

STATSMINISTERIET

# Finansielt regnskab 2024

Statsministeriets departement



# Finansielt regnskab for regnskabsåret 2024

## Statsministeriets departement

### Indholdsfortegnelse

<b>1. Påtegning af det samlede regnskab.....</b>	<b>3</b>
<b>2. Beretning (tabeller) .....</b>	<b>4</b>
<b>3. Regnskab .....</b>	<b>6</b>
3.1. Anvendt regnskabspraksis .....	6
3.2. Resultatopgørelse mv. ....	7
3.3. Balancen .....	9
3.4. Egenkapitalforklaring .....	10
3.5. Likviditet og låneramme .....	10
3.6. Opfølgning på lønsumsloft .....	10
3.7. Bevillingsregnskab .....	11
<b>4. Bilag .....</b>	<b>12</b>
4.1. Noter til resultatopgørelse og balance .....	12
4.7. It-omkostninger .....	14

### 1. Påtegning af det samlede regnskab

Det finansielle regnskab omfatter hovedkonto 05.11.01. Departementet på finansloven, som Statsministeriets departement, CVR-nr. 10103940, er ansvarlig for, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2024.

### Påtegning

Det tilkendegives hermed:

1. at det finansielle regnskab er rigtig, dvs. at 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 det finansielle regnskab.

København, d. 19. marts 2025



Barbara Bertelsen  
Departementschef

København, d. 19. marts 2025



Pernille Harden  
Afdelingschef

## 2. Beretning (tabeller)

Tabel 1. Departementets økonomiske hoved- og nøgletal

<b>Hovedtal</b>			
(Mio. kr.)	<b>R-2023</b>	<b>R-2024</b>	<b>B-2025</b>
<b>Resultatopgørelse</b>			
Ordinære driftsindtægter	-128,5	-131,6	-147,9
Ordinære driftsomkostninger	125,4	135,2	147,4
Resultat af ordinære drift	-3,1	3,6	-0,5
Resultat før finansielle poster	-3,3	3,5	-0,5
Årets resultat	-3,2	3,6	-0,0
<b>Balance</b>			
Anlægsaktiver i alt (materielle og immaterielle)	2,3	8,7	2,7
Omsætningsaktiver (ekskl. Likvider)	2,4	4,2	-
Egenkapital	43,6	40,0	40,0
Langfristet gæld	2,2	3,1	8,5
Kortfristet gæld	22,0	24,9	-
<b>Finansielle nøgletal</b>			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	14,5	53,4	16,7
Bevillingsandel	100,0	100,0	100,0
<b>Personaleoplysninger</b>			
Antal årsværk	103	107	103
Årsværkspris	0,8	0,9	0,9

Tabel 2. Virksomhedens konti

	(Mio. kr.)	Bevilling (FL + TB)	Regnskab	Overført over- skud og videre- førsel ultimo
Drift	Udgifter	131,6	135,3	-
	Indtægter	-	-0,1	-
	Årets resultat	-	-	38,4
Administrerede ordninger	Udgifter	168,2	171,1	-
	Indtægter	-	-	-

Note: Bevillinger i årsrapporten afspejler vedtaget Finanslov 2024 og forslag til Tillægsbevillingslov 2024, som på udgivelsestidspunktet ikke er endeligt vedtaget af Folketinget.

Tabel 3. Sammenfatning af økonomi for virksomhedens opgaver

Opgave (mio. kr.)	Bevilling (FL+TB)	Øvrige indtæg- ter	Omkostninger	Andel af årets overskud
0. Hjælpfunktioner samt ge- nerel ledelse og administration	61,6	-0,0	60,2	-1,4
1. Koordinering af regerings- arbejdet mv.	60,8	-0,1	65,4	4,5
2. Statsforvaltnings- og for- valtningsretlige opgaver, her- under forholdet til kongehuset og til Folketinget generelt	5,0	-	5,4	0,4
3. Forholdet til Grønland og Færøerne samt pressen	4,2	-	4,3	0,1
I alt	131,6	-0,1	135,3	-3,6

*Tabel 5. Forventninger til det kommende år*

	<b>Regnskab 2024</b>	<b>Grundbudget 2025</b>
Bevilling og øvrige indtægter	-131,7	-148,0
Udgifter	135,3	148,0
Resultat	3,6	-0,0

### **3. Regnskab**

#### **3.1. Anvendt regnskabspraksis**

Det finansielle regnskab for departementet er udarbejdet efter omkostningsprincipper i overensstemmelse med retningslinjerne i Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning og med udgangspunkt i data fra SKS.

