

**Finansielt regnskab 2018  
for  
Justitsministeriets  
departement**



|                                                                                    |           |
|------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Oversigt over tabeller, noter og bilag .....</b>                                | <b>3</b>  |
| <b>1. Påtegning af det samlede regnskab.....</b>                                   | <b>4</b>  |
| <b>2. Beretning .....</b>                                                          | <b>5</b>  |
| <b>2.1. Præsentation af virksomheden .....</b>                                     | <b>5</b>  |
| <b>2.2. Ledelsesberetning .....</b>                                                | <b>6</b>  |
| <b>2.2.1. Årets økonomiske resultater .....</b>                                    | <b>8</b>  |
| <b>2.3. Kerneopgaver og ressourcer.....</b>                                        | <b>9</b>  |
| <b>2.3.1. Opgaver og ressourcer – skematisk oversigt.....</b>                      | <b>9</b>  |
| <b>2.4. Målrapportering .....</b>                                                  | <b>9</b>  |
| <b>2.5. Forventninger til det kommende år .....</b>                                | <b>9</b>  |
| <b>3. Regnskab.....</b>                                                            | <b>10</b> |
| <b>3.1. Anvendt Regnskabspraksis.....</b>                                          | <b>10</b> |
| <b>3.2. Resultatopgørelse mv. ....</b>                                             | <b>10</b> |
| <b>3.2.1. Forklaring af tilbageførte hensættelser og periodiseringsposter.....</b> | <b>11</b> |
| <b>3.2.2. Resultatdisponering .....</b>                                            | <b>11</b> |
| <b>3.3. Balancen .....</b>                                                         | <b>12</b> |
| <b>3.4. Egenkapitalforklaring.....</b>                                             | <b>13</b> |
| <b>3.5. Likviditet og låneramme .....</b>                                          | <b>13</b> |
| <b>3.6. Opfølgning på lønsumsloft .....</b>                                        | <b>14</b> |
| <b>3.7. Bevillingsregnskabet .....</b>                                             | <b>14</b> |
| <b>4. Bilag til årsrapporten.....</b>                                              | <b>16</b> |
| <b>4.6 It-udgifter.....</b>                                                        | <b>17</b> |
| <b>5. Supplerende noter.....</b>                                                   | <b>17</b> |

## **Oversigt over tabeller, noter og bilag**

### **Beretning og Målrapportering**

Tabel 1: Virksomhedens økonomiske hoved- og nøgletal

Tabel 2: Virksomhedens samlede aktivitet

Tabel 2A: Overført overskud

Tabel 3: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens opgaver

Tabel 5: Forventninger til det kommende år

### **Regnskabstabeller**

Tabel 6: Resultatopgørelse

Tabel 7: Resultatdisponering

Tabel 8: Balancen

Tabel 9: Egenkapitalforklaring

Tabel 10: Udnyttelse af låneramme

Tabel 11: Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 12: Bevillingsregnskab

### **Obligatoriske noter**

Tabel 13: Note 1: Immaterielle anlægsaktiver

Tabel 14: Note 2: Materielle anlægsaktiver

### **Obligatoriske bilag**

Tabel 21B: It-omkostninger

## 1. Påtegning af det samlede regnskab

Det finansielle regnskab omfatter de hovedkonti på finansloven, som Justitsministeriets departement, CVR nr.: 22507915, er ansvarlig for: § 11.11.01. Departementet, § 11.11.71. Informations- og uddannelsesaktiviteter for bistandsværger, § 11.11.72. Forbedring af den fysiske sikkerhed, § 11.11.73. Tilskud til børnehuse, § 11.11.75. Justitsministeriets administrationsudgifter til satspuljeprojekter og § 11.11.79. Reserver og budgetregulering, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2018.

### Påtegning

Der tilkendes gives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende
2. at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåelse af 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, dato

