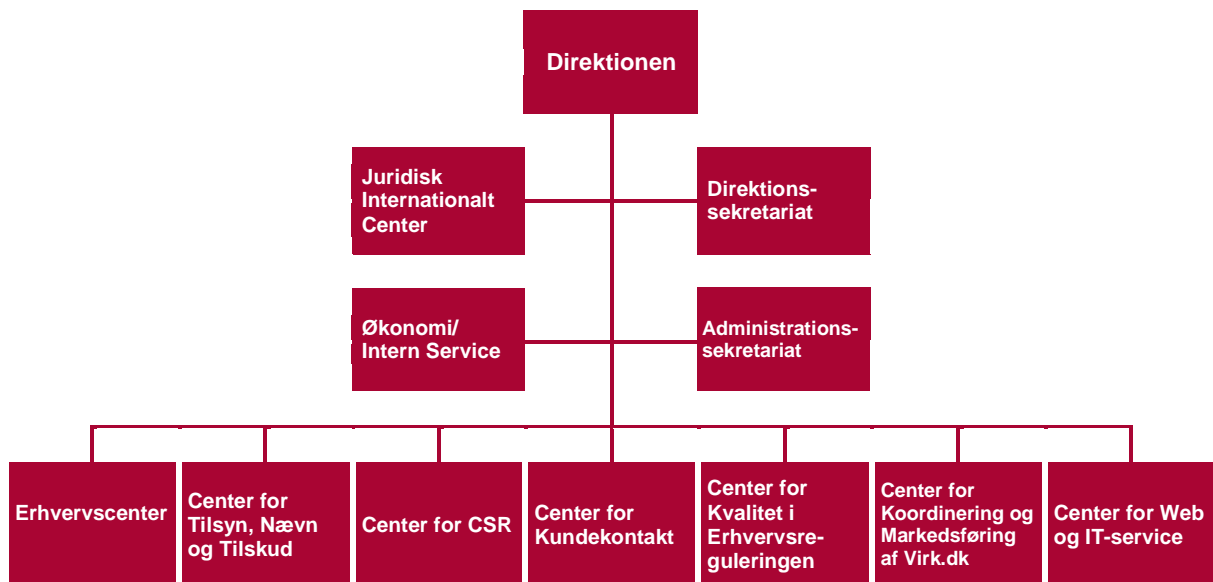


Årsrapport 2006



Forord

Erhvervs- og Selskabsstyrelsens årsrapport for 2006 afspejler årets væsentligste aktiviteter og de vigtigste faglige og økonomiske aktiviteter.

I 2006 blev der sat yderligere fokus på arbejdet for administrative lettelser for virksomhederne med udarbejdelsen af en samlet regeringshandlingsplan. Erhvervs- og Selskabsstyrelsen koordinerer i samarbejde med Finansministeriet realiseringen af ministeriernes bidrag til handlingsplanen. Handlingsplanen tager udgangspunkt i de systematiske målinger af virksomhedernes administrative omkostninger, som vi har gennemført ved hjælp af AMVAB-metoden. De administrative byrder er indtil nu lettet med godt 5 pct. siden 2001, og seneste opdateringen af målingerne, som offentliggøres i maj, peger på yderligere væsentlige lettelser.

En række såkaldte byrdekomitéer, hvor repræsentanter fra erhvervslivet også deltager, har bidraget til at skabe administrative lettelser. I 2006 har der blandt andet været nedsat en byrdekomité på regnskabsområdet, som er kommet med en lang række forenklingsforslag.

Mange andre lande end Danmark har et tilsvarende fokus på at forbedre erhvervslivets rammevilkår ved bedre regulering og administrative lettelser. Erhvervs- og Selskabsstyrelsen deltager i et internationalt netværk med 18 lande, som har en lignende tilgang til forenklingsarbejdet og ligeledes anvender AMVAB-metoden som et værktøj til at fokusere indsatsen. EU-Kommissionen har i 2006 besluttet at måle de administrative byrder som følge af EU-regulering og igangsætter ligeledes et handlingsprogram, der skal sikre forenkling af EU's lovgivning. Erhvervs- og Selskabsstyrelsen vil samarbejde med Kommissionen om gennemførelsen af AMVAB-målinger og administrative forenklinger på EU-niveau.

2006 blev også året, hvor virksomhederne for alvor begyndte at anvende Virk.dk som deres foretrukne indberetningskanal. Mens der i hele 2005 blev gennemført omkring 42.000 indberetninger på Virk.dk, var de tilsvarende tal for 2006 på 200.000 indberetninger. Den udvikling kan bl.a. tilskrives, at virksomhederne i 2006 fik mulighed for at gennemføre virksomheds- og selskabsregistreringer via Virk.dk, og at de kan anmode om sygedagpengerefusion via Virk.dk. Begge løsninger er populære hos virksomhederne, fordi de sparer tid ved at bruge de digitale løsninger frem for de traditionelle manuelle løsninger, bl.a. fordi løsningerne giver mulighed for at genbruge oplysninger, som virksomhederne allerede har indberettet i anden sammenhæng.

I slutningen af 2006, afholdt Udvalget til modernisering af selskabsretten sit første møde. Formanden for udvalget er Alf Duch Petersen, og Erhvervs- og Selskabsstyrelsen sekretariatsbetjener udvalget, hvis opgave det er at give den gældende selskabslovgivning et "servicetjek", der sikrer, at dansk selskabsret er i front på det internationale marked.

Også i 2006 var der stigende interesse for CSR (Corporate Social Responsibility) blandt danske virksomheder. Regeringen besluttede, at regeringen skal have en mere offensiv og koordineret profil på CSR. Der skal derfor udarbejdes en tværministeriel handlingsplan. Oplægget til regeringens nye profil skal være færdig inden sommeren 2007. Det ligger i kortene, at det bliver styrelsen som skal stå i spidsen for den nye offensive, koordinerede indsats.

2006 blev således endnu et godt og spændende år for styrelsen.

