



Miljø- og  
Fødevareministeriet  
Departementet

# Årsrapport 2017 Departementet

Marts 2018



# Indhold

<b>1.</b>	<b>Påtegning af det samlede regnskab</b>	<b>4</b>
<b>2.</b>	<b>Beretning</b>	<b>5</b>
2.1	Præsentation af virksomheden	5
2.2	Ledelsesberetning	5
2.3	Kerneopgaver og ressourcer	7
2.4	Forventninger til det kommende år	8
<b>3.</b>	<b>Regnskab</b>	<b>9</b>
3.1	Anvendt regnskabspraksis	9
3.2	Resultatopgørelse	9
3.3	Balancen	11
3.4	Egenkapitalforklaring	12
3.5	Likviditet og låneramme	12
3.6	Opfølgning på lønsumsloft	13
3.7	Bevillingsregnskabet	13
<b>4.</b>	<b>Bilag</b>	<b>14</b>
4.1	Noter til resultatopgørelse og balance	14

# 1. Påtegning af det samlede regnskab

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Miljø- og Fødevareministeriets departement, CVR-nr. 12854358 er ansvarlig for: § 24.11.01 Departementet, § 24.11.13 Bidrag til FAO, § 24.11.79 Reserver og budgetregulering, § 24.81.01 Sekretariat for Den Danske Naturfond og § 24.81.02 Den Danske Naturfond, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2017.

## Påtegning

Det tilkendegives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målostillingen 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 indgåede aftaler og sædvanlig praksis, og
3. at der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten

Sted, dato

9/3-18



Kasper Rise  
Kontorchef

Sted, dato

12/3. 18



Henrik Studsgaard  
Departementschef

## 2. Beretning

### 2.1 Præsentation af virksomheden

Miljø- og Fødevareministeriet er oprettet den 28. juni 2015 og har hjemsted på adressen Slotsholmsgade 12, 1216 København K.

Departementet udgør det politiske niveau i organisationen. Departementets hovedopgaver er at fungere som ministerens politiske og administrative sekretariat og varetage den overordnede ledelse og styring af ministeriet.

Departementet bistår ministeren med at formulere regeringens politik på miljø-, natur- fødevare- og landbrugsområdet samt vedr. kystbeskyttelse og forestår udførelsen af denne politik gennem fastsættelse af overordnede rammer for ministeriets opgavevaretagelse. Endvidere kan departementet tage initiativ i politisk betonedede sager og følge op på politiske tiltag på ministeriets område.

Departementet varetager internationale forhandlinger af væsentlig landbrugspolitisk samt miljø-, natur- og fødevarepolitisk betydning, herunder koordination i forhold til EU og en række internationale organisationer i relation til ministerområdet.

Departementet varetager endvidere den overordnede styring og koordination på ministerområdet, så koncernens økonomiske og faglige ressourcer anvendes optimalt. I tilknytning hertil koordinerer departementet således lovarbejdet, ministeriets personale- og ledelsespolitik, kommunikationsvirksomhed og it-politik.

Med virkning fra 7. august 2018 blev fiskeriområdet overflyttet til Udenrigsministeriet, mens den bevillingsmæssige overflytning først skete pr. 1. januar 2018.

### 2.2 Ledelsesberetning

Miljø- og Fødevareministeriet gennemførte primo 2017 en større organisationsændring. Den blev gennemført på baggrund af en grundig organisationsanalyse af ministeriet, hvori der indgik en kortlægning af ministeriets opgaver for at identificere snitflader, opgaveoverlap, synergier og mulige effektiviseringer efter sammenlægningen til Miljø- og Fødevareministeriet.

Den nye organisering af Miljø- og Fødevareministeriet indeholder fire store selv bærende styrelser mod tidligere seks styrelser. Organisationsændringen har givet større tydelighed omkring institutionernes primære formål og modtagergrupper. Naturstyrelsen med fokus på naturen, Miljøstyrelsen med fokus på miljøet i bred forstand, Fødevarestyrelsen med fokus på fødevarerne og Landbrugsstyrelsen med fokus på primærerhvervet landbrug.

Til styrkelse af departementets kompetencer på de sagsområder, hvor EU-reguleringen af vandmiljø og natur sætter rammer for udvikling af primærerhvervenes konkurrenceevne, blev der pr. 1. oktober 2017 overført ca. 45 årsværk fra Miljøstyrelsen.