København, dato

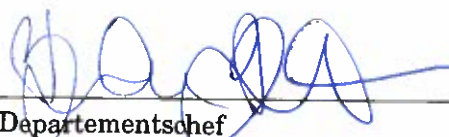
14/3-19

Underskrift



Kontorchef for Økonomikontoret  
Lena Dyhr Toft Christensen

Underskrift



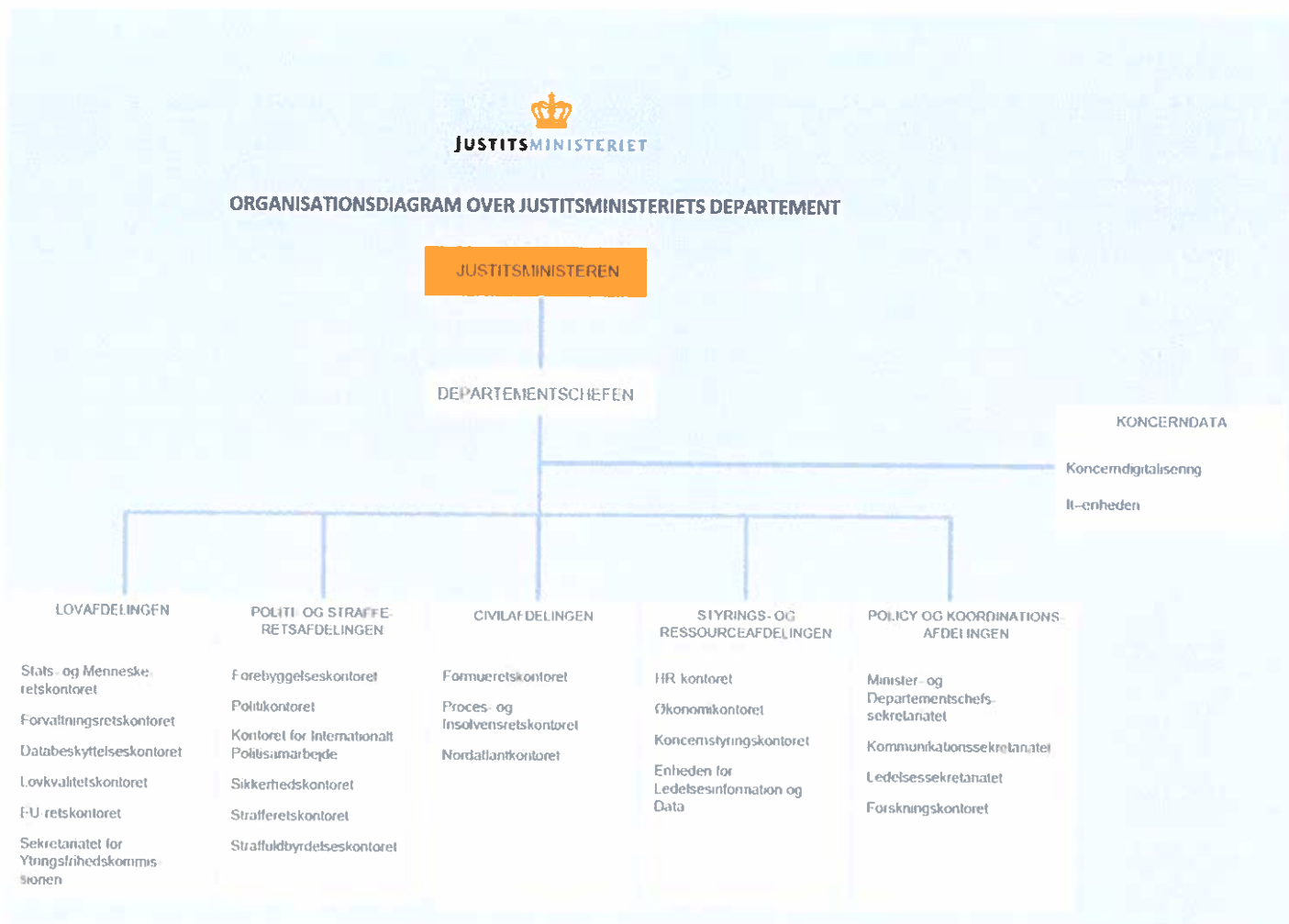
Departementschef  
Barbara Bertelsen

## 2. Beretning

### 2.1. Præsentation af virksomheden

Justitsministeriet varetager opgaver vedrørende det samlede justitsvæsen, herunder politi, anklagemyndighed, retsvæsen og kriminalforsorgen.

Departementets organisation pr. marts 2019 fremgår af nedenstående organisationsdiagram:



Den overordnede retning for Justitsministeriets arbejde er fastlagt i ministeriets mission og vision:

#### Mission

- Justitsministeriet sikrer, at Danmark er et trygt og sikkert samfund.
- Justitsministeriet er garant for retsstatens grundlæggende principper.

#### Vision

- Justitsministeriet skal levere højt kvalificeret problemløsning, der understøtter regeringens mål.

- Justitsministeriet skal agere som én koncern, der sikrer helhedstækning og effektivitet på tværs af hele retsområdet.
- Justitsministeriet skal være en åben og serviceorienteret samarbejdspartner, der bidrager rettidigt og brugbart.

Til at understøtte mission og vision har Justitsministeriet formuleret følgende pejlemærker:

- Vi realiserer regeringens retspolitiske mål.
- Vi hjælper andre ministerier med at realisere regeringens mål.
- Vi tager ansvar for at levere juridisk holdbare og brugbare løsninger til tiden.
- Vi møder alle med åbenhed, respekt og god service.
- Vi driver en sammenhængende og effektiv koncern, der sikrer et trygt og sikkert samfund.

Yderligere oplysninger om departementet kan findes på [www.justitsministeriet.dk](http://www.justitsministeriet.dk).

## **2.2. Ledelsesberetning**

Departementets virksomhed omfatter alene hovedkonto § 11.11.01. Departementet. Herudover administrerer departementet fem hovedkonti i 2018:

- § 11.11.71. Informations- og uddannelsesaktiviteter for bistandsværger
- § 11.11.72. Forbedring af den fysiske sikkerhed (anlægsbevilling)
- § 11.11.73. Tilskud til børnehuse
- § 11.11.75. Justitsministeriets administrationsudgifter til satspuljeprojekter
- § 11.11.79. Reserver- og budgetregulering

I tabel 1 fremgår Justitsministeriets departements økonomiske hoved- og nøgletal for 2018.

**Tabel 1: Nøgletal**

| <i>mio. kr., løbende priser</i>             | <i>2017</i>   | <i>2018</i>   | <i>2019</i>   |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Resultatopgørelse</b>                    |               |               |               |
| <b>Ordinære driftsindtægter</b>             | <b>-264,3</b> | <b>-232,5</b> | <b>-250,2</b> |
| - Heraf indtægtsført bevilling              | -259,7        | -228,2        | -246,3        |
| - Heraf eksterne indtægter                  | -4,6          | -4,3*         | -3,9          |
| <b>Ordinære driftsomkostninger</b>          | <b>221,6</b>  | <b>238,8</b>  | <b>247,1</b>  |
| - Heraf løn                                 | 159,3         | 181,5         | 186,4         |
| - Heraf afskrivninger                       | 0,2           | 0,4           | 0,7           |
| - Heraf øvrige omkostninger                 | 62,0          | 56,9          | 60,0          |
| <b>Resultat af ordinær drift</b>            | <b>-42,7</b>  | <b>6,3</b>    | <b>-3,1</b>   |
| Resultat før finansielle poster **          | -21,0         | 25,5          | 17,6          |
| <b>Årets resultat</b>                       | <b>-20,5</b>  | <b>25,8</b>   | <b>17,6</b>   |
| <b>Balance</b>                              |               |               |               |
| Anlægsaktiver                               | 4,0           | 4,5           | 4,5           |
| Omsætningsaktiver                           | 71,2          | 55,8          | 55,8          |
| Egenkapital                                 | 39,8          | 13,7          | -3,9          |
| Langfristet gæld                            | 0,1           | 0,7           | 0,7           |
| Kortfristet gæld                            | 35,2          | 45,9          | 45,9          |
| Lånerammen                                  | 2,3           | 2,3           | 2,3           |
| Træk på lånerammen                          | 0,6           | 1,5           | 0,8           |
| <b>Finansielle nøgletal</b>                 |               |               |               |
| Udnyttelsesgrad af lånerammen               | 24,0%         | 66,4%         | 34,8%         |
| Negativ udsvingsrate                        | 484,8%        | 358,0%        | -533,3%       |
| Overskudsgrad                               | 7,8%          | -11,1%        | -7,0%         |
| Bevillingsandel                             | 98,3%         | 98,2%         | 98,4%         |
| <b>KPI - karakter for udgiftsopfølgning</b> |               |               |               |
| <b>Personaleoplysninger</b>                 |               |               |               |
| Antal årsværk                               | 241,3         | 255,6         | 256,3         |
| Årsværkspris                                | 0,7           | 0,7           | 0,7           |
| Lønsumskostningsandel                       | 60,3%         | 78,1%         | 74,5%         |
| Lønsumsloft                                 | 139,9         | 176,2         | 171,3         |
| Lønforbrug***                               | 159,3         | 181,3         | 186,4         |

