

Forsvars- ministeriets finansielle regnskab

2021

Indhold

1. Påtegning af det samlede regnskab	2
1.1. Fremlæggelse.....	2
1.2. Påtegning	2
2. Beretning.....	3
2.1 Præsentation	3
Departementet.....	3
Opgaver og mål	4
Christiansø	4
Forsvarsministeriets Auditørkorps.....	4
DANATO, Danmarks faste repræsentation ved NATO.....	4
2.2 Ledelsesberetning.....	5
2.3 Kerneopgaver og ressourcer	5
Tolkeindsatsen ifm. håndtering af evakueringen fra Afghanistan.....	5
Styrket Cyberforsvar/Udmøntningen af Cyber-puljen	6
Ny organisering i departementet	7
2.4 Målrapportering.....	9
2.5 Forventninger til det kommende år.....	9
3. Regnskab.....	11
3.1. Anvendt regnskabspraksis	11
3.2. Resultatopgørelse.....	11
3.3. Balance	13
3.4. Egenkapitalforklaring	15
3.5. Likviditet og låneramme	15
3.6. Opfølgning på lønsumsloft	16
3.7. Bevillingsregnskab.....	16
4. Bilag til regnskabet	17

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 mv.

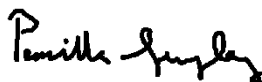
Det finansielle regnskab omfatter de hovedkonti på finansloven, som Forsvarsministeriets departement (CVR-nr. 25 77 56 35) er ansvarlig for: § 12.11.01 Departementet, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2021.

1.2. Påtegning

Det tilkendegives hermed:

- at det finansielle regnskab er rigtigt, 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.
- at der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af det finansielle regnskab.

København, den 16. marts 2022



Pernille Vedsgaard Langeberg
Direktør

København, den 18. marts 2022



Morten Bæk
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 farvande 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 Økonomistyrelsens vejledning fra december 2021 om udarbejdelse af årsrapport skal departementer ikke aflægge en fuld årsrapport men derimod et finansielt regnskab. Det finansielle regnskab for 2021 aflægges for hovedkonto § 12.11.01 Departementet (driftsbevilling).

Forsvarsministeriets departements finansielle regnskab for 2021 omfatter departementet, Christiansø, Forsvarsministeriets Auditørkorps samt Forsvarsministeriets del af DANATO, som er en del af Danmarks faste repræsentation ved NATO.

Departementet

Ministerområdets fælles mission lyder:

Mission
<ul style="list-style-type: none"> • Sammen arbejder vi for Danmarks sikkerhed, interesser og borgernes tryghed.
Vision
<ul style="list-style-type: none"> • 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 ministerområdets 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 centerstruktur for Koncernøkonomi.
- Personale og administration, hvor departementet er ansvarlig for koncernens overordnede personalehåndtering og den strategiske tilgang til HR, herunder løn, ansættelsesvilkår, kompetenceudvikling mv.
- Centeret for Koncern Cyber- og Informationssikkerhed, der skal styrke det koncernfælles arbejde med cyber- og informationssikkerheden på Forsvarsministeriets område. Centeret er under fortsat op og udbygning.

Christiansø

Administrationen af Christiansø er organisatorisk forankret i Forsvarsministeriets departement og 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.

Forsvarsministeriets Auditørkorps

Forsvarsministeriets Auditørkorps er organisatorisk forankret i Forsvarsministeriets departement og indgår således som en del af departementets hovedkonto på finansloven.

Forsvarsministeriets Auditørkorps efterforsker og behandler militære straffesager i ind- og udland. Auditørkorpsen er den militære anklagemyndighed og har påtalekompetencen i militære straffesager. Den militære anklagemyndighed er uafhængig af Forsvaret og det militære kommando system. Grundlaget for den militære anklagemyndigheds virke findes i den militære straffe – og retsplejeordning.

DANATO, Danmarks faste repræsentation ved NATO

Forsvarsministeriets del af Danmarks faste repræsentation ved NATO, DANATO, er organisatorisk forankret i

Forsvarsministeriets departement og indgår således som en del af departementets hovedkonto på finansloven.