#### *Faglige resultater*

- I april blev der indgået en politisk aftale om pesticidstrategi 2017-2021 mellem regeringen, Dansk Folkeparti, Socialdemokratiet, Det Radikale Venstre og Socialistisk Folkeparti. Aftalen er med til at sikre en uændret høj

beskyttelse af grundvandet mod pesticider og et højt niveau af fødevarerikkerhed samt minimere miljø- og sundhedsbelastningen fra pesticider.

- I juni blev der indgået en politisk aftale mellem regeringen og Kommunernes Landsforening om hurtigere og mindre bureaukratisk kystbeskyttelse som led i aftale om kommunernes økonomi for 2018.
- I november blev der indgået en politisk aftale om en ny fælles kemiindsats 2018-2021 mellem regeringen, Socialdemokratiet, Dansk Folkeparti, Enhedslisten, Alternativet, Det Radikale Venstre og Socialistisk Folkeparti. Aftalen har fokus på oplyste forbrugere, fair vilkår for virksomhederne, reduktion af sundheds- og miljøbelastningen og styr på den mest skadelige kemi.
- I december blev der indgået en politisk aftale om Veterinærforslag III 2018-2021 med alle Folketingets partier. Aftalen bygger videre på Veterinærforslag II og følger op på MRSA-ekspertgruppens anbefalinger fra august 2017. Der er i aftalen fokus på fortsat ansvarlig anvendelse af antibiotika og at bekæmpe udbredelsen af husdyr-MRSA samt styrkelse af det veterinære beredskab.
- Miljø- og Fødevareministeriet har været på større delegationsbesøg i bl.a. Kina, USA, Japan, Indien, Ghana og Nigeria med det formål at fremme dansk eksport.

**Tabel 1**

**Virksomhedens økonomiske hoved- og nøgletal**

<b>Hovedtal</b>			
<b>(mio. kr.)</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018 (Grundbudget)</b>
<b>Resultatopgørelse</b>			
Ordinære driftsindtægter	-173,2	-200,0	-208,3
Ordinære driftsomkostninger	187,1	188,1	204,8
Resultat af ordinær drift	14,0	-11,9	-4,0
Resultat før finansielle poster	19,4	-6,5	0,0
<b>Årets resultat</b>	<b>19,6</b>	<b>-6,5</b>	<b>0,0</b>
<b>Balance</b>			
Anlægsaktiver i alt	1,4	0,6	0,6
Omsætningsaktiver	5,9	2,5	
Egenkapital	77,4	81,4	81,4
Langfristet gæld	1,5	0,9	0,5
Kortfristet gæld	36,8	33,2	
<b>Finansielle nøgletal</b>			
Udnyttelsesgrad af lånerammen i pct.	14,9	5,9	5,0
Bevillingsandel	99,8	99,7	99,9
<b>Personaleoplysninger</b>			
Antal årsværk	209	202	225
Årsværkspris	0,6	0,7	0,6

Kilde: SKS

Årets resultat for hovedkonto § 24.11.01 blev i 2017 et overskud på 6,5 mio.kr. Overskuddet skyldes forsinkede og billigere projekter, vakancer og samt færre rejseudgifter end forventet. Overskuddet tilføres egenkapitalen.

Årsrapporten for 2017 for Miljø- og Fødevarerministeriets departement omfatter følgende hovedkonti på finansloven:

- § 24.11.01 Departementet (Driftsbevilling)
- § 24.11.13 Bidrag til FAO (Lovbunden)
- § 24.11.79 Reserver og budgetregulering
- § 24.81.01 Sekretariat for Den Danske Naturfond (Reservationsbev.)
- § 24.81.02 Den Danske Naturfond (Reservationsbev.)

