

Rigsombudsmanden på Færøerne

Årsrapport for regnskabsåret 2015



RIGSOMBUDSMANDEN PÅ FÆRØERNE

Årsrapport for regnskabsåret 2015

Rigsombudsmanden på Færøerne

Indholdsfortegnelse

Indledning	3
1. Påtegning af det samlede regnskab	3
2. Beretning (tabeller)	4
3. Regnskab	4
3.1. Anvendt regnskabspraksis	4
3.2. Resultatopgørelse mv.	4
3.3. Balancen	6
3.4. Egenkapitalforklaring	7
3.5. Likviditet og låneramme.....	7
3.6. Opfølgning på lønsumsloft	7
3.7. Bevillingsregnskab	7
Bilag 1. Noter til balance	8

Indledning

Denne årsrapport er udarbejdet i henhold til Moderniseringsstyrelsens vejledning om udarbejdelse af årsrapport fra januar 2016 samt Moderniseringsstyrelsens dispensation vedrørende udarbejdelse af årsrapport efter særlige vilkår for mindre virksomheder.

1. Påtegning af det samlede regnskab

Årsrapporten omfatter den hovedkonto på finansloven, som Rigsombudsmanden på Færøerne, CVR-nr. 11861628, er ansvarlig for: § 05.12.51. Rigsombudsmanden på Færøerne, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2015.

Påtegning

Det tilkendes gives hermed:

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

Tórshavn, den 23. feb. 2016



Dan M. Knudsen

Rigsombudsmand på Færøerne

Statsministeriets påtegning sker i overensstemmelse med ovennævnte fremlæggelse.

København, den

København, den

Christian Kettel Thomsen
Departementschef

Hanne Lyngesen
Administrationschef

2. Beretning (tabeller)

Tabel 1. Rigsombuddets økonomiske hoved- og nøgletal

Hovedtal			
(Mio. kr.)	2013	2014	2015
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	10,5	10,9	12,9
Ordinære driftsomkostninger	11,0	10,5	12,1
Resultat af ordinære drift	-0,5	0,4	0,9
Resultat før finansielle poster	-0,5	0,2	0,9
Årets resultat	-0,5	0,2	0,8
Balance			
Anlægsaktiver i alt	0,1	0,1	0,9
Omsætningsaktiver	0,0	0,0	0,0
Egenkapital	0,2	0,4	1,2
Langfristet gæld	0,1	0,1	0,9
Kortfristet gæld	2,1	1,4	2,3
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	6,7	12,2	88,7
Bevillingsandel	98,0	98,0	98,3
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	14	13	13
Årsværkspris	0,5	0,5	0,6

Tabel 2: Rigsombuddets hovedkonto

	(Mio. kr.)	Bevilling			Regnskab	Overført overskud ultimo
		FL	TB	Finansårets bevilling i alt		
Rigsombudsmanden på Færøerne	Udgifter	10,5	2,4	12,9	12,1	1,0
	Indtægter	0,2	-	0,2	0,2	

Tabel 3: Forventninger til det kommende år

	Regnskab 2015	Grundbudget 2016
Bevilling og øvrige indtægter	12,9	10,4
Udgifter	12,1	10,6
Resultat	0,8	-0,1

3. Regnskab

3.1. Anvendt regnskabspraksis

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

3.2. Resultatopgørelse mv.

Tabel 4 viser resultatopgørelsen for 2014 og 2015 samt den budgetterede resultatopgørelse for 2016.