Som Danmarks Faste Repræsentation ved NATO varetager DANATO Danmarks repræsentation i Det Nordatlantiske Råd og samarbejder endvidere med Danmarks Faste Militære Repræsentation i Bruxelles (DAMIREP). DANATO består af udsendte for Udenrigsministeriet og Forsvarsministeriet samt en række lokalt ansatte medarbejdere.

2.2 Ledelsesberetning

I lighed med i 2020 har arbejdet i departementet i 2021 været påvirket af situationen vedrørende Covid-19. Størstedelen af departementets medarbejdere har i kortere og længere perioder løst de daglige opgaver hjemmefra, og samtidigt har det været nødvendigt at aflyse en række aktiviteter i såvel Danmark som udlandet, hvilket har medført et lavere rejse- og mødeaktivitetsniveau. Departementet har desuden koordineret Forsvarsministeriets concerns støtte til øvrige myndigheders arbejde i forbindelse med Covid-19.

Departementets bevilling udgjorde i 2021 451,3 mio. kr. Det samlede forbrug udgjorde 440,1 mio. kr. I forhold til bevillingen blev årets resultat således et netto mindre forbrug på 11,2 mio. kr.

Mindre forbruget skyldes primært forsinkelse i opstart af den planlagte etablering af ny og grøn elforsyning på Christiansø samt reovering af kaj og mole anlægget på Christiansø samt mindre forsinkelser i opbygningen af Centeret for Koncern Cyber- og Informationssikkerhed.

På ovenstående baggrund vurderes årets resultat at være tilfredsstillende.

2.3 Kerneopgaver og ressourcer

Departementet har i det finansielle regnskab valgt at fremhæve nogle faglige resultater, som har præget arbejdet i departementet i 2021.

Tolkeindsatsen ifm. håndtering af evakueringen fra Afghanistan

Medio april 2021 besluttede USA og en række andre NATO-lande, herunder Danmark, at hjemtage sine væbnede styrker fra Afghanistan. Den danske militære tilstedeværelse i Afghanistan, der startede tilbage i 2002, blev afsluttet den 22. juni 2021, hvor det danske styrkebidrag i Afghanistan blev trukket hjem. Parallelt med den vestlige militære tilbagetrækning rykkede Taliban frem i et stigende antal distrikter i Afghanistan. Primo august 2021 rykkede Taliban yderligere frem i området omkring Kabul, og sikkerhedssituationen i Afghanistan forværredes hastigt. I forlængelse heraf blev det besluttet, at Danmark skulle tilbyde støttetiltag til truede afghanere med dansk tilknytning.

Den danske evakueringsindsats blev igangsat den 15. august 2021 på baggrund af en politisk aftale af 11. august 2021 samt en politisk forståelse af 14. august 2021 mellem regeringen (S) og V, SF, RV, EL, KF, LA, KD og Å. Her blev det besluttet, at der bl.a. skulle tilbydes evakuering fra Afghanistan til Danmark for nuværende og tidligere lokaltansatte i Forsvaret og tolke, der havde samarbejdet med de danske styrker i Afghanistan samt disses nærmeste familie.

I Forsvarsministeriet blev der etableret en intern enhed, "Tolke-taskforcen", til håndtering af ansøgningerne.

Tolke-taskforcen blev bemandet med sagsbehandlere og tolke. Opgaven bestod i at screene de modtagne ansøgninger fra tidligere tolke, foretage telefoninterview med ansøgere og i øvrigt være i kontakt med danske soldater og veteraner samt Forsvarskommandoen med henblik på at verificere de samarbejdsrelationer, som ansøgerne oplyste. Hvis det blev vurderet, at ansøgeren skulle godkendes til evakuering, var der endvidere en opgave med at indsamle de nødvendige oplysninger om familiemedlemmer, der var omfattet af den politiske aftale, og som dermed ligeledes kunne evakueres.