Ole Blöndal

Direktør

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|-----------|
| 1. Beretning | 1 |
| 1.1. Præsentation af Erhvervs- og Selskabsstyrelsen | 1 |
| a. Gennemskuelige markeder og helhedsorienteret virksomhedsudvikling. | 1 |
| b. Gode love for erhvervslivet | 1 |
| c. Administrative lettelser | 1 |
| d. Effektiv drift og udvikling | 1 |
| 1.2. Årets faglige resultat | 1 |
| 1.3. Årets økonomiske resultat..... | 1 |
| 1.4. Forventninger til kommende år | 3 |
| 2. Målrapportering | 5 |
| 2.1. Målrapportering 1. del – skematisk oversigt | 5 |
| 2.2. Målrapportering 2. del – uddybende analyser og vurderinger | 9 |
| a. Produkt 1: Skatte- og afgiftsmæssige registreringer – virksomhedsregistrering | 9 |
| b. Produkt 4: Telefonvagt..... | 9 |
| c. Produkt 8: CSR | 10 |
| d. Produkt 15: Erhvervsportalen Virk.dk | 10 |
| 2.3. Redegørelse for reservation..... | 11 |
| 3. Regnskab | 12 |
| 3.1. Anvendt regnskabspraksis | 12 |
| 3.2. Resultatopgørelse | 12 |
| 3.3. Balancen | 13 |
| 4. Ledelsens påtegning | 15 |
| 5. Bilag | 16 |
| 5.1. Noter til Resultatopgørelse..... | 16 |
| 5.2. Noter til Balance | 16 |
| 5.3. Tabeller vedrørende regnskabsaflæggelse for Gebyrfinansieret virksomhed, Tilskudsfinansierede aktiviteter, Tilskudsordninger og Anden virksomhed. | 17 |
| 5.3.1. Gebyrordninger | 17 |
| 5.3.2. Tilskudsfinansieret aktivitet | 17 |
| 5.3.3. Tilskudsordninger | 18 |
| 5.3.4. Bevillingsafregning vedr. Forskellige indtægter under E&S..... | 18 |
| 5.4. Resultatopgørelse på hovedmålsniveau..... | 18 |
| 5.5. Oversigt over nøgletal | 19 |

1. Beretning

1.1. Præsentation af Erhvervs- og Selskabsstyrelsen

Erhvervs- og Selskabsstyrelsen er en del af Økonomi- og Erhvervsministeriet. Gennem en tæt dialog med erhvervslivet, fokuserer vi på at sikre og udvikle de bedste rammevilkår for opstart og drift af virksomheder i Danmark.

Styrelsens mission er:

Vi er kilden til bedre erhvervsvilkår. Vi skaber rum og flytter grænser for erhvervslivet med:

- Gode love
- Administrative lettelser
- Information om virksomheder

Styrelsens vision er:

Erhvervs- og Selskabsstyrelsen vil være erhvervslivets partner.

For at udmønte og fuldføre styrelsens mission og vision, har vi udviklet et opgavehierarki, der er forankret i følgende fire strategiske temaer:

a. Gennemskuelige markeder og helhedsorienteret virksomhedsudvikling.

Erhvervs- og Selskabsstyrelsen arbejder for en øget gennemsigtighed omkring virksomheders forhold, og sikrer gode rammebetingelser. Dette skal ske gennem

1.2. Årets faglige resultat

Erhvervs- og Selskabsstyrelsen indgik i foråret 2006 en resultatkontrakt, hvori det blev præciseret hvilke mål styrelsen skulle arbejde med i 2006. Kontrakten blev indgået mellem Erhvervs- og Selskabsstyrelsen og Økonomi- og Erhvervsministeriets departement. Styrelsens resultatkontrakt bestod af 17 mål.

I tabel 1 ses, at 11 mål blev ”opfyldt”, 4 mål blev ”delvist opfyldt” mens 1 mål blev ”ikke opfyldt”. Det skal bemærkes, at et enkelt mål er udgået siden Resultatkontrakten for 2006 blev indgået

Den samlede opfyldelsesgrad for styrelsen i 2006 er på 70,7 pct., hvilket er lavere end sidste år, hvor styrelsens opfyldelsesgrad var på 72,5 pct.

Den samlede målopfyldelse vurderes dog ikke at være helt tilfredsstillende, idet styrelsens højst vægtede mål, omkring erhvervsportalen virk.dk, kun er delvis opfyldt. Endvidere er målet omkring CSR ikke opfyldt (se endvidere afsnit 2.2).

1.3. Årets økonomiske resultat

Styrelsens økonomiske nøgletal fremgår af tabel 2. Heraf ses det, at styrelsen i 2006 havde ordinære driftsindtægter på i alt 276,9 mio. kr. inklusiv til-lægsbevilling, indtægter samt bevilling fra tidligere år. Af disse midler reserveres 3,4 mio. kr. til senere år.

en bedre og mere effektiv registrering og offentliggørelse af selskabsoplysninger.

b. Gode love for erhvervslivet

Erhvervs- og Selskabsstyrelsen skal sikre at omkostningerne ved at efterleve de love, der falder ind under styrelsen er så små som mulige - dette skal ske gennem en fortsat modernisering og forenkling af de pågældende love, således at det er attraktivt at starte virksomhed i Danmark.

c. Administrative lettelser

Erhvervs- og Selskabsstyrelsen skal understøtte og bidrage til regeringens vækststrategi, så erhvervslivets administrative byrder lettes - dette skal ske gennem udviklingen af digitale løsninger, målinger af administrative byrder samt konsekvens-vurderinger af nye erhvervsrelevante love og regler.

d. Effektiv drift og udvikling

Erhvervs- og Selskabsstyrelsen skal drives effektivt for at understøtte styrelsens mission og vision - dette skal ske ved at sikre sig kompetente medarbejdere og en effektiv organisation, der fortsat kan bidrage til øget effektivitet.

Den delvise målopfyldelse vedrørende erhvervsportalen Virk.dk, skyldes problemer omkring integrationen af Næringsbasen, Frivillige foreninger og Revireg på sitet.

Tabel 1: Målopfyldelse i resultatkontrakt 2006

| Strategisk tema/ hovedformål | Omkostninger i mio. kr. | Resultatkrav | | |
|---|-------------------------|--------------|-----------------|--------------|
| | | Opfyldt | Delvist opfyldt | Ikke opfyldt |
| Gennemskuelige markeder og helhedsorienteret virksomhedsudvikling | 94,9 | 5 | 2 | 1 |
| Gode love for erhvervslivet | 1,1 | 1 | 1 | 0 |
| Administrative lettelser | 61,9 | 3 | 1 | 0 |
| Hjælpefunktioner samt generel ledelse | 113,2 | 2 | 0 | 0 |
| I alt | 271,1 | 11 | 4 | 1 |

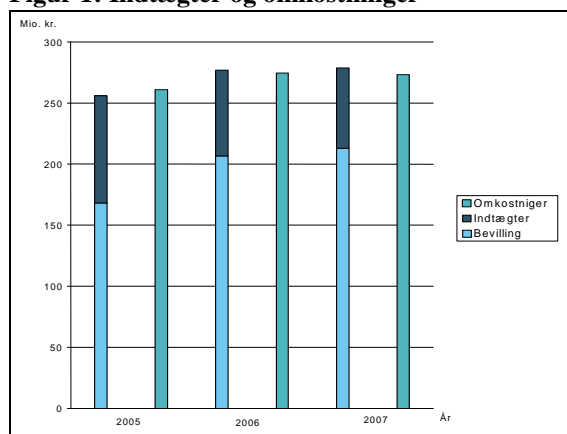
Styrelsens samlede omkostninger i 2006 inklusive andre, finansielle, og ekstraordinære poster var på i alt 271,0 mio. kr. Dermed er årets resultat et overskud på 2,5 mio. kr.