Med henblik på at opnå så retvisende et billede som muligt, afviger departementets registrering på finanslovsformål fra Økonomistyrelsens definition vedrørende ansatte i lønramme 38 og op, således at personaleudgifter vedrørende disse registres på de relevante finanslovsformål. Endvidere registreres udgifter til kurser, rejser og repræsentation på de relevante finanslovsformål.

### 3.2. Resultatopgørelse mv.

Tabel 6 viser resultatopgørelsen for 2023 og 2024 samt den budgetterede resultatopgørelse for 2025.

Tabel 6. Resultatopgørelse

Note	(Mio. kr.)	R-2023	R-2024	B-2025
<b>Ordinære driftsindtægter</b>				
Bevilling		-128,5	-131,6	-147,9
Salg af varer og tjenesteydelser		-0,0	-0,0	-0,0
Eksternt salg af varer og tjenester		-0,0	-0,0	-0,0
Internt statsligt salg af varer og tjenester		-	-	-
<b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>				
<b>Ordinære driftsomkostninger</b>				
Forbrugsomkostninger:				
Husleje mv.		8,6	8,5	8,7
<b>Forbrugsomkostninger i alt</b>				
<b>8,6</b>				
Personaleomkostninger:				
Lønninger		76,6	85,7	82,9
Pension		10,5	11,2	12,1
Lønrefusion		-2,5	-3,3	-1,9
Andre personaleomkostninger		-	-	-
<b>Personaleomkostninger i alt</b>				
<b>84,6</b>				
<b>93,5</b>				
<b>93,0</b>				
Af- og nedskrivninger		1,2	1,2	1,7
Internt køb af varer og tjenesteydelser		9,7	11,2	20,8
Andre ordinære driftsomkostninger		21,4	20,8	23,3
<b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>				
<b>125,4</b>				
<b>135,2</b>				
<b>147,4</b>				
<b>Resultat af ordinær drift</b>				
<b>-3,1</b>				
<b>3,6</b>				
<b>-0,5</b>				
<b>Andre driftsposter</b>				
Andre driftsindtægter		-0,2	-0,1	-0,1
Andre driftsomkostninger		0,0	0,0	-0,0
<b>Resultat før finansielle poster</b>				
<b>-3,3</b>				
<b>3,5</b>				
<b>-0,5</b>				
<b>Finansielle poster</b>				
Finansielle indtægter		-	-	-
Finansielle omkostninger		0,1	0,1	0,5
<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>				
<b>-3,2</b>				
<b>3,6</b>				
<b>-0,0</b>				
<b>Ekstraordinære poster</b>				
Ekstraordinære indtægter		-	-	-
Ekstraordinære omkostninger		-	-	-
<b>Årets resultat</b>				
<b>-3,2</b>				
<b>3,6</b>				
<b>-0,0</b>				

Det fremgår af tabel 6, at departementet har realiseret et merforbrug i 2024 på 3,6 mio. kr., svarende til 2,8 procent af årets bevilling. Merforbruget skyldes primært midlertidigt øgede lønudgifter til bl.a. forberedelse af det kommende EU-formandskab samt udgifter til sikkerhedsforanstaltninger og modernisering af eksisterende belysning. Statsministeriet fik den d. 26. september 2024 dispensation fra Finansministeriet til forbrug af det overførte overskud hertil.

*Tabel 7. Resultatdisponering*

	(Mio. kr.)
Disponeret til bortfald	-
Disponeret til udbytte til statskassen	-
Disponeret til overført overskud	-3,6

Det fremgår af tabel 7, at merforbruget på 3,6 mio. kr. disponeres til det overførte overskud.



### 3.3. Balancen

Tabel 8 viser balancen for 2023 og 2024.