**Tabel 2**  
**Virksomhedens hovedkonti**

	(mio. kr.)	Bevilling (FL + TB)	Regnskab	Overført overskud/Videreført bevilling ultimo
<b>Drift</b>				
24.11.01 Departementet	Udgifter	200,0	194,2	6,5
	Indtægter	-0,5	-1,2	
<b>Administrerede ordninger</b>				
I alt	Udgifter	162,6	162,9	0,0
	Indtægter	0,0	0,0	0,0
24.11.13 Bidrag til FAO	Udgifter	22,6	22,9	0,0
	Indtægter	0,0	0,0	0,0
24.81.01 Sekretariat for Den Danske Naturfond	Udgifter	15,0	15,0	0,0
	Indtægter	0,0	0,0	0,0
24.81.02 Den Danske Naturfond	Udgifter	125,0	125,0	0,0
	Indtægter	0,0	0,0	0,0

Kilde: SKS

## 2.3 Kerneopgaver og ressourcer

**Tabel 3**  
**Sammenfatning af økonomi for virksomhedens opgaver**

Opgave (mio. kr.)	Bevilling (FL+TB)	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
0. Generel ledelse og administration	106,3	0,7	95,1	11,9
1. Politikformulering	93,2	0,5	99,1	-5,4
I alt	199,5	1,2	194,2	6,5

Kilde: FL 2017, TB 2017 samt LJS

## 2.4 Forventninger til det kommende år

**Tabel 5**

**Forventninger til det kommende år**

	<b>Regnskab 2017</b>	<b>Grundbudget 2018</b>
Bevilling og øvrige indtægter	199,5	208,3
Udgifter	193,0	208,3
Resultat	6,5	0,0

Kilde: SKS samt grundbudget 2018

Departementet har i 2018 en løn- og driftsramme på 208,3 mio. kr.

I 2018 skal de indgåede politiske forlig udmøntes. Herudover skal der bl.a. forhandles Fødevarerforlig 4 (Smiley-forliget), Fællesaftale 2019-2023 og Cirkulær Økonomi 2018-2021. Desuden skal der arbejdes videre med genopretningen af Søborg Sø og Ekkodalen. Endelig skal regeringens Bedre Balance II med udflytning af Miljøstyrelsen og overførsel af 150 medarbejdere fra Miljøstyrelsen til departementet til varetagelse af politikformulering implementeres.



# 3. Regnskab

## 3.1 Anvendt regnskabspraksis

Regnskabet for 2017 er aflagt efter principperne i bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen. Regnskabspraksis følger Økonomisk Administrativ Vejledning (ØAV), herunder Moderniseringsstyrelsens vejledning om beregning og bogføring af feriepengeforpligtelser. Der er anvendt data fra SKS og SB. I alt tal kan afvige med 0,1 mio. kr. pga. afrundinger.

Departementets hovedkonto § 24.11.01 indeholder underkonto 10. Almindelig virksomhed.

## 3.2 Resultatopgørelse

Tabel 6  
Resultatopgørelse

Note	(mio. kr.)	2016	2017	2018 (Grundbudget)
<b>Ordinære driftsindtægter</b>				
Bevilling		-172,8	-199,5	-208,3
Salg af varer og tjenesteydelser		0,0	0,0	0,0
Eksternt salg af varer og tjenesteydelser		0,0	0,0	0,0
Internt statsligt salg af varer og tjenesteydelser		0,0	0,0	0,0
Tilskud til egen drift		-0,4	-0,5	-0,5
Gebyrer		0		
		,0	0,0	0,0
<b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>		<b>-173,2</b>	<b>-200,0</b>	<b>-208,8</b>
<b>Ordinære driftsomkostninger</b>				
Ændring i lagre		0,0	0,0	0,0
Forbrugsomkostninger		0,0	0,0	0,0
Husleje		13,7	11,1	11,1
<b>Forbrugsomkostninger i alt</b>		<b>13,7</b>	<b>11,1</b>	<b>11,1</b>
<b>Personaleomkostninger</b>				
Lønninger		116,0	117,4	127,0
Pension		17,3	17,0	19,0
Lønrefusion		-4,1	-3,0	-2,5
Andre personaleomkostninger		2,0	5,6	5,5
<b>Personaleomkostninger i alt</b>		<b>131,2</b>	<b>137,0</b>	<b>149,0</b>
Af- og nedskrivninger		0,5	0,2	0,1
Internt køb af varer og tjenesteydelser		0,0	0,0	0,0
Andre ordinære driftsomkostninger		41,7	39,8	44,6
<b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>		<b>187,1</b>	<b>188,1</b>	<b>204,8</b>
<b>Resultat af ordinære drift</b>		<b>13,9</b>	<b>-11,9</b>	<b>-4,0</b>
<b>Andre driftsposter</b>				
Andre driftsindtægter		-0,5	-0,6	-0,5
Andre driftsomkostninger		6,0	6,0	4,5