\* Der indgår iøvrigt indtægter på -0,1 mio. kr. under resultat før finansielle poster, hvorefter de samlede indtægter i 2018 er på -4,4 mio. kr.

\*\* Denne post indeholder øvrige indtægter, finansielle omkostninger og udgifter på underkonto 20-70 (tilskud mv.).

\*\*\* Lønforbrug udgør i alt 181,5 mio. kr., heraf 181,3 mio. kr. inden for lønsumsloftet, mens det resterende beløb uden for loft vedrører formål i Grønland.

I tabel 2 fremgår de hovedkonti, som administreres af Justitsministeriets departement med opgørelse af bevilling, regnskab og overført overskud ultimo 2018.

**Tabel 2: Virksomhedens samlede aktivitet i 2018**

|                                       | (Mio. kr.) | Bevilling | Regnskab | Overført overskud ultimo |
|---------------------------------------|------------|-----------|----------|--------------------------|
| Drift (§ 11.11.01)                    | Udgifter   | 232,2     | 258,4    | 10,7                     |
|                                       | Indtægter  | -3,9      | -4,4     | 0,0                      |
| Administrerede ordninger (§ 11.11.71) | Udgifter   | 0,8       | 0,6      | 0,6                      |
|                                       | Indtægter  | 0,0       | 0,0      | 0,0                      |
| Anlæg (§ 11.11.72)                    | Udgifter   | 18,2      | 17,3     | 18,4                     |
|                                       | Indtægter  | 0,0       | 0,0      | 0,0                      |

Det overførte overskud for departementet § 11.11.01 er reduceret fra 36,5 mio. kr. til 10,7 mio. kr. i 2018. Reduktionen er en følge af nettovirkningen af de nævnte ændringer i departementet i 2018, jf. afsnit 2.2.1 nedenfor.

### **2.2.1. Årets økonomiske resultater**

Årets resultat blev et underskud på 25,8 mio. kr. svarende til 11,1 pct. af årets indtægtsførte bevilling. Underskuddet skyldes bl.a. forøgede lønudgifter i departementet med henblik på varetagelse af en række tværgående opgaver på ministerområdet.

Justitsministeriets departement havde i 2018 ordinære driftsindtægter på 232,5 mio. kr., heraf 228,2 mio. kr. som indtægtsført bevilling. De ordinære driftsomkostninger var i samme periode på 258,4 mio. kr., hvoraf personaleomkostninger udgjorde 181,5 mio. kr. Departementets driftsresultat udgør således et underskud på 25,8 mio. kr.

Departementets aktiver udgjorde ultimo 2018 i alt 60,4 mio. kr., der primært udgjorde likviditet på den uforrentede FF5-konto, den løbende likviditet på FF7-kontoen samt tilgodehavender.

Departementets samlede passiver udgjorde 49,6 mio. kr. ultimo 2018 og omfattede de kortfristede gældsposter på 45,9 mio. kr. langfristet gæld på 0,7 mio. kr. og startkapitalen på 3,0 mio. kr. Hertil skal lægges det overførte overskud på 10,7 mio. kr., hvorved de samlede passiver udgør 60,4 mio. kr.

#### ***Departementets nøgletal***

*Udnyttelse af lånerammen:* Lånerammen udgjorde 2,3 mio. kr. i 2018. Udnyttelsesgraden var ultimo 2018 på 66,4 pct. svarende til en uudnyttet låneramme på 0,8 mio. kr.

*Negativ udsvingsrate:* Det akkumulerede overførte overskud udgjorde ultimo 2018 10,7 mio. kr. hvilket var væsentligt højere end startkapitalen på 3,0 mio. kr. Den negative udsvingsrate ultimo 2018 på 358,0 pct. betyder en opsparing på ca. 3,5 gange statsforskrivningen. Kravene til departementets egenkapital er dermed overholdt.

*Overskudsgrad:* Årets resultat på -25,8 mio. kr. medførte, at overskudsgraden for 2018 var -11,1 pct., idet de ordinære driftsindtægter (bevilling) udgjorde 228,2 mio. kr.

*Bevillingsandel:* Departementets bevillingsandel i 2018 var 98,2 pct., idet departementet primært var finansieret af nettoudgiftsbevillinger på bevillingslovene. Indtægterne stammede fra viderefakturering af udgifterne til Pressenævnet samt salg af publikationer.