Af årets overskud på 2,5 mio. kr. disponeres 3,5 mio. kr. til bortfald, hvilket betyder at styrelsen reelt anvender 1 mio. kr. af de opsparerede midler.

Tabel 2: Styrelsens økonomiske hovedtal – resultat og balance (i mio. kr.)

| Resultatopgørelse, i mio. kr. | 2006 |
|--|-----------------|
| Ordinære driftsindtægter i alt | -273.507 |
| Bevilling | -186.500 |
| Reserveret af indeværende års bevilling | 3.429 |
| Anvendt af tidligere års bevilling | -20.200 |
| Salg af varer og tjenesteydelser | -46.344 |
| Øvrige driftsindtægter | -2.307 |
| Gebyrer | -21.585 |
| Ordinære driftsomkostninger i alt | 264.507 |
| Husleje | 10.266 |
| Andre forbrugsomkostninger | 115.734 |
| Lønninger | 103.509 |
| Andre ordinære driftsomkostninger | 9.735 |
| Af- og nedskrivninger | 25.263 |
| Resultat af ordinær drift | -9.000 |
| Andre driftsposter, netto | 688 |
| Finansielle poster, netto | 5.784 |
| Ekstraordinære poster, netto | 37 |
| Årets resultat | -2.491 |
| Videreført til bortfald | -3.500 |

Forholdet mellem styrelsens indtægter og udgifter ses af figur 1, hvor det ses, at styrelsens indtægter er faldet fra 2005 til 2006.

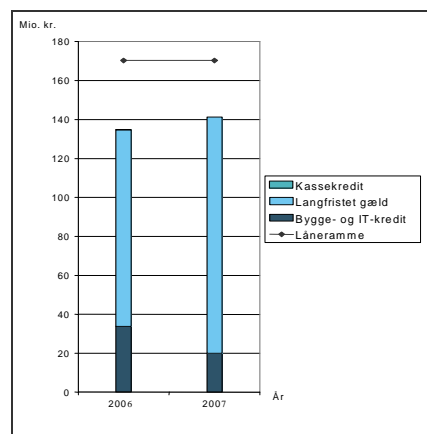
Figur 1: Indtægter og omkostninger

I 2007 forventes indtægterne at falde yderligere, mens styrelsens bevilling forøges i 2007. På den baggrund forventer styrelsen ultimo 2007 overskud i budgetåret.

Figur 2 illustrerer udnyttelsesgraden af lånerammen, og sammensætningen af gælden.

| Balance, i mio. kr. | 2006 |
|----------------------------------|--------------|
| Anlægsaktiver i alt | 144,8 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | 135,2 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 5,3 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 4,3 |
| Omsætningsaktiver i alt | 84,8 |
| Tilgodehavender | 44,3 |
| FF5 uforrentet konto | 39,9 |
| FF7 Finansieringskonto | -0,1 |
| Andre likvider | 0,7 |
| Aktiver i alt | 229,6 |
| Egenkapital | 20,1 |
| Hensatte forpligtelser | 4,7 |
| Langfristet gæld i alt | 134,7 |
| Kortfristet gæld i alt | 70,1 |
| Passiver i alt | 229,6 |

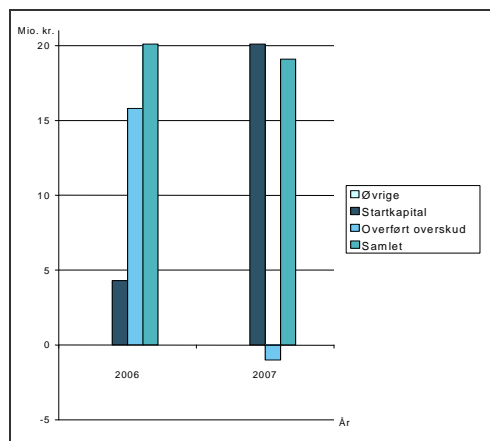
Det ses, at lånerammen forventes yderligere udnyttet i 2007.

Figur 2: Låneramme og SKB-gæld

Udnyttelsesgraden var i på 79 pct., og forventes i 2007 at stige til 83 pct. Dermed nærmer styrelsen sig en grænse for hvor meget der kan investeres.

Dette illustrerer vigtigheden af, at Styrelsen fremadrettet fortsat har fokus på investeringsbudgetterne

Figur 2 viser endvidere, at gælden forventes at udvikle sig således, at den langfristede gæld stiger mens bygge- og IT-kreditten falder.

Figur 3: Egenkapitalens sammensætning

Sammensætningen af styrelsens egenkapital er vist i figur 3, hvor det ses, at det overførte overskud fra 2005 udgør den største del af samlede egenkapitalen i 2006.

Af figur 3 ses det endvidere, at egenkapitalen falder i 2007, idet styrelsen i 2006 har brugt 1 mio. kr. af de opsparede midler.

1.4. Forventninger til kommende år

For at Danmark kan blive et førende iværksætter- og videnssamfund er det afgørende, at Erhvervs- og Selskabsstyrelsen fortsat arbejder og fokuserer på, at sikre de bedste rammebetingelser for dansk erhvervsliv. I forlængelse heraf står vi i 2007 foran følgende udfordringer:

Administrative lettelser

En væsentlig udfordring i 2007 er at sikre, at de mange initiativer i regeringens handlingsplan for administrative lettelser realiseres, og at der skabes mærkbare administrative lettelser for virksomhederne. Samtidig er det afgørende, vi fortsat sætter ind overfor ny lovgivning, så reglerne fra starten bliver så enkle at efterleve som muligt.

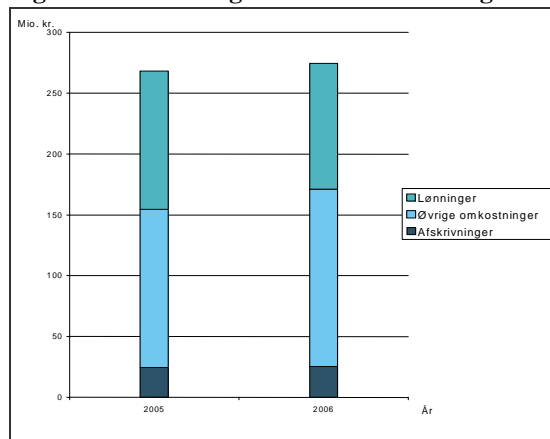
Udvalg til modernisering af selskabsretten

Som et led i sikringen af gode rammevilkår ønsker regeringen en enkel, klar og effektiv erhvervslovgivning, der er så let som mulig for erhvervslivet at administrere og efterleve.

Den danske selskabsregulering stammer i vidt omfang fra 1970-erne. Den teknologiske udvikling samt udviklingen på kapitalmarkedet og den stigende internationalisering samt øget fokus på at lette de administrative byrder for især erhvervslivet har i den mellemliggende periode fået en meget betydelig rolle i fastlæggelsen af rammebetingelserne for erhvervslivet.