I perioden fra den 15. august til den 27. august 2021, hvor evakueringsoperationen blev afsluttet, behandlede Tolke-taskforcen i alt 3.244 ansøgninger, hvoraf 47 ansøgninger var fra tolke, som man vurderede havde haft den fornødne samarbejdsrelation med de danske styrker i Afghanistan, og dermed kunne evakueres. I løbet af perioden nåede Tolke-taskforcen op på 42 medarbejdere, udlånt fra alle afdelinger og kontorer i departementet. Tolke-taskforcen arbejdede i denne periode alle ugens dage fra morgen til sen aften.

Den 27. august 2021 blev det besluttet, at der også efter evakueringsoperationens afslutning skulle kunne tilbydes såkaldt 'assisteret transport' til Danmark via nabolande til Afghanistan. Tolke-taskforcens arbejde med at behandle indkomne ansøgninger fortsatte således, indtil denne indsats blev afsluttet den 1. oktober 2021.

I løbet af hele perioden – fra den 15. august til 1. oktober 2021 – behandlede Tolke-taskforcen i alt 3.807 ansøgninger. Heraf blev i alt 49 ansøgninger vurderet at være fra tolke, der havde haft den fornødne samarbejdsrelation med de danske styrker i Afghanistan, og som derfor af Forsvarsministeriet blev godkendt til evakuering eller assisteret transport til Danmark.

Styrket Cyberforsvar/Udmøntningen af Cyberreserven

Med forsvarsforliget 2018-2023 blev cyberområdet opprioriteret. Den samlede ramme for indsatsområdet i forliget er 1,4 mia. kr., hvoraf 500 mio. kr. blev afsat i en cyberreserve (F43). Med forsvarsforliget anerkendte forligsparterne den hastige strategiske og operationelle udvikling i cybertruslen samt det generelle teknologiske optag i det danske samfund. I forliget øremærkedes derfor midler til at imødegå udviklingen i trusselsbilledet senere i forligsperioden med yderligere initiativer, herunder midler til forskning og udvikling.

På baggrund af et omfattende analysearbejde, startende i 2019, med deltagelse og bidrag fra Forsvarets Efterretningstjeneste/Center for Cybersikkerhed (FE/CFCS), Forsvarskommandoen (FKO), Forsvarets Materiel- og Indkøbsstyrelse (FMI) og Forsvarsministeriet, kunne forsvarsministeren præsentere regeringens udspil den 9. juni for forligskredsen, herunder at der etableredes et cyberhjemmeværn under Hjemmeværnskommandoen (HJK) samt ambitionsniveauet for den Nationale Cyber- og Informationssikkerhedsstrategi 2022-2024 (NCIS).

Den 24. juni 2021 indgik regeringen og forligspartierne "Aftale om et Styrket Cyberforsvar om udmøntningen af cyberreserven". Aftalen indeholder 38 initiativer fordelt på otte arbejdsspør. Cirka 400 mio. kr. går til

FE/CFCS. De resterende ca. 100 mio. kr. fordeles til FKO, FMI og HJK. Aftalen har afledte driftsudgifter for ca. 220 mio. kr. årligt fra og med 2024.

Af de 38 initiativer i cyberaftalen om udmøntningen af forsvarsforliget, indgår 19 initiativer i NCIS. De initiativer udgør Forsvarsministeriets bidrag til strategien. Bl.a. finansieres udbygning af samarbejdet mellem CFCS og de samfundskritiske sektorer halvdelen af NCIS 60 decentrale normer, der skal arbejde med cyber- og informationssikkerheden på alle ministerområder.

Forsvarsministeriet skal som følge af cyberaftalen udarbejde en analyse af CFCS forankring under FE, herunder fordele og ulemper ved at lægge en del af virksomhedsindsatsen i en civil enhed på Forsvarsministeriets område. Analysen er i sig selv ikke udgiftsdrivende.

Som led i analysearbejdet har Forsvarsministeriet i december 2021 udarbejdet en delrapport med initiativer til styrkelse af Center for Cybersikkerhed's uddannelses- og rådgivningsaktiviteter over for ikke kritiske sektorer, herunder særligt SMVer. Der er i cyberaftalen afsat 20 mio. kr. til opfølgning på delrapporten.

