 1.1.2023 (før afskrivning)       | 0,0                              | 0,0   | 0,0        |
| Tilgang                                       | 0,0                              | 0,1   | 0,1        |
| Afgang  | 0,0                              | 0,0   | 0,0        |
| Kostpris pr. 31.12.2023 (før afskrivning)     | 0,0                              | 0,1   | 0,1        |
| Akk. afskrivninger                            | 0,0                              | 0,0   | 0,0        |
| Akk. nedskrivninger                           | 0,0                              | 0,0   | 0,0        |
| Akk. af- og nedskrivninger 31.12.2023         | 0,0                              | 0,0   | 0,0        |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2023          | 0,0                              | 0,1   | 0,1        |
| Årets afskrivninger                           | 0,0                              | 0,0   | 0,0        |
| Årets nedskrivninger                          | 0,0                              | 0,0   | 0,0        |
| <b>Årets af- og nedskrivninger</b>            | <b>0,0</b>                       | <b>0,0</b>                                      | <b>0,0</b> |

| Udviklingsprojekter under opførelse |            |
|-------------------------------------|------------|
| Primosaldo pr. 1.1.2023             | 0,0        |
| Tilgang                             | 0,0        |
| Nedskrivninger                      | 0,0        |
| Afgang                              | 0,0        |
| <b>Kostpris pr. 31.12.2023</b>      | <b>0,0</b> |

Kilde: Statens Koncern System (SKS)

Materielle anlægsaktiver udgør ultimo 2023 0,6 mio. kr. jf. tabel 14. Dette omfatter etableringsudgifter vedr. hovedsageligt anskaffelse af AV-udstyr til departementets lokaler. Departementet har dertil et igangværende arbejde vedr. renovering af et fælleslokale.



**Tabel 14 - Note 2: Materielle anlægsaktiver**

| Mio. kr.                                  | Grunde, arealer og bygninger | Infrastruktur | Produktionsanlæg og maskiner | Transportmateriel | Inventar og IT-udstyr | I alt |
|---|------------------------------|---------------|------------------------------|-------------------|-----------------------|-------|
| Primobeholdning                           | 0,0                          | 0,0           | 0,0                          | 0,0               | 0,0                   | 0,0   |
| Opskrivning                               | 0,0                          | 0,0           | 0,0                          | 0,0               | 0,0                   | 0,0   |
| Kostpris pr. 1.1.2023 (før afskrivning)   | 0,0                          | 0,0           | 0,0                          | 0,0               | 0,0                   | 0,0   |
| Tilgang                                   | 0,0                          | 0,0           | 0,0                          | 0,0               | 0,6                   | 0,6   |
| Afgang                                    | 0,0                          | 0,0           | 0,0                          | 0,0               | 0,0                   | 0,0   |
| Kostpris pr. 31.12.2023 (før afskrivning) | 0,0                          | 0,0           | 0,0                          | 0,0               | 0,6                   | 0,6   |
| Akk. afskrivninger                        | 0,0                          | 0,0           | 0,0                          | 0,0               | 0,1                   | 0,1   |
| Akk. nedskrivninger                       | 0,0                          | 0,0           | 0,0                          | 0,0               | 0,0                   | 0,0   |
| Akk. af- og nedskrivninger 31.12.2023     | 0,0                          | 0,0           | 0,0                          | 0,0               | 0,1                   | 0,1   |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2023      | 0,0                          | 0,0           | 0,0                          | 0,0               | 0,5                   | 0,5   |
| Årets afskrivninger                       | 0,0                          | 0,0           | 0,0                          | 0,0               | 0,1                   | 0,1   |
| Årets nedskrivninger                      | 0,0                          | 0,0           | 0,0                          | 0,0               | 0,0                   | 0,0   |
| Årets af- og nedskrivninger               | 0,0                          | 0,0           | 0,0                          | 0,0               | 0,1                   | 0,1   |

#### I gangværende arbejder for egen regning

|                                |            |
|--------------------------------|------------|
| Primosaldo pr. 01.01.2023      | 0,0        |
| Tilgang                        | 0,1        |
| Nedskrivninger                 | 0,0        |
| Afgang                         | 0,0        |
| <b>Kostpris pr. 31.12.2023</b> | <b>0,1</b> |

Kilde: Statens Koncern System (SKS)

#### 4.2 Indtægtsdækket virksomhed

Økonomiministeriet har ikke indtægtsdækket virksomhed, hvorfor tabel 15 og 16 udgår.

#### 4.3 Fællesstatslige løsninger mv.

Økonomiministeriet har ikke fællesstatslige løsninger, hvorfor tabel 17 udgår.

#### 4.4 Gebyrfinansieret virksomhed

Økonomiministeriet har ikke gebyrfinansieret virksomhed, hvorfor tabel 18 og 19 udgår.

#### 4.5 Tilskudsfinansierede aktiviteter

Økonomiministeriet har ikke tilskudsfinansierede aktiviteter, hvorfor tabel 20 udgår.

#### 4.6 Forelagte investeringer

Økonomiministeriet har ikke investeringer, hvor aktiviteter har været forlagt for Finansudvalget, hvorfor tabel 21 og 22 udgår.

#### 4.7 IT-omkostninger

IT-omkostningerne har et forholdsvist højt niveau i 2023 grundet etableringen af Økonomiministeriets departement. Der har bl.a. været afholdt engangsudgifter til opsætning af tidsregistreringssystem og journaliseringssystem. Derudover har der også været gennemført et etableringsprojekt hos Statens It.

| Tabel 23. It-omkostninger, i mio. kr.                                   |            |
|---|------------|
| Sammensætning   | 2023       |
| Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling) | 0,0        |
| Interne statslige køb af IT, herunder fra Statens It                    | 2,4        |
| It-systemdrift  | 1,5        |
| It-vedligehold  | 0,0        |
| It-udviklingsomkostninger   | 0,3        |
| Udgifter til it-varer til forbrug                                       | 0,0        |
| <b>I alt</b>  | <b>4,2</b> |

Kilde: Udtræk fra LDV

#### 4.8 Supplerende bilag

Økonomiministeriet har ingen supplerende bilag.