Derfor har økonomi- og erhvervsministeren nedsat et udvalg til modernisering af selskabsretten, som sekretariatsbetjenes af Erhvervs- og Selskabsstyrelsen. Udvalgets kommissorium lægger op til, at der skal være tale om en fuldstændig gennemskrivning af de eksisterende selskabslove, som skal resultere i en eller

flere helt nye love. Udvalgsarbejdet vil løbe i 2007 og 2008 og skal munde ud i en rapport, og et lovforslag, der forventes fremsat i folketingsåret 2009/2010.

Figur 4: Omkostningernes sammensætning

De primære årsager til, at de øvrige udgifters stigning er renteudgifter som følge af omkostningsreformen, udgiftsførte hensættelser som følge af omkostningsreformen, øgede IT udgifter samt en væsentlig stigning i portoudgiften i 2006.

flere helt nye love. Udvalgsarbejdet vil løbe i 2007 og 2008 og skal munde ud i en rapport, og et lovforslag, der forventes fremsat i folketingsåret 2009/2010.

Ejendomsmæglere flytter til Erhvervs- og Byggestyrelsen (EBST)

Med virkning per 1. april 2007 overføres administrationen af ejendomsmæglerlovgivningen fra Erhvervs- og Selskabsstyrelsen til Erhvervs- og Byggestyrelsen. I forbindelse med lov om omsætning af fast ejendom består administrationen af bl.a. regeludstedelse, ministerbetjening, oplysning om regelfortolkning og registrering af ejendomsmæglere og advokater, der udøver ejendomsformidling. Styrelsen yder support til EBST i den indledende fase.

Virk.dk - ny portal til tiden

Virksomhedsportalen Virk.dk er et vigtigt redskab i regeringens ambition om at reducere erhvervslivets administrative byrder. Virk.dk tilbyder virksomhederne en indgang til det offentlige, hvor de tidligere papirbaserede indberetningsblanketter, nu kan foretages digitalt.

Capgemini vandt primo 2007 EU-udbuddet om at udvikle en ny og moderniseret udgave af Virk.dk, der efter planen skal relanceres primo 2008.

I 2007 vil Erhvervs- og Selskabsstyrelsens primære fokus være rettet mod kerneopgaven i Virk.dk: De mange offentlige indberetningsløsninger. For at sikre, at Virk.dk i stigende grad bliver virksomhedernes foretrukne indberetningskanal vil styrelsen gøre en indsats for at øge opmærksomheden omkring de enkelte løsninger på portalen.

Endelig samarbejder Virk.dk fremover tæt med borgerportalen Borger.dk for at sikre en parallel udvikling mellem de to portaler. Samarbejdet vil bl.a. fokusere på udvikling af f.eks. en fælles digital dokumentboks, hvor borgere og virksomheder kan vælge at modtage al post fra det offentlige.

CSR – virksomhedernes samfundsmæssige ansvar

Erhvervs- og Selskabsstyrelsen har igangsat mange flerårige aktiviteter på CSR-området med det formål at forbedre danske virksomheders konkurrenceevne.

Projekt Overskud med Omtanke (oprindeligt kaldet People & Profit) forventes afsluttet i 2007. Projektets formål er gennem kurser at give op til 12.000 ledere og medarbejdere i små og mellemstore virksomheder et kompetenceløft indenfor CSR for at øge virksomhedernes konkurrenceevne og optimere deres CSR indsats.

CSR-Kompasset vil også i 2007 blive udviklet bl.a. med landeprofiler og en fortsat markedsføring. Kompasset er et værktøj til virksomheder, der modtager CSR-krav fra kunder eller selv ønsker at stille etiske krav til sine leverandører. CSR Kompasset er udviklet i samarbejde med Dansk Industri og Institut for Menneskerettigheder.

I løbet af 2007 forventer styrelsen også at i gangsætte en række projekter, som kan fremme bæredygtig er-

hvervsudvikling i Danmark. Projektidéerne opstod på en "Idédag" i 2006, hvor en række danske virksomheder, myndigheder og organisationer fik ca. 300 spændende ideer bl.a. om CSR-innovation, CSR og regional erhvervsudvikling samt ansvarlig leverandørstyring og certificering.

Inden sommeren 2007 udarbejdes en offensiv handlingsplan for regeringen, der skal styrke og koordinere regeringens indsats på CSR-området. Økonomi- og Erhvervsministeriet har påtaget sig den koordinerende rolle af initiativet og Erhvervs- og Selskabsstyrelsen fungerer som sekretariat for arbejdsgruppen.

Ny IT-strategi og -arkitektur

En stor udfordring for Erhvervs- og Selskabsstyrelsen i de kommende år er at udvikle og implementere styrelsens it-strategi, og herunder en ny it-arkitektur.

Styrelsens eksisterende systemer er udviklet over en længere årrække, og er baseret på forskellige teknologier. For at Erhvervs- og Selskabsstyrelsen kan imødegå den stigende mængde opgaver, som følger af blandt andet ny lovgivning samt kunder og interessenters ønsker, har styrelsen valgt at implementere en ny serviceorienteret arkitektur. Den nye arkitektur fokuserer på forenkling og standardisering, hvilket giver styrelsen mulighed for at reagere hurtigt og effektivt på nye udfordringer.

2. Målrapportering

2.1. Målrapportering 1. del – skematisk oversigt

I det følgende gennemgås målopfyldelsen for styrelsens resultatkontrakt 2006. Selve målopfyldelsen rapporteres i tabel 4, hvor målene er opgjort under hvert produkt jf. styrelsens opgavehierarki. Sammenhængen mellem udgifterne og målopfyldelsen ses i tabel 3, hvor økonomien er opgjort på styrelsens hovedformål, som også afspejles i opgavehierarkiet.

Tabel 3: Sammenfatning af økonomi for styrelsens produktgrupper

| Hovedformål | Budgetteret andel af bevillingen ¹ | Indtægter | Nettoreservation | Omkostninger ² | Andel af året overskud |
|---|---|-------------|------------------|---------------------------|------------------------|
| Gennemskuelige markeder og helhedsorienteret virksomhedsudvikling | 29,2 | 69,6 | 10,1 | 94,9 | 14,0 |
| Gode love for erhvervslivet | 2,5 | 0,0 | 0,0 | 1,1 | 1,4 |
| Administrative lettelser | 70,4 | 0,8 | 10,1 | 61,9 | 19,5 |
| Hjælpefunktioner samt generel ledelse | 84,4 | 0,0 | 0,0 | 113,2 | -28,8 |
| I alt | 186,5 | 70,4 | 20,2 | 271,2 | 6,0 |

¹ Inklusive tillægsbevillinger

² Alle renter er omkostningsført under "Gennemskuelige markeder og helhedsorienteret virksomhedsudvikling" jf. dispensation fra Økonomistyrelse d. 31. januar 2007

Årets overskud er samlet set på 6,0 mio. Herudover har styrelsen anvendt 1 mio. kr. af den opsparede lønsum i 2006, hvorfor styrelsen reelt har et driftsoverskud på 6,9 mio. kr. i 2006. Af dette overskud videreføres 3,4 mio. kr. til 2007 som reserveret bevilling og 3,5 mio. kr. disponeres til bortfald. Dermed er der intet overført overskud fra 2006 til 2007.