Tabel 8. Balancen

Note	Aktiver (mio. kr.)	2023	2024	Note	Passiver (mio.kr.)	2023	2024
	<b>Anlægsaktiver</b>				<b>Egenkapital</b>		
4.1.1	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>				Reguleret egenkapital (startkapital)	1,6	1,6
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	0,2	0,1		Opskrivninger	-	-
	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	0,1	0,0		Reserveret egenkapital	-	-
	Udviklingsprojekter under opførelse	-	-		Bortfald	-	-
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0,3</b>	<b>0,2</b>		Udbytte til staten	-	-
4.1.2	<b>Materielle anlægsaktiver</b>				Overført overskud	42,0	38,4
	Grunde, arealer og bygninger	0,9	7,7		<b>Egenkapital i alt</b>	<b>43,6</b>	<b>40,0</b>
	Infrastruktur	-	-		<b>Hensatte forpligtelser</b>	-	-
	Transportmateriel	0,0	-				
	Produktionsanlæg og maskiner	-	-		<b>Langfristede gældsposter</b>		
	Inventar og IT-udstyr	1,2	0,7		FF4 Langfristet gæld	2,2	3,1
	Igangværende arbejder for egen regning	-	-		Donationer	-	-
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>2,1</b>	<b>8,5</b>		Prioritetsgæld	-	-
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>				Anden langfristet gæld	-	-
	Statsforskrivning	1,6	1,6		<b>Langfristet gæld i alt</b>	<b>2,2</b>	<b>3,1</b>
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	-	-				
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1,6</b>	<b>1,6</b>		<b>Kortfristede gældsposter</b>		
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>3,9</b>	<b>10,3</b>		Leverandører af varer og tjenesteydelser	14,7	16,6
	<b>Omsætningsaktiver</b>				Anden kortfristet gæld	1,5	1,8
	Varebeholdninger	-	-		Skyldige feriepenge	5,7	6,6
	Tilgodehavender	1,6	3,3		Igangværende arbejder for fremmed regning	-	-
	Periodeafgrænsningsposter	0,8	0,9		Periodeafgrænsningsposter	-	-
	Værdipapirer	-	-		<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>22,0</b>	<b>24,9</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>				<b>Gæld i alt</b>	<b>24,2</b>	<b>28,0</b>
	FF5 Uforrentet konto	54,8	19,6		<b>Passiver i alt</b>	<b>67,8</b>	<b>68,0</b>
	FF7 Finansieringskonto	6,6	34,0				
	Andre likvider	0,0	0,0				
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>61,5</b>	<b>53,6</b>				
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>63,9</b>	<b>57,7</b>				
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>67,8</b>	<b>68,0</b>				

Det fremgår af tabel 8, at balancesummen er 68,0 mio. kr. i 2024.

### 3.4. Egenkapitalforklaring

Tabel 9. Egenkapitalforklaring

Egenkapital (mio. kr.)	2023	2024
<b>Reguleret egenkapital primo</b>	<b>1,6</b>	<b>1,6</b>
Overført overskud primo	38,9	42,0
+ Overført fra årets resultat	3,2	-3,6
<b>Overført overskud ultimo</b>	<b>42,0</b>	<b>38,4</b>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>43,6</b>	<b>40,0</b>

Det fremgår af tabel 9, at egenkapitalen er faldet fra 43,6 mio. kr. ultimo 2023 til 40,0 mio. kr. ultimo 2024.

### 3.5. Likviditet og låneramme

Tabel 10. Udnyttelse af låneramme

	2024 (mio. kr.)
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver	8,7
Låneramme	16,2
Udnyttelsesgrad i pct.	53,4

Det fremgår af tabel 10, at summen af immaterielle og materielle anlægsaktiver ikke overskred lånerammen ultimo 2024.

### 3.6. Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 11. Opfølgning på lønsumsloft

Hovedkonto	§ 05.11.01 (mio.kr.)
Lønsumsloft FL	91,9
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	91,9
Lønforbrug under lønsumsloft	93,5
<b>Difference (merforbrug)</b>	<b>-1,6</b>
Akkumuleret opsparing ultimo 2023	64,4
<b>Akkumuleret opsparing ultimo 2024</b>	<b>62,8</b>

Det fremgår af tabel 11, at departementet havde et merforbrug under lønsumsloftet i 2024 på 1,6 mio. kr. Den akkumulerede opsparing udgør herefter 62,8 mio. kr.

