

Rigsombudsmanden på Færøerne

Årsrapport for regnskabsåret 2017



RIGSOMBUDSMANDEN PÅ FÆRØERNE

Årsrapport for regnskabsåret 2017

Rigsombudsmanden på Færøerne

Indholdsfortegnelse

Indledning	3
1. Påtegning af det samlede regnskab	3
2. Beretning (tabeller)	4
3. Regnskab	5
3.1. Anvendt regnskabspraksis	5
3.2. Resultatopgørelse mv.	5
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 december 2017 samt Moderniseringsstyrelsens dispensation vedrørende udarbejdelse af årsrapport efter særlige vilkår for mindre virksomheder.

1. Påtegning af det samlede regnskab

Årsrapporten omfatter hovedkonto 05.12.51. Rigsombudsmanden på Færøerne på finansloven, som Rigsombudsmanden på Færøerne, CVR-nr. 11861628, er ansvarlig for, 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,
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 6. marts 2018

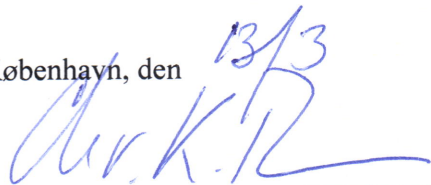


Lene M. Johansen

Rigsombudsmand på Færøerne

Statsministeriets påtegning sker i overensstemmelse med ovennævnte fremlæggelse.

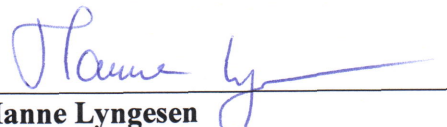
København, den 13/3



Christian Kettel Thomsen

Departementschef

København, den 13/3-18



Hanne Lyngesen

Administrationschef

2. Beretning (tabeller)

Tabel 1. Rigsombuddets økonomiske hoved- og nøgletal

Hovedtal			
(Mio. kr.)	2015	2016	2017
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	12,9	10,6	10,4
Ordinære driftsomkostninger	12,1	10,8	10,6
Resultat af ordinære drift	0,9	-0,2	-0,2
Resultat før finansielle poster	0,9	-0,1	-0,2
Årets resultat	0,8	-0,2	-0,2
Balance			
Anlægsaktiver i alt	0,9	1,2	0,9
Omsætningsaktiver	0,0	0,0	0,0
Egenkapital	1,2	1,0	0,8
Langfristet gæld	0,9	1,2	0,9
Kortfristet gæld	2,3	1,4	1,4
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	88,7	57,8	43,5
Bevillingsandel	98,3	98,0	98,1
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	13	12	12
Årsværkspris	0,6	0,6	0,6

Tabel 2. Rigsombuddets hovedkonto

Drift	(Mio. kr.)	Bevilling (FL + TB)	Regnskab	Overført overskud ultimo
Rigsombudsmanden på Færøerne	Udgifter	10,4	10,6	0,6
	Indtægter	0,2	0,2	

Tabel 3. Sammenfatning af økonomi for virksomhedens opgaver

Opgave (Mio. kr.)	Bevilling (FL+TB)	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
0. Hjælpefunktioner samt gene- rel ledelse og administration	3,8	0,2	4,5	-0,1
1. Rigsmyndighedernes øverste repræsentant på Færøerne	1,7	0,0	1,7	-0,0
2. Overøvrighedsfunktioner	4,7	-	4,5	-0,1
I alt	10,2	0,2	10,6	-0,2

Tabel 4. Forventninger til det kommende år

	Regnskab 2017	Grundbudget 2018
Bevilling og øvrige indtægter	10,4	10,7
Udgifter	10,6	9,2
Resultat	-0,2	1,5

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.

For så vidt angår registrering af udgifter på finanslovsformål har Rigsombuddet for at opnå et så retvisende billede som muligt besluttet at afvige fra Moderniseringsstyrelsens definition vedrørende ansatte i lønramme 38 og op, således at personaleudgifter vedrørende disse registreres på de relevante finanslovsformål.