Styrelsens havde i 2006 reserveret 22,9 mio. kr. Heraf har styrelsen anvendt 20,2 mio. kr. til relevante formål. De sidste 2,7 mio. kr. videreføres til 2007, og skyldes primært udskydelse af lovforslag om revision af love vedrørende kommunale erhverv (se endvidere tabel 5).

Tabel 4 viser styrelsens opstillede mål fra "Resultatkontrakt 2006", og de resultater der er opnået 2006. Det ses, at 11 er opfyldt, 4 er delvist opfyldt, 1 mål er ikke opfyldt og endeligt er der 1 mål som er udgået efter kontrakten blev indgået i 2006. Jf. vægtingen i resultatkontrakten 2006, så giver det en samlet målopfyldelsesgrad på 70,7 pct. Opgørelsen af styrelsens målopfyldelsesgrad afviger fra den metode, der er angivet i Resultatkontrakt 2006, men følger i stedet de generelle retningslinier for økonomi- og erhvervsministeriets¹.

Tabel 4: Årets resultatopfyldelse

| Mål | Resultatkrav / opgave | Opnåede resultater | Målopfyldelse |
|--|--|--|-----------------|
| Hovedformål: Gennemskuelige markeder og helhedsorienteret virksomhedsudvikling | | | |
| Produkt 1: Skatte- og afgiftsmæssige registreringer – virksomhedsregistrering (2,7 af 5,4 pct. point) | | | ☹ |
| | Budgetmål, løn og drift ekskl. overhead: 6.100 kr. | Resultat, ekskl. overhead: 5.100 kr. Afvigelse -16,4 pct. | Delvist opfyldt |
| 1.1 | Digitaliseringsprocenten på de skatte- og afgiftsmæssige registreringer (virksomhedsregistreringen) skal stige fra 6 pct. til 10 pct., såfremt de institutionelle forudsætninger for straksregistrering er opfyldt. | I 2006 blev 11,5 pct. af virksomhedsregistrering behandlet via digitale selvbetjeningsløsninger. | ☺ |
| 1.2 | Sagsbehandlingstiden for oprettelse af nye virksomheder, samt for ændringer af oplysninger i eksisterende virksomheder, må maksimalt være tre arbejdsdage i gennemsnit. Det betyder, at der i gennemsnit maksimalt må gå tre dage, fra vi modtager blanketten, til sagen er afsluttet. Tre-dages-reglen gælder for ukomplicerede sager, og det er en forudsætning, at blanketten/registreringen er korrekt udfyldt, når vi modtager den. Sagsbehandlingstid opgøres i antal arbejdsdage á 7 timer. | Sagsbehandlingstiden for 2006 var på 7,2 dage. Sagsbehandlingstiden er opgjort for <u>alle</u> sager, selvom målet kun vedrører ukomplicerede sager. En registrering af lette sager vil kræve en manuel optælling, hvilket styrelsen har valgt ikke at anvende ressourcer på. Som følge heraf er målet redefineret i Resultatkontrakt 2007. | ☹ |
| 1.3 | Enhedsomkostningerne for registrering af enkeltmandsejede virksomheder må ikke overstige kr. 27,- ekskl. fællesomkostninger, og kr. 65,- inkl. fællesomkostninger. | Pr. 31. december 2006 var enhedsomkostningen på skatte- og afgiftsmæssig registrering i 2006 på 23 kr. - med fællesgods var omkostningen 50 kr. | ☺ |

¹ I styrelsens Resultatkontrakt 2006, er det angivet, at en budgetafvigelse på +/- 20 pct. reducerer scoren med 50 pct. Jf. økonomi- og erhvervsministeriets retningslinier pr. 5. maj 2006, skal scoren kun reduceres med 25 procentpoint.