Tabel 4. Resultatopgørelse

	(Mio. kr.)	R-2014	R-2015	B-2016
Note	Ordinære driftsindtægter			
	Indtægtsført bevilling:			
	Bevilling (FL+TB)	10,7	12,7	10,2
	Indtægtsført bevilling i alt	10,7	12,7	10,2
	Salg af varer og tjenesteydelser	0,2	0,2	0,2
	Ordinære driftsindtægter i alt	10,9	12,9	10,4
	Ordinære driftsomkostninger			
	Forbrugsomkostninger:			
	Husleje	1,2	1,6	1,5
	Forbrugsomkostninger i alt	1,2	1,6	1,5
	Personale omkostninger:			
	Lønninger	6,3	6,5	6,1
	Pension	1,1	1,1	1,1
	Lønrefusion	0,4	0,1	-
	Andre personaleomkostninger	-0,2	-	-
	Personaleomkostninger i alt	6,8	7,5	7,2
	Af- og nedskrivninger	0,0	0,1	0,3
	Andre ordinære driftsomkostninger	2,5	2,8	1,5
	Ordinære driftsomkostninger i alt	10,5	12,1	10,5
	Resultat af ordinær drift	0,4	0,9	-0,1
	Andre driftsposter			
	Andre driftsindtægter	-	-	-
	Andre driftsomkostninger	0,2	-	-
	Resultat før finansielle poster	0,2	0,9	-0,1
	Finansielle poster			
	Finansielle indtægter	0,0	-	-
	Finansielle omkostninger	0,0	0,0	0,0
	Resultat før ekstraordinære poster	0,2	0,8	-0,1
	Ekstraordinære poster			
	Ekstraordinære indtægter	-	-	-
	Ekstraordinære omkostninger	-	-	-
	Årets resultat	0,2	0,8	-0,1

Det fremgår af tabel 4, at Rigsombudsmanden på Færøerne har realiseret et overskud i 2015 på 0,8 mio. kr.

Overskuddet skyldes primært, at departementet har overført 2,0 mio. kr. på TB, dels til finansiering af et renoveringsprojekt i Rigsombuddets kontorbygning, dels til styrkelse af Rigsombuddets egenkapital.

Tabel 5. Resultatdisponering

	(Mio. kr.)
Disponeret til bortfald	-
Disponeret til udbytte til statskassen	-
Disponeret til overført overskud	0,8

Det fremgår af tabel 5, at overskuddet på 0,8 mio. kr. disponeres til det overførte overskud.

3.3. Balancen

Tabel 6 viser balancen for 2014 og 2015.

Tabel 6. Balancen

Note	Aktiver (mio. kr.)	2014	2015	Note	Passiver (mio. kr.)	2014	2015
	Anlægsaktiver				Egenkapital		
1	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital (startkapital)	0,2	0,2
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	-	0,3		Opskrivninger	-	-
	Erhvervede koncessioner, patenter mv.	-	0,2		Reserveret egenkapital	-	-
	Udviklingsprojekter under opførelse	-	-		Bortfald	-	-
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	-	0,5		Udbytte til staten	-	-
2	Materielle anlægsaktiver				Overført overskud	0,2	1,0
	Grunde, arealer og bygninger	-	-		Egenkapital i alt	0,4	1,2
	Infrastruktur	-	-		Hensatte forpligtelser	-	-
	Transportmateriel	-	-				
	Produktionsanlæg og maskiner	-	-		Langfristede gældsposter		
	Inventar og IT-udstyr	0,1	0,4		FF4 Langfristet gæld	0,1	0,9
	Igangværende arbejder for egen regning	-	-		Donationer	-	-
	Materielle anlægsaktiver i alt	0,1	0,4		Prioritetsgæld	-	-
	Finansielle anlægsaktiver				Anden langfristet gæld	-	-
	Statsforskrivning	0,2	0,2		Langfristet gæld i alt	0,1	0,9
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	-	-				
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0,2	0,2		Kortfristede gældsposter		
	Anlægsaktiver i alt	0,3	1,1		Leverandører af varer og tjenesteydelser	0,5	1,1
	Omsætningsaktiver				Anden kortfristet gæld	0,0	0,1
	Varebeholdninger	-	-		Skyldige feriepenge	0,9	1,1
	Tilgodehavender	0,0	0,0		Reserveret bevilling	-	-
	Periodeafgrænsningsposter	-	-		Igangværende arbejder for fremmed regning	-	-
	Værdipapirer	-	-		Periodeafgrænsningsposter	-	-
	Likvide beholdninger				Kortfristet gæld i alt	1,5	2,3
	FF5 Uforrentet konto	1,1	0,5		Gæld i alt	1,5	3,1
	FF7 Finansieringskonto	0,5	2,7		Passiver i alt	1,9	4,4
	Andre likvider	-	-				
	Likvide beholdninger i alt	1,6	3,3				
	Omsætningsaktiver i alt	1,6	3,3				
	Aktiver i alt	1,9	4,4				