Der blev med udmøntningen af forsvarsforliget desuden afsat midler til ansættelse af fem normer i Forsvarsministeriets departement til implementering af cyberaftalen og generel styrkelse af cyberområdet.

Ny organisering i departementet

Forsvarsministeriet spiller en central rolle i arbejdet med at navigere Danmark trygt og sikkert frem i en verden, hvor rammerne og trusselsbilledet er præget af konstant forandring og høj kompleksitet. Det er derfor vigtigt, at departementets organisering fremstår fleksibel, robust og læringsparat for bedst muligt at kunne leve op til de politiske, strategiske og driftsmæssige mål ved at bidrage med meningsfulde og faglige løsninger.

På baggrund heraf besluttedes det, at ledelsesstrukturen i Forsvarsministeriets departement skulle justeres, og i januar 2021 blev der etableret en direktion bestående af departementschefen og fire direktører. Med oprettelsen af en direktion ønsker man at skabe en sammenhængende, entydig og handlekraftig topledelse, som kollektivt sætter retning, prioriterer og ejer organisationens udvikling.

I direktionen blev der formuleret et ønske om at skabe et mere fleksibelt departement med smidige arbejdsgange, der favner de faglige synergier på tværs gennem meningsfulde fællesskaber. Et af fokusområderne var at opnå en bedre sammenhæng mellem departementets kompetencer og opgaver, således at den samlede kampkraft udnyttes bedre – sammen med rammerne for medarbejdertrivsel og arbejdsglæde.

I forlængelse heraf undergik Forsvarsministeriets departement i september 2021 en reorganisering – fra en søjleorganisering til en centerstruktur med syv centre, som hver synliggør de områder, direktionen ønsker at styrke og give prioritet: Ministersekretariatet, Center for Sikkerhed og Operationer, Center for Forsvar og Beredskab, Center for Cyber og Digitalisering, Juridisk center, Center for Strategi, Forandring og Ressourcer, Center for Organisation, Service og HR. Forsvarsministeriets Interne Revision er fastholdt som en

selvstændig og uafhængig afdeling i departementet.

Centrene har teamstruktur og en centerledelse med fælles ansvar for centres ressourcer og opgaveløsning.

Direktionen sætter den strategiske retning for departementet, som omsættes i formål og ansvarsområder for centre og teams, hvilket styrker beslutningskraften i organisationens enkelte dele. Alt sammen med det fælles formål at skabe direkte sammenhæng mellem trivsel, arbejdsglæde og ejerskab til de meningsfulde opgaver, som skaber værdi for departementet og Danmarks sikkerhed.

Departementets hoved- og nøgletal

I nedenstående tabeller er departementets hoved- og nøgletal vist. De opsummerer samlet set årets resultat for departementet.

Gennemgangen af departementets hoved- og nøgletal følger opbygningen og anvender standardtabeller fra Økonomistyrelsens vejledning. Tabeller, som ikke er vurderet relevante for departementet, er udeladt, men ifølge vejledningen fra Økonomistyrelsen skal nummereringen af standardtabellerne fastholdes. Det betyder, at nummereringen af tabellerne i nedenstående ikke er fortløbende.

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

Hovedtal	2020	2021	Budget 2022
Resultatopgørelser			
Ordinære driftsindtægter	-429.457	-464.151	-469.600
- Heraf indtægtsført bevilling	-417.000	-451.300	-456.400
- Heraf eksterne indtægter	-12.457	-12.851	-13.200
Ordinære driftsomkostninger	399.757	418.302	-466.976
- Heraf løn	323.145	351.503	357.362
- Heraf afskrivninger	1.990	2.081	2.171
- Heraf øvrige omkostninger	74.622	64.718	107.443
Resultat af ordinær drift	-29.700	-45.849	
Resultat før finansielle poster	4.569	-13.208	
Årets resultat	6.238	-11.214	-2.624
Balance			
Anlægsaktiver i alt (materielle og immaterielle)	44.928	44.800	
Omsætningsaktiver (ekskl. likvider)	21.342	23.145	
Egenkapital	-12.322	-23.536	
Langfristet gæld	-45.390	-44.095	
Kortfristet gæld	-78.118	-56.931	
Lånerammens størrelse	188.600	238.600	238.600
Træk på lånerammen	31.524	31.730	
Finansielle nøgletal (pct.)			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	16,7	13,3	
Bevillingsandel	97,1	97,2	
Udvalgte KPI'er			
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	511,9	549,3	551,0
Årsværkspris (1.000 kr.)	631,0	639,9	648,6

Hovedpointerne fra ovenstående tabel gennemgås nedenfor.