3.2. Resultatopgørelse mv.

Tabel 5 viser resultatopgørelsen for 2016 og 2017 samt den budgetterede resultatopgørelse for 2018.

Tabel 5. Resultatopgørelse

	(Mio. kr.)	R-2016	R-2017	B-2018
Note	Ordinære driftsindtægter			
	Bevilling	10,4	10,2	10,5
	Salg af varer og tjenesteydelser	0,2	0,2	0,2
	Eksternt salg af varer og tjenester	-	0,2	0,2
	Internt statsligt salg af varer og tjenester	-	-	-
	Ordinære driftsindtægter i alt	10,6	10,4	10,7
	Ordinære driftsomkostninger			
	Forbrugsomkostninger:			
	Husleje	1,6	1,6	1,3
	Forbrugsomkostninger i alt	1,6	1,6	1,3
	Personaleomkostninger:			
	Lønninger	5,9	5,8	4,6
	Pension	1,1	1,1	1,0
	Lønrefusion	0,0	0,1	-
	Andre personaleomkostninger	-	-	-
	Personaleomkostninger i alt	7,0	6,7	5,6
	Af- og nedskrivninger	0,2	0,3	0,2
	Internt statsligt køb af varer og tjenester	-	0,2	0,6
	Andre ordinære driftsomkostninger	1,9	1,7	1,4
	Ordinære driftsomkostninger i alt	10,8	10,6	9,2
	Resultat af ordinær drift	-0,2	-0,2	1,5
	Andre driftsposter			
	Andre driftsindtægter	0,0	0,0	-
	Andre driftsomkostninger	-	-	-
	Resultat før finansielle poster	-0,1	-0,2	1,5
	Finansielle poster			
	Finansielle indtægter	-	-	-
	Finansielle omkostninger	0,1	0,1	0,0
	Resultat før ekstraordinære poster	-0,2	-0,2	1,5
	Ekstraordinære poster			
	Ekstraordinære indtægter	-	-	-
	Ekstraordinære omkostninger	-	-	-
	Årets resultat	-0,2	-0,2	1,5

Det fremgår af tabel 5, at Rigsombudsmanden på Færøerne har realiseret et underskud i 2017 på 0,2 mio. kr.

Tabel 6. Resultatdisponering

	(Mio. kr.)
Disponeret til bortfald	-
Disponeret til udbytte til statskassen	-
Disponeret til overført overskud	-0,2

Det fremgår af tabel 6, at underskuddet på 0,2 mio. kr. disponeres til det overførte overskud.

3.3. Balancen

Tabel 7 viser balancen for 2016 og 2017.

Tabel 7. Balancen

Note	Aktiver (mio. kr.)	2016	2017	Note	Passiver (mio. kr.)	2016	2017
	Anlægsaktiver				Egenkapital		
1	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital (startkapital)	0,2	0,2
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	0,2	0,2		Opskrivninger	-	-
	Erhvervede koncessioner, patenter mv.	0,1	0,1		Reserveret egenkapital	-	-
	Udviklingsprojekter under opførelse	-	-		Bortfald	-	-
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0,4	0,3		Udbytte til staten	-	-
2	Materielle anlægsaktiver				Overført overskud	0,8	0,6
	Grunde, arealer og bygninger	-	-		Egenkapital i alt	1,0	0,8
	Infrastruktur	-	-		Hensatte forpligtelser	-	-
	Transportmateriel	0,5	0,4				
	Produktionsanlæg og maskiner	-	-		Langfristede gældsposter		
	Inventar og IT-udstyr	0,3	0,3		FF4 Langfristet gæld	1,2	0,9
	Igangværende arbejder for egen regning	-	-		Donationer	-	-
	Materielle anlægsaktiver i alt	0,8	0,6		Prioritetsgæld	-	-
	Finansielle anlægsaktiver				Anden langfristet gæld	-	-
	Statsforskrivning	0,2	0,2		Langfristet gæld i alt	1,2	0,9
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	-	-				
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0,2	0,2		Kortfristede gældsposter		
	Anlægsaktiver i alt	1,4	1,1		Leverandører af varer og tjenesteydelser	0,4	0,4
	Omsætningsaktiver				Anden kortfristet gæld	0,0	0,0
	Varebeholdninger	-	-		Skyldige feriepenge	1,1	1,0
	Tilgodehavender	0,0	0,0		Igangværende arbejder for fremmed regning	-	-
	Periodeafgrænsningsposter	-	-		Periodeafgrænsningsposter	-	-
	Værdipapirer	-	-		Kortfristet gæld i alt	1,4	1,4
	Likvide beholdninger				Gæld i alt	2,7	2,3
	FF5 Uforrentet konto	1,9	1,9		Passiver i alt	3,7	3,1
	FF7 Finansieringskonto	0,4	0,2				
	Andre likvider	-	-				
	Likvide beholdninger i alt	2,3	2,1				
	Omsætningsaktiver i alt	2,3	2,1				
	Aktiver i alt	3,7	3,1				