*Antal årsværk:* Årsværksforbruget er steget fra 241,3 årsværk til 255,6 årsværk (SKS regnskabstal for hhv. 2017 og 2018). Det samlede lønsumsforbrug var 181,3 mio. kr. (inkl. uden for loft i alt 181,5 mio. kr.). Lønsumsforbruget ligger således 5,1 mio. kr. over lønsumsloftet for 2018, der udgjorde 176,2 mio. kr. Forøgelsen i årsværks- og lønsumsforbrug fra 2017 til 2018 skyldes bl.a. opnormering i antallet af medarbejdere i departementet og nye opgaver i forbindelse med nyoprettet afdeling for policy og koordination i departementet til varetagelse af de tværgående opgaver samt nyoprettet afdeling for Koncerndigitalisering. Herudover indeholder årsværkstallet i forhold til 2017 et antal medarbejdere i sekretariatene til Undersøgelseskommisionen om SKAT og den gennedsatte Tibetkommission.

Merforbruget af lønsum er primært finansieret ved tillægsbevillinger fra Strafferetsplejen for så vidt angår kommissioner samt ved at anvende opsparet lønsum fra tidligere år. Ultimo 2018 var den opsparede lønsum fra tidligere år nedskrevet fra 8,9 mio. kr. til 3,7 mio. kr.

## 2.3. Kerneopgaver og ressourcer

Departementets kerneopgaverne fordeler sig på: juridisk bistand, gennemgang af andre ministeriers lovforslag, råd og udvalg samt tilskud til en række organisationer mv. Herudover har departementet udgifter til generel ledelse og administration.

### 2.3.1. Opgaver og ressourcer – skematisk oversigt

**Tabel 3: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens produkter/opgaver**

| mio. kr., løbende priser                       | Indtægtsført<br>bevilling | Øvrige<br>indtægter | Omkostninger | Andel af<br>årets<br>underskud |
|------------------------------------------------|---------------------------|---------------------|--------------|--------------------------------|
| Generel ledelse og administration              | 95,7                      | 0,0                 | 103,6        | 23%                            |
| Juridisk bistand                               | 89,6                      | -4,4                | 109,1        | 69%                            |
| Gennemgang af andre ministeriers<br>lovforslag | 6,1                       | 0,0                 | 6,9          | 2%                             |
| Råd, udvalg mv.                                | 16,3                      | 0,0                 | 17,7         | 4%                             |
| Tilskud til organisationer mv.                 | 20,5                      | 0,0                 | 21,1         | 2%                             |
| <b>I alt</b>                                   | <b>228,2</b>              | <b>-4,4</b>         | <b>258,4</b> | <b>100%</b>                    |

Omkostningerne i ovenstående tabel 3 kan relateres til tabel 6 i finansloven, der specificerer virksomhedens opgaver. Fordelingen på de forskellige opgaver er beregnet på baggrund af en fordeling af lønomkostninger på kontorer i departementet samt en kombination af en skønsmæssig og forholdsmæssig fordeling af øvrige omkostninger. Definitionerne for FL-Formål 9 svarer til udgifterne under formål 0 i tabel 3 "Generel ledelse og administration".

## 2.4. Målrapportering

Departementet har valgt ikke at afrapportere på interne mål i dette finansielle regnskab for 2018, jf. Moderniseringsstyrelsens vejledning.

## 2.5. Forventninger til det kommende år

Departementets udgiftsbevilling udgør 250,2 mio. kr. på finansloven for 2019. Hertil skal lægges forventede tillægsbevillinger på 17,9 mio. kr. fra Strafferetsplejekontoen til dækning af udgifter til Undersøgelseskommisionen om SKAT og Tibetkommisionen, således at den samlede forventede ramme bliver på 268,1 mio. kr. Departementet budgetterer i 2019 med nogenlunde tilsvarende udgifter på i alt 267,8 mio. kr., således at det forventede regnskabsresultat balancerer (jf. også nærmere beskrivelse side 11). Der forventes således ikke træk på den overførte opsparring i 2019.

**Tabel 5: Forventninger til det kommende år**

| Forventninger til det kommende år        | Regnskab R-år 2018 | Grundbudget B-år<br>2019 |
|------------------------------------------|--------------------|--------------------------|
| Bevilling (inkl. TB) og øvrige indtægter | -232,6             | -250,2                   |
| Udgifter                                 | 258,4              | 267,8                    |
| <b>Resultat</b>                          | <b>25,8</b>        | <b>17,6</b>              |

### 3. Regnskab

#### 3.1. Anvendt Regnskabspraksis

Regnskabet for Justitsministeriets departement er udarbejdet efter omkostningsbaserede principper og i overensstemmelse med Finansministeriets regler og vejledninger mv.

Hensættelsen til feriepengeforpligtelsen er udarbejdet efter Finansministeriets retningslinjer i vejledning om *Beregning og bogføring af feriepengeforpligtelser* (september 2012). Hensættelsen er baseret på en gennemsnitsbetragtning (model 1), hvor den samlede feriepengeforpligtelse beregnes på baggrund af et gennemsnitligt antal skyldige feriedage pr. medarbejder og en gennemsnitlig udgift pr. skyldig feriedag (model 1). Beregningen er foretaget af Statens Administration og gennemgået af Justitsministeriets departement.

Justitsministeriet har ingen dispensationer eller andre afvigelser fra de fastsatte retningslinjer for regnskabspraksis efter de omkostningsbaserede principper. Statens Koncernsystem og Navision er anvendt som primære kilder. Statens Budgetsystem er anvendt som kilde til resultatdisponering og egenkapitalforklaring. Der er ingen afvigelser mellem Navision, Statens Koncernsystem samt Statens Budgetsystem.

#### 3.2. Resultatopgørelse mv.

Departementets resultat for 2018 viser et underskud på 25,8 mio. kr. Departementets akkumulerede overskud udgjorde ultimo 2018 10,7 mio. kr. Det budgetterede merforbrug i 2019 forventes udlignet af en tillægsbevilling fra § 11.21.21. Strafferetsplejen mv. til dækning af udgifter til løn til undersøgelseskommissionerne på Justitsministeriets område.