Det fremgår af tabel 6, at balancesummen er steget fra 1,9 mio. kr. ultimo 2014 til 4,4 mio. kr. ultimo 2015.

3.4. Egenkapitalforklaring

Tabel 7. Egenkapitalforklaring

Egenkapital (mio. kr.)	2014	2015
Reguleret egenkapital (startkapital)	0,2	0,2
Overført overskud primo	0,0	0,2
+Overført fra årets resultat	0,2	0,8
Overført overskud ultimo	0,2	1,0
Egenkapital ultimo	0,4	1,2

Det fremgår af tabel 7, at egenkapitalen er steget fra 0,4 mio. kr. ultimo 2014 til 1,2 mio. kr. ultimo 2015.

3.5. Likviditet og låneramme

Tabel 8. Udnyttelse af låneramme

	2015 (Mio. kr.)
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0,9
Låneramme	1,0
Udnyttelsesgrad i pct.	88,7

Det fremgår af tabel 8, at summen af immaterielle og materielle anlægsaktiver ikke overskred lånerammen ultimo 2015.

3.6. Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 9. Opfølgning på lønsumsloft

Hovedkonto	§ 05.12.51 (Mio.kr.)
Lønsumsloft FL	7,6
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	7,7
Lønforbrug under lønsumsloft	7,5
Difference (mindreforbrug)	0,2
Akkumuleret opsparing ult. 2014	2,7
Akkumuleret opsparing ultimo 2015	2,9

Det fremgår af tabel 9, at den akkumulerede opsparing af lønsum er steget fra 2,7 mio. kr. ultimo 2014 til 2,9 mio. kr. ultimo 2015.

3.7. Bevillingsregnskab

Tabel 10. Bevillingsregnskab

Hovedkonto	Navn	Bevillingstype	(mio. kr.)	Bevilling	Regnskab
05.12.51	Rigsombudsmanden på Færøerne	Driftsbev.	Udgifter	12,9	12,1
			Indtægter	0,2	0,2

Bilag 1. Noter til balance

Note 1. Immaterielle anlægsaktiver

(Mio. kr.)	Færdiggjorte udveklingsprojekter.	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Kostpris	-	-	-
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-
Tilgang	0,3	0,2	0,5
Afgang	-	-	-
Kostpris pr. 31.12.2015	0,3	0,2	0,5
Akkumulerede afskrivninger	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2015	0,0	0,0	0,0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2015	0,3	0,2	0,5
Årets afskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets nedskrivninger	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	0,0	0,0	0,0

Note 2. Materielle anlægsaktiver

(Mio. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Transportmateriel	Inventar og IT-udstyr	I alt
Kostpris	0,3	0,3	1,0	1,6
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-	-
Tilgang	-	-	0,4	0,4
Afgang	0,3	0,3	0,7	1,4
Kostpris pr. 31.12.2015	-	-	0,6	0,6
Akkumulerede afskrivninger	-	-	0,2	0,2
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2015	-	-	0,2	0,2
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2015	-	-	0,4	0,4
Årets afskrivninger	0,3	0,3	0,7	1,3
Årets nedskrivninger	-	-	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	0,3	0,3	0,7	1,3