Virksomhedens drift:

TABEL 2 / Virksomhedens hovedkonti

	(1.000 kr.)	Bevilling (FL+TB)	Regnskab	Overført overskud ultimo
Drift	Udgifter	463.700	453.599	10.101
	Indtægter	-12.400	-13.513	1.113

2.4 Målrapportering

Nedenstående tabel illustrerer andelen af årets bevilling og omkostninger for Forsvarsministeriets departements opgaver i 2021

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

Opgave	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets Overskud
0. Generelle fællesomkostninger	-268,3	-8,4	273,2	-3,5
1. Sikkerhedspolitik og operationer	-51,1		52,0	0,9
2. Programmer og investering	-21,9		22,3	0,4
3. Cyber – og informationssikkerhed	-54,6		55,6	1,0
4. Administration af Christiansø	-20,2	-4,6	20,7	-4,1
5. Forsvarsministeriets Auditørkorps	-22,2	-0,2	19,9	-2,5
6. Den danske repræsentation ved NATO	-13,0	-0,3	9,9	-3,4
Samlet	-451,3	-13,5	453,6	-11,2

2.5 Forventninger til det kommende år

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

	2021	2022
Bevillinger og øvrige indtægter	-464.151	-456.400
Udgifter	453.599	453.770
Resultat	-11.214	-2.630

Der er et fald på 7,75 mio. kr. i departementets nettodriftsbevilling fra 2021 til 2022. Faldet kan bl.a. henføres til reduktioner udmøntet i forbindelse med midtvejsanalyserne.

Der er en difference mellem nettoudgiftsbevilling i 2022 på 456,4 mio. kr. og grundbudgettet på 453,8 mio. kr. på 2,6 mio. kr. Differencen fordeles med 0,8 mio. kr. på løn, -2,8 mio. kr. på øvrige udgifter og -0,6 mio. kr. på indtægter. Differencen skyldes forskellen mellem bevillingen i Finansloven og de interne rammer Departementet er tildelt fra koncernen.

- Differencen på løn på 0,8 mio. kr. skyldes udmøntning af initiativ i forbindelse med midtvejsanalysen 2021 samt tilførsel af midler til driften af NATO Cyber Defence Center i Tallin.
- Differencen på Øvrig drift skyldes primært udmøntning af initiativer fra midtvejsanalysen samt mindre justeringer i øvrige interne rammer.

- Differencen på øvrig drift indtægter skyldes forøgelse af departementets indtægtsramme som en konsekvens af øgede husleje indtægter fra Forsvarskommandoen i Departementets domicil i Holmens Kanal 9.

3. Regnskab

3.1. Anvendt regnskabspraksis

Departementets regnskabspraksis følger retningslinjerne i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning.

3.2. Resultatopgørelse

Departementets bevilling udgjorde i 2021 451,3 mio. kr. Det samlede forbrug udgjorde 440,1 mio. kr. I forhold til bevillingen blev årets resultat således et netto mindre forbrug på 11,2 mio. kr.