**Tabel 6: Resultatopgørelse**

| mio. kr., løbende priser<br>note:                | Regnskab<br>2017 | Regnskab<br>2018 | Budget<br>2019 |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| <b>Ordinære driftsindtægter</b>                  |                  |                  |                |
| <i>Indtægtsført bevilling</i>                    |                  |                  |                |
| Bevilling                                        | -259,7           | -228,2           | -250,2         |
| Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger | 0,0              | 0,0              | 0,0            |
| Reserveret af indeværende års bevillinger        | 0,0              | 0,0              | 0,0            |
| <b>Indtægtsført bevilling i alt</b>              | <b>-259,7</b>    | <b>-228,2</b>    | <b>-250,2</b>  |
| Eksternt salg af varer og tjenesteydelser        | -0,4             | -0,1             | 0,0            |
| Tilskud til egen drift                           | -1,0             | -0,7             | 0,0            |
| Gebyrer                                          | -3,1             | -3,5             | 0,0            |
| <b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>            | <b>-264,3</b>    | <b>-232,5</b>    | <b>-250,2</b>  |
| <b>Ordinære driftsomkostninger</b>               |                  |                  |                |
| Ændring i lagre                                  | 0,0              | 0,0              | 0,0            |
| Husleje                                          | 13,3             | 14,0             | 14,0           |
| <b>Forbrugsomkostninger i alt</b>                | <b>13,3</b>      | <b>14,0</b>      | <b>14,0</b>    |
| <i>Personaleomkostninger</i>                     |                  |                  |                |
| Lønninger                                        | 146,8            | 168,3            | 186,4          |
| Andre personaleomkostninger                      | 0,0              | 0,1              | 0,0            |
| Pension                                          | 20,4             | 23,1             | 0,0            |

|                                                 |              |              |              |
|-------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Lønrefusion                                     | -7,9         | -10,1        | 0,0          |
| <b>Personaleomkostninger i alt</b>              | <b>159,3</b> | <b>181,5</b> | <b>186,4</b> |
| Af- og nedskrivninger                           | 0,2          | 0,4          | 0,7          |
| Internt køb og salg af varer og tjenesteydelser | 0,0          | 2,0          | 2,0          |
| Andre ordinære driftsomkostninger               | 48,7         | 40,9         | 44,0         |
| <b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>        | <b>221,6</b> | <b>238,8</b> | <b>247,1</b> |
| <b>Resultat af ordinær drift</b>                | <b>-42,7</b> | <b>6,3</b>   | <b>-3,1</b>  |
| <b>Andre driftsposter</b>                       |              |              |              |
| Andre driftsindtægter                           | -0,1         | -0,1         | 0,0          |
| Andre driftsomkostninger                        | 21,8         | 19,3         | 20,7         |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>          | <b>-21,0</b> | <b>25,5</b>  | <b>17,6</b>  |
| <b>Finansielle poster</b>                       |              |              |              |
| Finansielle indtægter                           | 0,0          | 0,0          | 0,0          |
| Finansielle omkostninger                        | 0,5          | 0,3          | 0,0          |
| <b>Resultat før ekstraordinære poster</b>       | <b>-20,5</b> | <b>25,7</b>  | <b>17,6</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>-20,5</b> | <b>25,8</b>  | <b>17,6</b>  |

\* Tallet indeholder ekstraordinære omkostninger for 28.065 kr., som via afrunding bevirker, at årets merforbrug samlet set bliver 0,1 mio. kr. større og dermed udgør et underskud på 25,8 mio. kr.

### 3.2.1. Forklaring af tilbageførte hensættelser og periodiseringsposter

Der er ikke foretaget hensættelser eller periodiseringer i regnskabet for 2018.

### 3.2.2. Resultatdisponering

Der er med regnskabsresultatet for 2018 disponeret -25,8 mio. kr. til overført overskud mellem årene for Justitsministeriets departement. Den samlede videreførsel til 2019 er herefter 10,7 mio. kr.

**Tabel 7: Resultatdisponering**

| mio. kr., løbende priser<br>note:     | Regnskab<br>2017 | Regnskab<br>2018 | Budget<br>2019 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Disponeret til bortfald               | 0,0              | 0,0              | 0,0            |
| Disponeret til reserveret egenkapital | 0,0              | 0,0              | 0,0            |
| Disponeret udbytte til statskassen    | 0,0              | 0,0              | 0,0            |
| Disponeret til overført overskud      | -36,5            | 25,8             | 17,6           |

Der disponeres med tillægsbevillinger i 2019 for i alt 17,9 mio. kr. fra strafferetsplejekontoen mv. til at dække primært departementets udgifter til Undersøgelseskommissionen om SKAT og Tibetkommissionen, hvorfor der reelt disponeres med et overført overskud på i alt ca. 0,3 mio. kr. for 2019 til 2020 og ikke et underskud på ovenstående 17,6 mio. kr. Der forventes således et balanceret resultat for 2019 i departementets grundbudgetnotat, jf. ovenfor.