Erhvervs- og Selskabsstyrelsen

| Produkt 2: Registrering i Næringsbasen (4,1 af 5,4 pct. point) | | 😊 |
|--|--|-----------------|
| Budgetmål, løn og drift ekskl. overhead: 200 kr. | | Opfyldt |
| Resultat, ekskl. overhead: 100 kr. Afvigelse -50 pct. De lavere omkostninger skyldes færre udviklingsopgaver i 2006 end forventet i budgetteringen. | | |
| 2.1 | Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid for optagelse af fødevarer virksomhed i Næringsbasen må ikke overstige 5 arbejdsdage. | 😊 |
| Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid var i 2006 inden for 5 arbejdsdage. Sagsbehandlingstiden kan ikke opgøres, men den normalt behandles sagerne dag til dag. | | |
| Produkt 3: Selskabsregistrering (5,4 af 5,4 pct. point) | | 😊 |
| Budgetmål, løn og drift ekskl. overhead: 3.800 kr. | | Opfyldt |
| Resultat, ekskl. overhead: 3.600 kr. Afvigelse -5,3 pct. | | |
| 3.1 | På baggrund af en større omstrukturering og videreuddannelse af medarbejderne i de centre som varetager selskabsregistreringen, må enhedsomkostningerne forventes at være stigende i 2006. Målet er at enhedsomkostningerne ikke må stige mere end 15 pct., set i forhold til 2005. Dvs. at enhedsomkostningerne ekskl. fællesomkostninger ikke må overstige kr. 40,-, og kr. 65,- inkl. fællesomkostninger. | 😊 |
| Pr. 31. december 2006 var enhedsomkostningen for en selskabsregistrering i 2006 på 25 kr. - med fællesomkostninger på 47 kr. | | |
| 3.2 | Der må i gennemsnit maksimalt gå ni kalenderdage fra det øjeblik styrelsen modtager en anmodning, til sagen er afsluttet. Dette mål inkluderer både digitale og manuelle selskabsregistreringer. | 😊 |
| I 2006 var bruttosagsbehandlingstiden på 5,8 dage. | | |
| 3.3 | Der må maksimalt være 3,5 pct. fejlregistreringer. Dvs. fejl set i forhold til hvad vi har registreret, og hvad kunden har anmeldt. Denne måling er baseret på de fejl der bliver anmeldt af kunder, og andre dele af omverden. | 😊 |
| Der har i 2006 været fejlregistreringer i 2,19 pct. af sagerne. | | |
| 3.4 | Der må maksimalt være selskabsretlige fejl i 4,5 pct. af sagerne. Dvs. fejl set i forhold til sagsbehandlingstiden. Målingen sker på baggrund af stikprøvekontrol. | 😊 |
| I 2006 har der været fejl i 3,89 pct. af sagerne. | | |
| Produkt 4: Telefonvagt (2,7 af 5,4 pct. point) | | 😞 |
| Budgetmål, løn og drift ekskl. overhead: 3.300 kr. | | Delvist opfyldt |
| Resultat, ekskl. overhead: 3.900 kr. Afvigelse 18,2 pct. | | |
| 4.1 | Sammenlægning af telefonvagterne skal være gennemført inden udgangen af 2006. | 😊 |
| Sagsbehandlerne har alle fået oplæring i håndtering af telefonvagterne. Den endelige sammenlægning skete i december 2006 med en indkøringsperiode i januar 2007. | | |
| 4.2 | Enhedsomkostningerne for telefonvagten må ikke overstige kr. 31,- ekskl. fællesomkostninger. | 😊 |
| Pr. 31. december 2006 var enhedsomkostningen for besvarelse af et opkald i 2006 på 23 kr. - med fællesgods var omkostningen 47 kr. | | |
| 4.3 | 80 pct. af telefonopkaldene til telefonvagten vedrørende de tre største registreringsområder skal besvares inden 30 sekunder. Det betyder, at der maksimalt må gå 30 sekunder fra en person bliver stillet videre fra omstillingen, til vedkommende har den rette medarbejder i røret. | 😞 |
| I 2006 var ventetiden i 72 pct. af opkaldene under 30 sekunder. | | |
| Produkt 5: CVR.dk, Straksregistrering af P-enheder (4,1 af 5,4 pct. point) | | 😊 |
| Budgetmål, løn og drift ekskl. overhead: 400 kr. | | Opfyldt |
| Resultat, ekskl. overhead: 100 kr. Afvigelse -75 pct. Afvigelsen skyldes overbudgettering. Produktet er nyt, så der var ingen historik på området, da der blev budgetteret for 2006. | | |
| 5.1 | En digital selvbetjeningsløsning med straksregistrering af oprettelse og ændring af P-enheder er idriftsat inden udgangen af 2006. | 😊 |
| P-enhedsløsningen blev idriftsat medio december 2006 | | |
| Produkt 6: CVR.dk (5,4 af 5,4 pct. point) | | 😊 |
| Opfyldt | | |
| 6.1 | Salget af data fra CVR.dk skal i 2006 stige med 5,0 pct. Den tilsvarende stigning var i perioden 1. januar 2004 til 30. december 2005 på 1,88 pct. | 😊 |
| Direkte sammenlignelige produkter er der fra 2005-2006 sket en indtægtsstigning på 15,4 pct. Der sælges dog ikke samme produkter på CVR.dk som fra Publicom. Sammenholdes indtægterne for 2006 på CVR.dk direkte med indtægterne fra Publicom i 2005, vil udviklingen være 3,8 pct. Fra Publicom 2005 til CVR.dk i 2006 er antallet af åbne, aktive bruger er steget med ca. 70 pct. mens antallet af ordre er steget med 55 pct. | | |
| Produkt 7: Børspoliti (4,1 af 5,4 pct. point) | | 😊 |
| Budgetmål, løn og drift ekskl. overhead: 1.400 kr. | | Opfyldt |
| Resultat, ekskl. overhead: 2.300 kr. Afvigelse 64,3 pct. Budgettet er lagt pba. regnskab 2005, som var opstartsåret. De højere udgifter i 2006 skyldes derfor primært en højere aktivitet. Derudover har området gennemført et LEAN-projekt i 2006, som ikke var budgetteret. | | |
| 7.1 | Fondsrådet skal følge mindst 90 pct. af vore indstillinger til afgørelse vedr. undersøgelsessager. | 😊 |
| Styrelsen har indstillet 7 sager til Fondsrådets afgørelse i 2006. Fondsrådet har fulgt 6 af indstillingerne, mens én indstilling blev fulgt delvis (et af de to punkter). | | |
| 7.2 | Af de afgørelser som Fondsrådet træffer i overensstemmelse med vores indstilling og som herefter bliver anket, skal vi få medhold i mindst 75 pct. af sagerne. | 😊 |
| 3 af 3 sager, som er indbragt for Erhvervsankenævnet og behandlet i 2006 er enten trukket igen af virksomhederne, eller henlagt af Erhvervsankenævnet. | | |