### 3.7. Bevillingsregnskab

Tabel 12. Bevillingsregnskab

Hoved-konto	Navn	Bevillings-type	(Mio. kr.)	Bevil-ling	Regn-skab	Afvi-gelse	Videreførelse ultimo
Drift							
05.11.01	Departemen-tet	Driftsbev.	Udgifter	131,6	135,3	-3,7	38,4
			Indtægter	-	-0,1	0,1	-
Administrerede ordninger							
01.11.01	Statsydelse	Lovbunden bevilling	Udgifter	149,2	151,9	-2,7	-
			Indtægter	-	-	-	-
02.11.01	Årpenge mv.	Lovbunden bevilling	Udgifter	19,0	19,2	-0,2	-
			Indtægter	-	-	-	-

## 4. Bilag

### 4.1. Noter til resultatopgørelse og balance

*Tabel 13. Note 4.1.1. Immaterielle anlægsaktiver*

(Mio. kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Kostpris	0,5	1,3	1,8
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-
Tilgang	-	-	-
Afgang	-	-	-
<b>Kostpris pr. 31.12.2024</b>	<b>0,5</b>	<b>1,3</b>	<b>1,8</b>
Akkumulerede afskrivninger	-0,4	-1,3	-1,6
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2024	-0,4	-1,3	-1,6
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2024</b>	<b>0,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,2</b>
Årets afskrivninger	-0,1	-0,0	-0,1
Årets nedskrivninger	-	-	-
<b>Årets af- og nedskrivninger</b>	<b>-0,1</b>	<b>-0,0</b>	<b>-0,1</b>
(Mio. kr.)	<b>Igangværende arbejder for egen regning</b>		
Primo saldo pr. 1.1.2024	-		
Tilgang	-		
Nedskrivninger	-		
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-		
Kostpris pr. 31.12.2024	-		

Tabel 14. Note 4.1.2. Materielle anlægsaktiver

(Mio. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og IT-udstyr	I alt
Kostpris	7,6	-	-	0,3	5,9	13,8
Primokorrektioner og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-	-	-	-
Tilgang	7,5	-	-	-	0,1	7,5
Afgang	-	-	-	-	-	-
<b>Kostpris pr. 31.12.2024</b>	<b>15,1</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,3</b>	<b>5,9</b>	<b>21,3</b>
Akkumulerede afskrivninger	-7,2	-	-	-0,3	-5,2	-12,7
Akkumulerede nedskrivninger	-0,1	-	-	-	-	-0,1
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2024	-7,3	-	-	-0,3	-5,2	-12,8
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2024</b>	<b>7,7</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,7</b>	<b>8,5</b>
Årets afskrivninger	-0,5	-	-	-	-0,5	-1,0
Årets nedskrivninger	-0,1	-	-	-	-	-0,1
<b>Årets af- og nedskrivninger</b>	<b>-0,6</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-0,5</b>	<b>-1,1</b>
(Mio. kr.)	<b>Igangværende arbejder for egen regning</b>					
Primo saldo pr. 1.1.2024	-					
Tilgang	-					
Nedskrivninger	-					
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-					
Kostpris pr. 31.12.2024	-					

## 4.7. It-omkostninger

Tabel 23. It-omkostninger

Sammensætning	(mio. kr.)
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	1,7
Interne statslige køb af It, herunder fra Statens It	7,6
It-systemdrift	1,2
It-vedligehold	0,2
It-udviklingsomkostninger ekskl. af- og nedskrivninger	-
It-afskrivninger, af- og nedskrivninger for it, der er arkiveret	0,3
Udgifter til it-varer til forbrug	0,0
<b>I alt</b>	<b>11,1</b>

It-omkostningerne er opgjort i overensstemmelse med vejledningen "Kravspecifikation med regnskabsrapporter til årsrapporten 2024" version 1.0 den 20. december 2024, dvs. inkl. internt statsligt køb (Statens It).