Niveauet for departementets ordinære driftsindtægter steg i 2021 med 34,7 mio. kr. i forhold til 2020, hvilket primært skyldes følgende forhold:

- Tilførsel af 2,6 mio. kr. til den fortsatte styrkelse af det økonomiske kontrolmiljø i departementet.
- Tilførsel af 1,9 mio. kr. til styrkelse af Forsvarsministeriets Interne revision i forbindelse udbygning af det økonomiske kontrolmiljø.
- Tilførsel af 19,0 mio. kr. til den fortsatte opbygning af afdelingen for Cyber- og Informationssikkerhed
- Tilførsel af 15,2 mio. kr. fra øvrige styrelser til den fortsatte opbygning af afdelingen for Cyber og Informationssikkerhed,
- Reduktioner på 1,2 mio. kr. i forbindelse med opgaveoverdragelse til Forsvarsministeriets Personalestyrelse.
- Reduktioner på 2,8 mio. kr. i forbindelse de statslige reduktioner i budget til anvendelse af eksterne konsulenter.

De samlede driftsomkostninger i 2021 er steget med 18,5 mio. kr. i forhold til 2020, hvilket skyldes bevægelser i både op- og nedadgående retning:

- Personaleomkostningerne er steget med 28,4 mio. kr., hvilket primært er sket som følge af den fortsatte opbygning af den koncernfælles afdeling for Cyber- og informationssikkerhed.
- Andre driftsomkostninger er faldet med 9,9 mio. kr., hvilket primært skyldes et fald på køb af tjenesteydelser.

TABEL 6 / Resultatopgørelse (1.000 kr.)

	2020	2021	Budget 2022
Ordinære driftsindtægter			
Bevilling	-417.000	-451.300	-456.400
Salg af varer og tjenesteydelser			
Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	-4.332	-4.853	-13.200
Internt statsligt salg af varer og tjenesteydelser	-8.125	-7.998	
Tilskud til egen drift	0	0	
Gebyrer	0	0	
Ordinære driftsindtægter i alt	-429.457	-464.151	-469.600
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre	0	0	
Forbrugsomkostninger			
Husleje	13.069	13.600	13.979
Forbrugsomkostninger i alt	13.069	13.600	13.979
Personaleomkostninger			
Lønninger	283.590	313.134	
Pension	43.283	48.074	
Lønrefusion	-7.311	-10.173	
Andre personaleomkostninger	3.583	468	
Personaleomkostninger i alt	323.145	351.503	357.362
Af- og nedskrivninger	1.990	2.081	2.172
Internt køb af varer og tjenesteydelser	12.489	14.188	
Andre ordinære driftsomkostninger	49.064	36.930	57.386
Ordinære driftsomkostninger i alt	399.757	418.302	430.899
Resultat af ordinær drift	-29.700	-45.849	-38.701
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-174	-649	
Andre driftsomkostninger	34.443	33.290	34.477
Resultat før finansielle poster	4.569	-13.208	-4.224
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	0	-13	
Finansielle omkostninger	1.669	2.007	1.600
Resultat før ekstraordinære poster	6.238	-11.214	-2.624
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	0	0	
Ekstraordinære omkostninger	0	0	
Årets resultat	6.238	-11.214	-2.624

TABEL 7 / Resultatdisponering (1.000 kr.)

Disponeret til bortfald	0
Disponeret til udbytte til statskassen	0
Disponeret til overført overskud	11.214

3.3. Balance

De samlede materielle og immaterielle anlægsaktiver er fra 2020 til 2021 stort set uændret. Dette skyldes forsinkelse af de store anlægsprojekter på Christiansø, som forventes igangsat i 2022.

De samlede omsætningsaktiver i tabel 8 er faldet med 10,9 mio. kr. fra 2020 til 2021 svarende til et fald på 12 pct. Faldet kan primært henføres til et fald i likvide beholdninger på FF5 uforrentet konto på 34,2 mio. kr. og en stigning på FF7 finansieringskonto på 21,6 mio. kr. ¹.

De samlede kortfristede gældsforpligtigelser er fra 2020 til 2021 faldet med 21,2 mio. kr., svarende til en fald på 27,0 pct. Faldet udgøres af en række modsatrettede forhold, hvor er de mest centrale er:

- Likviditetsafregningen er sket i forbindelse med ressortoverførsel fra firmakode FKO – Forsvarsministeriets Auditørkorps samt Den Danske Repræsentation i NATO – til firmakode FMN – Departementet.
- Et fald på skyldige feriepenge på 24,9 mio. kr. som primært skyldes indbetaling af indefrosne feriepenge.
- Et fald på gæld til leverandører af varer og tjeneste ydelser på 1,6 mio. kr.