### 3.3. Balancen

Tabel 8: Balancen

| Aktiver                                          |               |                | Passiver                                  |               |                |
|--------------------------------------------------|---------------|----------------|-------------------------------------------|---------------|----------------|
| note:                                            | Primo<br>2018 | Ultimo<br>2018 | note:                                     | Primo<br>2018 | Ultimo<br>2018 |
| <b>Anlægsaktiver:</b>                            |               |                | <b>Egenkapital</b>                        |               |                |
| <i>Immaterielle anlægsaktiver</i>                |               |                | Reguleret egenkapital (startkapital)      |               |                |
| 1 Færdiggjorte udviklingsprojekter               | 0,1           | 0,0            | Opskrivninger                             |               |                |
| Erhvervede koncessioner, patenter, licenser m.v. | 0,0           | 0,0            | Reserveret egenkapital                    |               |                |
| Udviklingsprojekter under opførelse              | 0,0           | 0,0            | Bortfald af årets resultat                |               |                |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>          | <b>0,1</b>    | <b>0,0</b>     | Udbytte til staten                        |               |                |
| 2 <i>Materielle anlægsaktiver</i>                |               |                | Overført overskud                         |               |                |
| Grunde, arealer og bygninger                     | 0,0           | 0,0            | <b>Egenkapital i alt</b>                  |               |                |
| Infrastruktur                                    | 0,0           | 0,0            | <b>Hensatte forpligtelser</b>             |               |                |
| Transportmateriel                                | 0,0           | 0,0            | <i>Langfristede gældsposter</i>           |               |                |
| Produktionsanlæg og maskiner                     | 0,0           | 0,0            | FF4 Langfristet gæld                      |               |                |
| Inventar og IT-udstyr                            | 0,4           | 1,5            | Donationer                                |               |                |
| Igangværende arbejder for egen regning           | 0,0           | 0,0            | Prioritetsgæld                            |               |                |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>            | <b>0,4</b>    | <b>1,5</b>     | Anden langfristet gæld                    |               |                |
| Statsforskrivning                                | 3,3           | 3,0            | <b>Langfristet gæld i alt</b>             |               |                |
| Øvrige finansielle anlægsaktiver                 | 0,0           | 0,0            | <i>Kortfristede gældsposter</i>           |               |                |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>           | <b>3,3</b>    | <b>3,0</b>     | Leverandører af varer og tjenesteydelser  |               |                |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                       | <b>3,9</b>    | <b>4,5</b>     | Anden kortfristet gæld                    |               |                |
| <b>Omsætningsaktiver:</b>                        |               |                | Skyldige feriepenge                       |               |                |
| Varebeholdning                                   | 0,0           | 0,0            | Reserveret bevilling                      |               |                |
| Tilgodehavender                                  | 7,6           | 10,5           | Igangværende arbejder for fremmed regning |               |                |
| Periodeafgrænsningsposter                        | 0,1           | 0,8            | Periodeafgrænsningsposter                 |               |                |
| Værdipapirer                                     | 0,0           | 0,0            | <b>Kortfristet gæld i alt</b>             |               |                |
| <i>Likvide beholdninger</i>                      |               |                | <b>Gæld i alt</b>                         |               |                |
| FF5 Uforrentet konto                             | 38,0          | 64,1           | <b>Passiver i alt</b>                     |               |                |
| FF7 Finansieringskonto                           | 25,6          | -19,5          |                                           |               |                |
| Andre likvider                                   | 0,0           | 0,0            |                                           |               |                |
| <b>Likvide beholdninger i alt</b>                | <b>63,7</b>   | <b>44,6</b>    |                                           |               |                |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>                   | <b>71,3</b>   | <b>55,8</b>    |                                           |               |                |
| <b>Aktiver i alt</b>                             | <b>75,2</b>   | <b>60,4</b>    |                                           |               |                |

Værdien af departementets aktiver er ændret fra ultimo 2017 til ultimo 2018 med ca. 14,8 mio. kr. Den likvide beholdning er faldet med 19,1 mio. kr. fra 63,7 mio. kr. ultimo 2017 til 44,6 mio. kr. ultimo 2018.

Dette skyldes primært forbrug af opsparing i 2018 på 25,8 mio. kr. Herudover er ændringerne i passiverne sammensat af et mindre overført overskud i 2018 samt mindre udsving på de kortfristede gældsposter. Hensættelsen til skyldige feriepenge steg i 2018 med 1,7 mio. kr. til i alt 20,9 mio. kr., som følge af en udvidelse af medarbejderstaben i 2018 i departementet og i de tilknyttede kommissioner.

FF5-kontoen afstemmes efter Moderniseringsstyrelsens retningslinjer én gang årligt efter finansårets afslutning. Likviditetsflytningen mellem den uforrentede konto FF5 og driftskontoen FF7 vil ske i forbindelse med afstemningen af likviditetskontiene ultimo marts 2019.

### 3.4. Egenkapitalforklaring

**Tabel 9: Egenkapitalforklaring**

| mio. kr., løbende priser<br>note:                 | 2017         | 2018         |
|---------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Egenkapital primo R-året</b>                   | <b>-19,3</b> | <b>-39,8</b> |
| Startkapital primo                                | -3,3         | -3,3         |
| +Ændring i startkapital                           | 0,0          | 0,3          |
| <b>Startkapital ultimo</b>                        | <b>-3,3</b>  | <b>-3,0</b>  |
| Opskrivninger primo                               | 0,0          | 0,0          |
| +Ændringer i opskrivninger                        | 0,0          | 0,0          |
| <b>Opskrivninger ultimo</b>                       | <b>0,0</b>   | <b>0,0</b>   |
| Reserveret egenkapital primo                      | 0,0          | 0,0          |
| +Ændring i reserveret egenkapital                 | 0,0          | 0,0          |
| <b>Reserveret egenkapital ultimo</b>              | <b>0,0</b>   | <b>0,0</b>   |
| Overført overskud primo                           | -16,0        | -36,5        |
| +Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse | 0,0          | 0,0          |
| +Regulering af det overførte overskud             | 0,0          | 0,0          |
| +Overført fra årets resultat                      | -20,5        | 25,8         |
| - Bortfald af årets resultat                      | 0,0          | 0,0          |
| - Udbytte til staten                              | 0,0          | 0,0          |
| +Overført af reserveret bevilling                 | 0,0          | 0,0          |
| <b>Overført overskud ultimo</b>                   | <b>-36,5</b> | <b>-10,7</b> |
| <b>Egenkapital ultimo R-året</b>                  | <b>-39,8</b> | <b>-13,7</b> |

Departementet havde primo 2018 et akkumuleret overført overskud på 36,5 mio. kr. I 2018 har departementet realiseret et underskud på 25,8 mio. kr., hvilket medfører et samlet overført overskud ultimo 2018 på 10,7 mio. kr.