	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>19,4</b>	<b>-6,5</b>	<b>0,0</b>
	<b>Finansielle poster</b>			
	Finansielle indtægter	0,0	0,0	0,0
	Finansielle omkostninger	0,1	0,1	0,0
	<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>	<b>19,6</b>	<b>-6,5</b>	<b>0,0</b>
	<b>Ekstraordinære poster</b>			
	Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
	Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
	<b>Årets resultat</b>	<b>19,6</b>	<b>-6,5</b>	<b>0,0</b>

Kilde: SKS samt grundbudget 2018

**Tabel 7**

**Resultatdisponering (mio. kr.)**

Disponeret til bortfald	0,0
Disponeret til udbytte til statskassen	0,0
Disponeret til overført overskud	6,5

Kilde: SKS samt grundbudget 2018

Departementet havde i 2017 et overskud på 6,5 mio. kr. Beløbet er tilført egenkapitalen.

Departementet har tilbageført hensættelser til rådighedsløn og fratrædelsesordning på i alt 1,9 mio. kr.

### 3.3 Balancen

Tabel 8  
Balancen

Note	Aktiver (mio. kr.)	2016	2017	Note	Passiver (mio. kr.)	2016	2017
	<b>Anlægsaktiver</b>				<b>Egenkapital</b>		
1	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>				Reguleret egenkapital (Startkapital)	5,2	5,2
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	0,9	0,0		Opskrivninger	0,0	0,0
	Erhvervede koncessioner	0,1	0,0		Reserveret egenkapital	0,0	0,0
	Udviklingsprojekter under opførelse	0,0	0,0		Bortfald	0,1	0,0
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1,0</b>	<b>0,0</b>		Udbytte til staten	0,0	0,0
2	<b>Materielle anlægsaktiver</b>				Overført overskud	72,1	76,1
	Grunde, arealer og bygninger	0,0	0,0		<b>Egenkapital i alt</b>	<b>77,4</b>	<b>81,4</b>
	Infrastruktur	0,0	0,0	3	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>4,8</b>	<b>6,8</b>
	Transportmateriel	0,4	0,5		<b>Langfristede gældsposter</b>		
	Produktionsanlæg og maskiner	0,0	0,0		FF4 Langfristet gæld	1,5	0,9
	Inventar og IT-udstyr	0,0	0,0		Donationer	0,0	0,0
	Igangværende arbejder for egen regning	0,0	0,0		Prioritetsgæld	0,0	0,0
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0,4</b>	<b>0,5</b>		Anden langfristet gæld	0,0	0,0
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>				<b>Langfristet gæld i alt</b>	<b>1,5</b>	<b>0,9</b>
	Statsforskrivning	5,2	5,2		<b>Kortfristede gældsposter</b>		
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	0,0	0,0		Leverandører af varer og tjenesteydelser	14,3	10,5
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>5,2</b>	<b>5,2</b>		Anden kortfristet gæld	4,0	1,3
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>6,6</b>	<b>5,8</b>	4	Skyldige feriepenge	17,3	20,2
	<b>Omsætningsaktiver</b>				Igangværende arbejder	1,0	0,8
	Varebeholdninger	0,0	0,0		Periodeafgrænsningsposter	0,1	0,4
	Tilgodehavende	5,9	2,5		<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>36,7</b>	<b>33,2</b>
	Periodeafgrænsningsposter	0,0	0,0		<b>Gæld i alt</b>	<b>38,2</b>	<b>34,2</b>
	Værdipapirer	0,0	0,0				
	<b>Likvide beholdninger</b>						
	FF5 uforrentet konto	100,5	107,7				
	FF7 finansieringskonto	7,4	8,7				
	Andre likvider	0,0	0,0				
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>107,9</b>	<b>116,3</b>				
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>113,8</b>	<b>118,9</b>				
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>120,4</b>	<b>124,7</b>		<b>Passiver i alt</b>	<b>120,4</b>	<b>124,7</b>