¹ 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.

TABEL 8 / Balance (1.000 kr.)

Aktiver	Note	2020	2021	Passiver	2020	2021
Anlægsaktiver				Egenkapital		
Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital (startkapital)	-7.130	-7.130
Færdiggjorte udviklingsprojekter		0	0	Opskrivninger	0	0
Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.		0	0	Reserveret egenkapital	0	0
Udviklingsprojekter under Opførelse		0	0	Bortfald	0	0
Immaterielle anlægsaktiver¹ i alt		0	0	Udbytte til staten	0	0
Materielle anlægsaktiver				Overført overskud	-5.192	-16.406
Grunde, arealer og bygninger		41.315	39.683	Egenkapital i alt	-12.322	-23.536
Infrastruktur		0	0	Hensatte forpligtelser	-1.289	-1.556
Transportmateriel		1.504	1.161			
Produktionsanlæg og maskiner		1.222	1.860	Langfristede gældsforpligtelser i alt		
Inventar og it-udstyr		355	242	FF4 Langfristet gæld	-31.986	-31.025
Igangværende arbejder for egen regning		533	1.854	Donationer	-13.404	-13.070
Materielle anlægsaktiver i alt		44.928	44.800	Prioritetsgæld	0	0
Finansielle anlægsaktiver				Anden langfristet gæld	0	0
Statsforskrivning		7.130	7.130	Langfristede gældsforpligtelser i alt	-45.390	-44.095
Øvrige finansielle anlægs-Aktiver		0	0			
Finansielle anlægsaktiver i alt		7.130	7.130			
Anlægsaktiver i alt²		52.058	51.930	Kortfristede gældsforpligtelser		
Omsætningsaktiver				Leverandører af varer og tjenesteydelser	-20.292	-18.652
Varebeholdninger		0	0	Anden kortfristet gæld	-6.505	-12.022
Tilgodehavender		12.704	13.989	Skyldige feriepenge	-51.151	-26.243
Periodeafgrænsningsposter		8.638	9.156	Reserveret bevilling		
Værdipapirer		0	0	Igangværende arbejder for fremmed regning	-171	-14
Likvide beholdninger				Periodeafgrænsningsposter, forpligtelser	0	0
FF5 Uforrentet konto		63.610	29.452	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	-78.118	-56.931
FF7 Finansieringskonto		-51	21.559	Gældsforpligtelser i alt	-123.508	-101.026
Andre likvider		161	32	Passiver i alt	-137.119	-126.118
Likvide beholdninger i alt		63.719	51.043			
Omsætningsaktiver i alt		85.062	74.188			
Aktiver i alt		137.119	126.118			

1. Se tabel 13 note 1, vedrørende immaterielle anlægsaktiver.

2. Se tabel 14 note 2, vedrørende anlægsaktiver.

3.4. Egenkapitalforklaring

TABEL 9 / Egenkapitalforklaring (1.000 kr.)

Egenkapital primo	2020	2021
Reguleret egenkapital primo	-7.130	-7.130
Ændring i reguleret egenkapital	0	0
Reguleret egenkapital ultimo	-7.130	-7.130
Opskrivninger primo	0	0
Ændring i opskrivninger	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Reserveret egenkapital primo	0	0
Ændring i reserveret egenkapital	0	0
Reserveret egenkapital ultimo	0	0
Overført overskud primo	-11.430	-5.192
Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	0	0
Regulering af overført overskud	0	0
Overført fra årets resultat	6.238	-11.214
Bortfald	0	0
Udbytte til staten	0	0
Overførsel af reserveret bevilling	0	0
Overført overskud ultimo	-5.192	-16.406
Egenkapital ultimo	-12.322	-23.536
Egenkapital ultimo, jf. balance (tabel 8)	-12.322	-23.536

Der har for året været et mindre forbrug på 11,2 mio. kr., hvilket har øget opsparingen til 23,5 mio. kr.

3.5. Likviditet og låneramme

TABEL 10 / Udnyttelse af lånerammen (1.000 kr.)