Det fremgår af tabel 7, at balancesummen er faldet fra 3,7 mio. kr. ultimo 2016 til 3,1 mio. kr. ultimo 2017.

3.4. Egenkapitalforklaring

Tabel 8. Egenkapitalforklaring

Egenkapital (mio. kr.)	2016	2017
Reguleret egenkapital (startkapital)	0,2	0,2
Overført overskud primo	1,0	0,8
+Overført fra årets resultat	-0,2	-0,2
Overført overskud ultimo	0,8	0,6
Egenkapital ultimo	1,0	0,8

Det fremgår af tabel 8, at egenkapitalen er faldet fra 1,0 mio. kr. ultimo 2016 til 0,8 mio. kr. ultimo 2017.

3.5. Likviditet og låneramme

Tabel 9. Udnyttelse af låneramme

	2017 (Mio. kr.)
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0,9
Låneramme	2,0
Udnyttelsesgrad i pct.	43,5

Det fremgår af tabel 9, at summen af immaterielle og materielle anlægsaktiver ikke overskred lånerammen ultimo 2017.

3.6. Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 10. Opfølgning på lønsumsloft

Hovedkonto	§ 05.12.51 (Mio.kr.)
Lønsumsloft FL	7,5
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	7,5
Lønforbrug under lønsumsloft	6,7
Difference (mindreforbrug)	0,8
Akkumuleret opsparing ult. 2016	3,3
Akkumuleret opsparing ultimo 2017	4,1

Det fremgår af tabel 10, at den akkumulerede opsparing af lønsum er steget fra 3,3 mio. kr. ultimo 2016 til 4,1 mio. kr. ultimo 2017.

3.7. Bevillingsregnskab

Tabel 11. Bevillingsregnskab

Hovedkonto	Navn	Bevillings- type	(Mio. kr.)	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videreførsel ultimo
05.12.51	Rigsombudsman- den på Færøerne	Driftsbev.	Udgifter	10,4	10,6	-0,2	0,6
			Indtægter	0,2	0,2	-0,0	-

Bilag 1. Noter til balance

Note 1. Immaterielle anlægsaktiver

(Mio. kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Kostpris	0,3	0,2	0,5
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-
Tilgang	-	-	-
Afgang	-	-	-
Kostpris pr. 31.12.2017	0,3	0,2	0,5
Akkumulerede afskrivninger	0,2	0,1	0,2
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2017	0,2	0,1	0,2
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2017	0,2	0,1	0,3
Årets afskrivninger	0,1	0,0	0,1
Årets nedskrivninger	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	0,1	0,0	0,1

Note 2. Materielle anlægsaktiver

(Mio. kr.)	Transportmateriel	Inventar og IT-udstyr	I alt
Kostpris	0,5	0,6	1,1
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-
Tilgang	-	-	-
Afgang	-	-	-
Kostpris pr. 31.12.2017	0,5	0,6	1,1
Akkumulerede afskrivninger	0,2	0,4	0,5
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2017	0,2	0,4	0,5
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2017	0,4	0,3	0,6
Årets afskrivninger	0,1	0,1	0,2
Årets nedskrivninger	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	0,1	0,1	0,2