### 3.5. Likviditet og låneramme

**Tabel 10: Udnyttelse af låneramme**

| mio. kr., løbende priser                                                   | 2018  |
|----------------------------------------------------------------------------|-------|
| Sum af imm. og mat. anlægsaktiver (undt. donationer) pr. 31. december 2018 | 1,5   |
| Låneramme pr. 31. december 2018                                            | 2,3   |
| Udnyttelsesgrad i procent                                                  | 66,4% |

Der er investeret i ny ministerbil og mobiltelefoni i 2018, hvorfor der er en forøgelse af udnyttelsesgraden af lånerammen i 2018 i forhold til 2017.

### 3.6. Opfølgning på lønsumsloft

**Tabel 11: Opfølgning på lønsumsloft for § 11.11.01. Departementet**

| mio. kr., løbende priser                  | 2018        |
|-------------------------------------------|-------------|
| Lønsumsloft FL                            | 133,0       |
| Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker           | 176,2       |
| Lønforbrug under lønsumsloft              | 181,3       |
| <b>Difference</b>                         | <b>-5,1</b> |
| Akkumuleret opsparring ultimo 2017        | 8,9         |
| <b>Akkumuleret opsparring ultimo 2018</b> | <b>3,7</b>  |

Departementet har i 2018 fået forøget sit lønsumsloft fra 133,0 mio. kr. til 176,2 mio. kr. svarende til i alt 43,2 mio. kr., hvoraf en del kommer som følge af lønudgifter til Undersøgelseskommissionen om SKAT og Tibetkommissionen, som er finansieret af strafferetsplejekontoen samt en ekstraordinær engangstilførsel af lønsum fra det øvrige ministerområde. Der har været et samlet lønforbrug på 181,5 mio. kr. hvoraf 181,3 mio. kr. er inden for lønsumsloftet. Det resterende beløb er lønudgifter vedrørende Rådet for Grønlands Retsvæsen, som ligger udenfor udgiftsloftet. Der har herefter været forbrug af opsparet lønsum fra tidligere år på i alt 5,1 mio. kr. i 2018. Det er forventningen, at den tilgængelige lønsum fra finanslov 2019 og frem kan dække de forventede lønudgifter i departementet. Den opsparede lønsum udgør ultimo 2018 i alt 3,7 mio. kr.

### 3.7. Bevillingsregnskabet

Tabel 12 viser bevillingsregnskabet for alle de hovedkonti, der administreres af Justitsministeriets departement, og hvorpå der har været udgifter i 2018. Der afrapporteres derfor ikke på § 11.11.73. Tilskud til børnehuse. Denne konto vil blive afsluttet, når der er modtaget regnskaber og eventuelle tilbagebetalinger fra de kommuner, der modtog tilskud til ombygning af børnehuse i forbindelse med udvidelse af den fysiske kapacitet i fire børnehuse (videoafhøring af børn i forbindelse med straffesager). Eventuelle tilbagebetalinger vil blive tilbageført til statskassen, når alle regnskaber er endelige. Der afrapporteres ikke på § 11.11.79. Reserver og budgetregulering, da kontoen ikke har videreførselsadgang, og alle reserver for 2018 er udmøntede.

**Tabel 12: Bevillingsregnskab § 11.11.01. Departementet**

| Hoved konto | Navn                                                                | Bevillingstype        | Mio kr.   | Bevilling | Regnskab | Afvigelse | Videreførelse Ultimo |
|-------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------|-----------|----------|-----------|----------------------|
| 11.11.01    | Departementet                                                       | Driftsbevilling       | Udgifter  | 232,1     | 254,0    | -25,8     | 10,7                 |
|             |                                                                     |                       | Indtægter | -3,9      | -4,4     | 0,0       | 0,0                  |
| 11.11.75    | Justitsministeriets administrations-udgifter til satspuljeprojekter | Reservationsbevilling | Udgifter  | 0,1       | 0,0      | 0,1       | 0,0                  |
|             |                                                                     |                       | Indtægter | 0,0       | 0,0      | 0,0       | 0,0                  |
| 11.11.71    | Information og uddannelse af bistandsværger                         | Reservationsbevilling | Udgifter  | 0,8       | 0,6      | 0,2       | 0,6                  |
|             |                                                                     |                       | Indtægter | 0,0       | 0,0      | 0,0       | 0,0                  |
| 11.11.72    | Forbedring af den fysiske sikkerhed                                 | Anlæg                 | Udgifter  | 18,2      | 17,3     | 0,9       | 18,4                 |
|             |                                                                     |                       | Indtægter | 0,0       | 0,0      | 0,0       | 0,0                  |

## **Regnskabsmæssige forklaringer til bevillingsregnskabet for konti administreret af Justitsministeriets departement:**

Nedenfor redegøres der kort for regnskab og bevilling for de enkelte konti, der administreres af Justitsministeriets departement.

§ 11.11.01. Departementet: Departementets regnskab er forklaret ovenfor. Der er et merforbrug på 25,8 mio. kr. i forhold til bevillingen.

§ 11.11.75. Justitsministeriets administrationsudgifter til satspuljeprojekter: Der var afsat 0,1 mio. kr. til administrative udgifter til satspuljeprojekter i 2018. Der har ikke været søgt om dækning af administrative udgifter i 2018, hvorfor Justitsministeriets departement har valgt at lave bortfald på bevillingen for 2018.

§ 11.11.71. Information og uddannelse af bistandsværger: Justitsministeriets departement er regnskabsførende for aktiviteterne på denne konto. Der har været et samlet forbrug på 0,8 mio. kr., hvoraf Sundheds- og Ældreministeriet har betalt deres andel af uddannelse mv. af patientrådgivere på 0,2 mio. kr., hvorfor den samlede nettoudgift for Justitsministeriets område bliver 0,6 mio. kr. til formålet.