Erhvervs- og Selskabsstyrelsen

| | | | |
|--|---|--|-------------|
| Produkt 8: CSR (0 af 7,6 pct. point) Budgetmål, løn og drift ekskl. overhead: 4.200 kr. Resultat, ekskl. overhead: 1.000 kr. Afvigelse -76,2 pct. Området har fået en større del af driften indtægtsfinansieret i 2006 end budgettet | | ☹ Ikke opfyldt | |
| 8.1 | Projektet skal være gennemført ved udgangen af 2006. | Projektet bliver ikke afsluttet pr. 2006, men er forlænget til 30. april. | ☹ |
| 8.2 | Mindst 8.000 ledere og medarbejdere i små og mellemstore virksomheder i 2006 skal gives et kompetenceløft indenfor CSR. | Målet om undervisning af 8000 ledere og medarbejdere er ikke nået i 2006. Projektperioden er derfor blevet forlænget til 30. april 2007. | ☹ |
| Hovedformål: Gode love for erhvervslivet | | | |
| Produkt 9: Modernisering af selskabsretten (udgået) | | Udgået | |
| 9 | Resultatkontrakten 2006 indeholder 4 delmål vedrørende modernisering af selskabsretten. Alle fire delmål er udgået. | Mål 9 er udgået! Målet er genforhandlet, og der er aftalt en ny model for modernisering af selskabsretten. De nye mål bygger på den model, som er genforhandlet, og dermed er en række af målene anderledes nu end oprindeligt forudset. | X Udgået |
| Produkt 10: Ministerbetjening (1,3 af 5,4 pct. point) Budgetmål, løn og drift ekskl. overhead: 1.100 kr. Resultat, ekskl. overhead: 800 kr. Afvigelse -27,3 pct. Der har været anvendt færre timer til ministerbetjening i 2006 end i 2005, som har dannet grundlag for budgettet | | ☺ Delvist opfyldt | |
| 10.1 | I 2006 skal mindst 90 pct. af alle direkte ministerbetjeningssager besvares "rettidigt". | I alt 22 sager, alle afleveret til tiden | ☺ |
| 10.2 | I 2006 skal mindst 90 pct. af alle direkte ministerbetjeningssager være "umiddelbart anvendelige". | I alt 22 sager. 7 ikke vurderet umiddelbart anvendelig. | ☹ |
| 10.3 | Ingen direkte bestillingssag må pga. anvendelighed eller leveringstidspunkt resultere i at der ikke kan leveres rettidigt til Folketinget. | Ingen af de afleverede sager har pga. anvendelighed eller leveringstidspunkt resulteret i, at der ikke kunne leveres rettidigt til Folketinget. | ☺ |
| Produkt 11: Lovprogram (5,4 af 5,4 pct. point) Budgetmål, løn og drift ekskl. overhead: 500 kr. Resultat, ekskl. overhead: 600 kr. Afvigelse 20 pct. | | ☺ Opfyldt | |
| 11.1 | Styrelsens lovforslag, der vedtages i kalenderåret 2006, skal opfylde koncernmålet for lovprogrammet. | 7 ud af 7 lovforslag i 2006 har opfyldt koncernmålet. | ☺ |
| Hovedformål: Administrative lettelser | | | |
| Produkt 12: AMVAB (10,9 af 10,9 pct. point) | | ☺ Opfyldt | |
| 12.1 | I 2006 har styrelsen anvist alternative løsninger til lettelse af administrative byrder i mindst halvdelen af de tilfælde, hvor en virksomhedspanelundersøgelse viste, at der er væsentlige administrative byrder. | Der har i 2006 været gennemført to virksomhedspanelundersøgelser af to forslag med væsentlige administrative omkostninger. I forbindelse med den ene undersøgelse blev ikrafttrædelsesdatoen udskudt pba. CKR's anbefaling. | ☺ |
| 12.2 | I 2006 er der gennemført en måling af al ny erhvervsrettet lovgivning. | Målingen er gennemført fra september 2006 til december 2006. Rapporterne med målingernes resultater sendes i høring blandt ministerierne ultimo januar 2007. | ☺ |
| 12.3 | Med udgangspunkt i AMVAB målingerne gennemføres i 2006 en international benchmarking af udvalgte regelområder. | Benchmark på tre udvalgte direktiver er afsluttet. OECD-benchmark på transportområdet er i gang og forventes endeligt afsluttet april 2007. Endvidere er forberedelserne til en benchmark på arbejdsmiljøområdet startet i Beskæftigelsesministeriet. Målopfyldelsen følger derfor planen. | ☺ |
| 12.4 | Inden udgangen af 2006 er test af e-administrerbarheden i 10 tilfælde blevet brugt til at give anbefalinger i forbindelse med høringer. | Der er givet over 20 anbefalinger om e-administrerbarhed i 2006, en del af disse er blevet fulgt af ministerierne | ☺ |
| 12.5 | I 2006 er der etableret et tværministerielt regelforenklingsnetværk, hvor relevante myndighedspersoner kan udveksle erfaringer om regelforenklings og samarbejde omkring tværministerielle regelforenklingsinitiativer. | Første netværksmøde på højt niveau blev afholdt maj 2006 og andet møde afholdes januar 2007. På fuldmægtigniveau er første netværksmøde afholdt oktober 2006 og andet møde planlægges afholdt i foråret 2007. | ☺ |
| 12.6 | Styrelsen har inden udgangen af 2006, medvirket til at nedbringe de administrative byrder med mindst 10 pct., svarende til kr. 900 mio. indenfor Erhvervs- og Selskabsstyrelsen lovområde. | Målet er opfyldt. Styrelsen har i 2006 nedbragt de administrative byrder med ca. 1.050 mio. indenfor Erhvervs- og Selskabsstyrelsen lovområde. | ☺ |

| Produkt 13: Digitale værktøjer til bedre lov kvalitet (5,4 af 5,4 pct. point) | | 😊 Opfyldt |
|---|--|--|
| 13.1 | Inden udgangen af året er der implementeret en fælles digital lovprocesguide i mindst 5 af de 8 mest erhvervsregulerende ministerier. | 😊 Lovprocesguiden gik i luften d. 15. december, og er tilgængelig for samtlige ministerier på www.lovprocesguiden.dk . Guiden blev præsenteret for repræsentanter i ministerierne d. 20. december 2006. Hermed er projektet afsluttet og overgået til drift. Der vil i januar-februar blive tilbudt introduktion for lovskrivere i ministerierne i forbindelse med opstart af lovprogrammet. |
| 13.2 | Inden udgangen af året er der implementeret værktøj til test for digital forvaltning i mindst 8 af de mest erhvervsregulerende ministerier. Dvs. at målet er, at alle 8 fokusministerier skal bruge værktøjet inden udgangen af 2006. | 😊 Værktøjet Digitalt forvaltningstjek er implementeret i 6 af de 8 mest erhvervsregulerende ministerier. Der mangler endelig dybdegående præsentation for lovskriverne ISM og JM. Ministerierne har fået det fremsendt til installation, men ønskede først en præsentation i jan-feb 2007. Begge ministerier har kendskab til værktøjet, hvorfor målet anses for opfyldt. De sidste aktiviteter udføres under driftsfasen. |
| Produkt 14: Bedre international erhvervsregulering (5,4 af 5,4 pct. point) | | 😊 Opfyldt |
| 14.1 | Styrelsen arbejder aktivt for, at der i 2006 gennemføres målinger i EU ved hjælp af den fælles målemetode. Samt at der som konsekvens af målingerne fremsættes konkrete forenklingsforslag. | 😊 Medio 2006 leverede CKR data til en pilotundersøgelse, som Kommissionen endte med at offentliggøre i oktober 2006. I undersøgelsen sammenlignes resultaterne fra i DK, NL, UK og CZ, hvor de administrative byrder for virksomhederne allerede er målt efter samme metode, og hvor man har identificeret de mest byrdefulde områder. På baggrund af undersøgelsen er der identificeret 13 indsatsområder, hvor Kommissionen har foreslået at iværksætte målinger. Målinger forventes at forløbe fra maj 2007 til november 2008. Pba. disse målinger har Kommissionen fremsat konkrete forenklingsforslag den 7. marts 2007. CKR har således bidraget til målinger, der har dannet baggrund for et initiativ fra Kommissionens side til at måle adm. byrder og fremsætte forenklingsforslag. |
| 14.2 | Styrelsen inddrager minimum en gang årligt organisationer og myndigheder med henblik på at fremsætte forslag til forenkling af EU-regler i forhold til EU-Kommissionen. | 😊 I november 2006 offentliggjorde Kommissionen en ny meddelelse samt to arbejdsdokumenter om den fremtidige indsats for bedre regulering. Kommissionen præsenterede blandt andet sit opdaterede og udbyggede forenklingsprogram. Materialet blev sendt i høring i organisationer og myndigheder forud for Konkurrenceevnerådsmødet i december 2006. |
| 14.3 | Styrelsen sikrer i 2006, at myndighederne kvantificerer og reducerer administrative byrder i den danske nationale EU beslutningsprocedure. | 😊 I 2006 blev der vedtaget nye retningslinier for den danske EU-beslutningsprocedure. I forbindelse hermed bliver der løbende fulgt op på, i form af høringssvar, at ministerierne følger retningslinierne. |
| Produkt 15: Erhvervsportalen Virk.dk (8,2 af 16,3 pct. point) | | 😞 Delvist opfyldt |
| Budgetmål, løn og drift ekskl. overhead: 37.800 kr. | | Resultat, ekskl. overhead: 30.500 kr. Afv. -19,3 pct. |
| 15.1 | E&S integrerer registreringsløsninger til Virk i en faseopdelt plan Fase 1: primo februar er de resterende mindre løsninger integreret grafisk på Virk. (HS LetRet; Offentlige Selskaber og Søndagsåbent). Fase 2: ultimo februar afsluttes en analyse af en udvidet integrationsmodel (single sign on). Analysen skal forholde sig til den tekniske løsningsmodel samt opetider og serviceniveau. Fase 3: i maj integreres de tre Webreg løsninger efter den udvidede integrationsmodel. Integrationsprojektet evalueres. Fase 4: på baggrund af erfaringerne fra Webreg integrationen integreres Næringsbasen, Revireg og frivillige foreninger på Virk efter den udvidede model i juni. | Opfyldt Opfyldt Opfyldt 😞 Fase 4 er ikke opfyldt i 2006. Frivillige Foreninger og Næringsbasen er dog blevet integreret pr. marts 2007. Integrationen af Revireg forventes gennemført i april 2007. |
| 15.2 | Alle nye erhvervsrettede digitale tjenester udvikles med webservices og integreres med Virk.dk. | 😊 Nye erhvervsrettede digitale tjenester i 2006 udviklet med webservice og integreret på Virk. |