Kilde: SKS

### 3.4 Egenkapitalforklaring

**Tabel 9**  
**Egenkapitalforklaring**

(mio. kr.)	2016	2017
Reguleret egenkapital primo	5,2	5,2
<b>Reguleret egenkapital ultimo</b>	<b>5,2</b>	<b>5,2</b>
Overført overskud primo	93,5	72,1
+Primo-regulering / flytning mellem bogføringskredse	-1,8	-2,4
+Overført fra årets resultat	-19,6	6,5
<b>Overført overskud ultimo</b>	<b>72,1</b>	<b>76,1</b>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>77,3</b>	<b>81,4</b>

Kilde: SKS

### 3.5 Likviditet og låneramme

**Tabel 10**  
**Udnyttelse af låneramme**

(mio. kr.)	2017
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0,6
Låneramme	9,5
Udnyttelsesgrad i pct.	5,9

Kilde: SKS

### 3.6 Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 11

#### Opfølgning på lønsumsloft

Hovedkonto	24.11.01 (mio. kr.)
Lønsumsloft FL	123,0
Lønsumsloft inkl. TB / aktstykker	130,4
Lønforbrug under lønsumsloft	135,3
Difference (mindreforbrug)	-4,9
Akk. opsparing ult. forrige år	72,1
Akk. opsparing ult. Indeværende år	67,2

Kilde: SKS

### 3.7 Bevillingsregnskabet

Tabel 12

#### Bevillingsregnskab

Hovedkonto	Navn	Bevillings- type	(mio. kr.)	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videreførelse ultimo
24.11.01	Departementet	Omkostning	Udgifter	200,0	194,2	5,8	76,1
			Indtægter	-0,5	-1,2	0,7	
24.11.13	Bidrag til FAO	Udgift	Udgifter	22,6	22,9	-0,3	0,0
			Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0
24.81.01	Sekretariat for Den Danske Naturfond	Udgift	Udgifter	15,0	15,0	0,0	0,0
			Indtægter				
				0,0	0,0	0,0	0,0
24.81.02	Den Dan- ske Natur- fond	Udgift	Udgifter	125,0	125,0	0,0	0,0
			Indtægter				
				0,0	0,0	0,0	0,0

Kilde: SKS

Departementet havde i 2017 et overskud på 6,5 mio. kr. Overskuddet skyldes forsinkede og billigere projekter, vakanser samt færre rejseudgifter end forventet. Overskuddet tilføres egenkapitalen.

## 4. Bilag

### 4.1 Noter til resultatopgørelse og balance

Tabel 13

Note 1. Immaterielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Kostpris primo	1,5	0,1	1,6
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	-1,5	0,0	-1,5
Tilgang	0,0	0,0	0,0
Afgang	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2017	0,0	0,1	0,1
Akkumulerede afskrivninger	0,0	-0,1	-0,1
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2017	0,0	-0,1	-0,1
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2017	0,0	0,0	0,0
Årets afskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	0,0	0,0	0,0

(mio. kr.)	Udviklingsprojekter under udførelse
Primo saldo pr. 1. januar 2017	0,0
Tilgang	0,0
Nedskrivninger	0,0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0,0
Kostpris pr. 31.12.2017	0,0

Kilde: SKS

Tabel 14

## Note 2. Materielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og IT-udstyr	I alt
Kostpris	0,0	0,0	0,0	0,6	0,0	0,6
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,6
Tilgang	0,0	0,0	0,0	0,6	0,0	0,6
Afgang	0,0	0,0	0,0	-0,6	0,0	-0,6
Kostpris pr. 31.12.2017	0,0	0,0	0,0	0,6	0,0	0,6
Akkumulerede afskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2017	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2017	0,0	0,0	0,0	0,5	0,0	0,5
Årets afskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,1	0,0	0,1
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,1	0,0	0,1

(mio. kr.)	Igangværende arbejder for egen regning
Primo saldo pr. 1. januar 2017	0,0
Tilgang	0,0
Nedskrivninger	0,0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0,0
Kostpris pr. 31.12.2017	0,0

Kilde: SKS

## Note 3

De hensatte forpligtelser på 6,8 mio. kr. er rådighedsløn, engangsvederlag vedrørende 2017 og fratrædelsesbeløb i forbindelse med åremål.

## Note 4

Feriepengeforpligtelser er beregnet på samme måde som tidligere år.

Departementet  
Årsrapport 2017



Miljø- og Fødevareministeriet  
Slotsholmsgade 12  
1216 København K

[www.mfvm.dk](http://www.mfvm.dk)