§ 11.11.72. Forbedring af den fysiske sikkerhed: Der har været udgifter på 17,3 mio. kr. til forbedring af den fysiske sikkerhed til sikring af de bygninger, der benyttes af det jødiske samfund i Danmark. Forbruget i 2018 knytter sig primært til sikringen af Carolineskolen. Udgifterne er finansieret af overførsler fra tidligere år. Der er i 2018 givet en tillægsbevilling på i alt 18,2 mio. kr. til de resterende sikringsprojekter, herunder sikringen af Det Jødiske Museum. Dette projekt er endnu ikke i gangsat. Tillægsbevillingen betyder, at der overføres i alt 18,4 mio. kr. til 2019, hvoraf 0,2 mio. kr. vedrører restbevilling fra tidligere år.

## 4. Bilag til årsrapporten

**Tabel 13 - Note 1: Immaterielle anlægsaktiver**

| mio. kr.                                    | Færdiggjorte<br>udviklings-<br>projekter | Erhvervede<br>koncessioner,<br>patenter,<br>licenser mv. | I alt |
|---------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------|
| Primobeholdning                             | 0,8                                      | 0,0                                                      | 0,8   |
| Opskrivning                                 | 0,0                                      | 0,0                                                      | 0,0   |
| Kostpris pr. 1.1.2018<br>(før afskr.)       | 0,8                                      | 0,0                                                      | 0,8   |
| Tilgang                                     | 0,0                                      | 0,0                                                      | 0,0   |
| Afgang                                      | 0,0                                      | 0,0                                                      | 0,0   |
| Kostpris pr.<br>31.12.2018 (før afskr.)     | 0,8                                      | 0,0                                                      | 0,8   |
| Akk. afskrivninger                          | 0,8                                      | 0,0                                                      | 0,8   |
| Akk. nedskrivninger                         | 0,0                                      | 0,0                                                      | 0,0   |
| Akk. af- og<br>nedskrivninger<br>31.12.2017 | 0,8                                      | 0,0                                                      | 0,8   |
| Regnskabsmæssig<br>værdi pr. 31.12.2018     | 0,0                                      | 0,0                                                      | 0,0   |
| Årets afskrivninger                         | 0,1                                      | 0,0                                                      | 0,1   |
| Årets nedskrivninger                        | 0,0                                      | 0,0                                                      | 0,0   |
| Årets af- og<br>nedskrivninger              | 0,1                                      | 0,0                                                      | 0,1   |
| Afskrivningsperiode/år                      | 3-5 år                                   | 3-5 år                                                   |       |

|                            | Udviklings-<br>projekter under<br>opførelse |
|----------------------------|---------------------------------------------|
| Primosaldo pr. 1.1<br>2018 | 0,0                                         |
| Tilgang                    | 0,0                                         |
| Nedskrivninger             | 0,0                                         |
| Afgang                     | 0,0                                         |
| Kostpris pr.<br>31.12.2018 | 0,0                                         |

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

| mio. kr.                              | Grund-,<br>arealer og<br>bygninger | Infrastruktur | Produktions-<br>anlæg og<br>maskiner | Transport-<br>materiel | Inventar og<br>IT-udstyr | I alt |
|---------------------------------------|------------------------------------|---------------|--------------------------------------|------------------------|--------------------------|-------|
| Primobeholdning                       | 0,0                                | 0,0           | 0,0                                  | 0,0                    | 3,3                      | 3,3   |
| Opskrivning                           | 0,0                                | 0,0           | 0,0                                  | 0,0                    | 0,0                      | 0,0   |
| Kostpris pr. 1.1.2018 (før afskr.)    | 0,0                                | 0,0           | 0,0                                  | 0,0                    | 3,3                      | 3,3   |
| Tilgang                               | 0,0                                | 0,0           | 0,0                                  | 0,0                    | 1,4                      | 1,4   |
| Afgang                                | 0,0                                | 0,0           | 0,0                                  | 0,0                    | 0,0                      | 0,0   |
| Kostpris pr. 31.12.2018 (før afskr.)  | 0,0                                | 0,0           | 0,0                                  | 0,0                    | 4,8                      | 1,4   |
| Akk. afskrivninger                    | 0,0                                | 0,0           | 0,0                                  | 0,0                    | 3,2                      | 3,2   |
| Akk. nedskrivninger                   | 0,0                                | 0,0           | 0,0                                  | 0,0                    | 0,0                      | 0,0   |
| Akk. af- og nedskrivninger 31.12.2016 | 0,0                                | 0,0           | 0,0                                  | 0,0                    | 3,2                      | 3,2   |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2018  | 0,0                                | 0,0           | 0,0                                  | 0,0                    | 1,5                      | 1,5   |
| Årets afskrivninger                   | 0,0                                | 0,0           | 0,0                                  | 0,0                    | -0,3                     | -0,3  |
| 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                    | -0,3                     | -0,3  |
| Afskrivningsperiode/år                | 30-50                              | 5-20          | 5-20                                 | 4-8                    | 3-5                      |       |

## 4.6 It-udgifter

|                                                                          | mio.<br>kr. |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------|
| <b>Tabel 21 IT-omkostninger</b>                                          |             |
| Interne personaleomkostninger til IT (it-drift/-vedligehold/- udvikling) | 4,8         |
| It-systemdrift                                                           | 10,1        |
| It-vedligehold                                                           | 0,2         |
| It-udvikling (der er driftsført)                                         | 0,0         |
| Udgifter til it varer til forbrug                                        | 3,1         |
| I alt                                                                    | 18,3        |

It-udgifterne til drift fremkommer fra udtræk fra SKS på indkøbskategori. Udgifterne til løn stammer fra de samlede lønudgifter i 2018 til IT-enheden og Koncerndigitaliseringsenheden i Justitsministeriets departement. Der har i alt været IT-udgifter for 18,3 mio. kr. i 2018 i Justitsministeriets departement.

## 5. Supplerende noter

Der har ikke været behov for at udarbejde supplerende noter til det finansielle regnskab for Justitsministeriets departement i 2018.