Udnyttelse af lånerammen	2021
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver*	31.730
Låneramme	238.600
Udnyttelsesgrad i pct.	13,3

* Beløbet er ekskl. donationer.

Grundet forsinkelser i energiforsyningsprojektet på Christiansø samt den planlagte renovering af mole og kajområdet på Christiansø, har der i 2021 kun været mindre bevægelser på departementets låneramme. Udnyttelsesprocenten på lånerammen er således faldet 16,7 % i 2020 til 13,3 % i 2021.

3.6. Opfølgning på lønsumsloft

Forøgelsen i den akkumulerede opsparing kan overvejende henføres til, at Forsvarsministeriets departement ved forslag til tillægsbevillingslov 2021 fik tilført yderligere 6,5 mio. kr., hvorfor årets samlede økonomiske resultat har reetableret en positiv lønopsparing.

TABEL 11 / Opfølgning på lønsumsloft (1.000 kr.)

§ 12.11.01	
Lønsumsloft FL	316.300
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	359.500
Lønforbrug under lønsumsloft	351.453
Difference	8,047
Akkumuleret opsparing ultimo 2020	-1.355
Akkumuleret opsparing ultimo 2021	6.692

3.7. Bevillingsregnskab

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

TABEL 12 / Bevillingsregnskab (1.000 kr.)

Hovedkonto	Bevillingstype	(Mio. kr.)	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videreførelse ultimo
§ 12.11.01	Drift	Udgifter	463.700	453.599	10.101	0
		Indtægter	-12.400	-13.513	1.113	0

4. Bilag til regnskabet

Note 1: Immaterielle anlægsaktiver

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

	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Kostpris	2.366	384	2.750
Primokorrekktioner og flytning mellem bogføringskredse	0	0	0
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris pr. 31. december 2021	2.366	384	2.750
Akkumulerede afskrivninger	-2.366	-384	-2.750
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31. december 2021	-2.366	-384	-2.750
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2021	0	0	0
Årets afskrivninger	0	0	0
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	0	0	0

	Udviklingsprojekter under udførelse
Primosaldo pr. 1. januar 2021	0
Tilgang	0
Nedskrivninger	0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0
Kostpris pr. 31. december 2021	0

Note 2: Materielle anlægsaktiver

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	48.579	0	4.776	1.877	1.265	56.497
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	0	0	0	0	0	0
Tilgang	0	0	966	0	0	966
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris pr. 31. december 2021	48.579	0	5.742	1.877	1.265	57.463
Akkumulerede afskrivninger	-8.896	0	-3.882	-716	-1.395	-14.889
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0	0	372	372
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31. december 2021	-8.896	0	-3.882	-716	-1.023	-14.517
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2021	39.683	0	1.860	1.161	242	42.946
Årets afskrivninger	-1.633	0	-328	-343	-112	-2.416
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	-1.633	0	-328	-343	-112	-2.416

	Igangværende arbejder for egen regning
Primosaldo pr. 1. januar 2021	533
Tilgang	2.287
Nedskrivninger	0
Overført til færdiggjorte materielle anlægsaktiver	-966
Kostpris pr. 31. december 2021	1.854

Note 4: Hensatte forpligtigelser

Note 4: Hensatte forpligtigelser	
Primo saldo pr. 1. januar 2021	-1.289
Primokorrektion	0
Tilgang	-450
Afgang	183
Hensatte forpligtigelser pr. 31. december 2021	-1.556

De hensatte forpligtigelser er steget med 1,6 mio. kr. hovedsagelig på baggrund af hensættelser til afgang i forbindelse med åremålsansættelse samt aftalte, men ikke udbetalte engangsvederlag fra 2021.

Note 5: Eventualforpligtigelser.

Under virksomheden med CVR. nr. 25 77 56 35 er der i kraft af sin normale forretningskarakter naturlig part i forskellige tvister samt retssager f.eks. vedrørende kontrakter, ansættelsesretslige og overenskomstmæssige forhold, som ikke er udsædvanlige for forretningen.