Tværgående koncernmål

| Produkt 16: Koncernprojekter (5,4 af 5,4 pct. point) | | Opfyldt |
|---|---|--|
| 16.1 | Styrelsen skal i 2006 gennemføre de i projektkontrakterne anførte milepæle, samt øvrige aftalte aktiviteter styrelsen er ansvarlig for. Samt eventuelle justeringer i kontraktperioden. Herunder skal tilknyttede tidsfrister overholdes. | Styrelsen har nået de opstillede aktiviteter og milepæle. De udskudte tidsfrister er aftalt og koordineret med de respektive styregrupper. |
| Produkt 17: Integration af etniske minoriteter (koncernmål – 0 af 0 pct. point) | | Opfyldt |
| 17.1 | Andelen af etniske minoriteter af den samlede medarbejderskare skal stige med mindst 10 pct. - dog minimum med én person. | Andelen er steget med 175 pct. fra 2005 til 2006. |

2.2. Målrapporing 2. del – uddybende analyser og vurderinger

I dette afsnit 2.2 fokuseres yderligere på tre af fire produkter, der er delvist opfyldt, nemlig Skatte- og afgiftsmæssige registreringer – virksomhedsregistrering, Telefonvagt og Erhvervsportalen Virk.dk. Endvidere ses der på produktet CSR, som ikke har opfyldt årets målsætning.

a. Produkt 1: Skatte- og afgiftsmæssige registreringer – virksomhedsregistrering

Styrelsen skal gennem hurtig og korrekt registrering af virksomheder sikre de bedste rammevilkår for drift og opstart af virksomheder i Danmark. Virksomhedsregistreringen understøtter herigennem styrelsens mission om at skabe vækst i erhvervslivet.

Digitale selvbetjeningsløsninger med straksregistrering understøtter en hurtig og korrekt sagsbehandling til gavn for styrelsen og styrelsens kunder – kunden oplever en hurtig og professionel service, og styrelsens ressourcer udnyttes optimalt.

Digitaliseringsprocenten er steget fra 6-10 %

Digitaliseringsprocenten er opnået på nogle af de mere perifere services styrelsen har på nettet. Når målet alligevel er opfyldt skyldes det en meget aktiv indsats i telefonbetjeningen for at lokke virksomhederne til at erhverve digital signatur og anvende signaturen på vores løsninger.

Den store momsregistreringsløsning lader dog vente på sig. Årsagen er, at der i dag ligger en blokering af de elektroniske registreringer i den aftale som er kendt som "Samarbejdsaftalen" og som regulerer samarbejdet og oversendelsen af data mellem SKAT og EOGS. Det forventes, at stigningstakten i digitaliseringsprocenten vil aftage i 2007.

Sagsbehandlingstiden for lettere registrering af virksomheder

I resultatkontrakten for 2006, indgår et mål omkring sagsbehandlingstider for lettere registrering. Dette mål stammer fra samarbejdsaftalen med SKAT, og refererer kun til lette sager. En opgørelse af lette og tunge sager vil imidlertid kræve en manuel registrering, hvilket styrelsen har valgt ikke at belaste vores medarbejdere med. Derfor er registreringstiden målt på alle sager, hvilket kan gøres elektronisk. Vi forsøger konsekvent at holde sagsbehandlingstiden under 10 arbejdsdage og det gælder altså for både lette og svære sager. Ud fra et redefineret mål har vi klaret det glim-

rende i 2006 og vi forventer at sagsbehandlingstiden kommer længere ned i 2007. Styrelsen har i 2006 arbejdet med LEAN omkring processtyring og videreudviklingen af sagsbehandlingen. I 2007 vil vi arbejde for at der tillige kommer stadigt flere sager ind digitalt. En øget digitalisering vil nedbringe sagsbehandlingstiden.

b. Produkt 4: Telefonvagt

Styrelsens primære opgave på dette område er, at optimere kundernes udbytte af telefonvagten. For at opnå dette, har styrelsen i 2006 sammenlagt telefonvagten for skatte- og afgiftsmæssige spørgsmål på virksomheds- og selskabsområdet med selskabstelefonvagten.

Endvidere går styrelsens strategi på, at servicere virksomhederne godt, og derfor forsøges vagterne bemandet således at majoriteten af opkald bliver taget, så hurtigt som de kan stilles igennem fra omstillingen.

Sammenlægning

I slutningen af 2006 har styrelsen sat ind med en massiv undervisningsindsats. Dette har gjort det muligt, at alle sagsbehandlere i CKK kan varetage alle hovedområderne. Overgangen har været meget turbulent og kostet noget tid, fordi sagsbehandlere i princippet skal kunne svare på op til 3 nye sagsområder. Samtale-tiden er naturligvis blevet væsentligt længere og vil være det i en lang periode, indtil sagsbehandlere føler sig fortrolige. Det var forudset, at ændringerne ville blive vanskelige og derfor blev overgangen forberedt grundigt, men det var alligevel en meget stor mundfuld for de fleste sagsbehandlere. I 2007 arbejdes videre med uddannelse af personalet, og et af målene i 2007 vil være, at flere medarbejdere kan varetage sagsbehandling på andre områder end kernekompetenceområdet.

Ventetid

En del af styrelsens strategi er, at servicere virksomhederne godt. I 2007 vil CKK arbejde for at samle en stadigt større del af telefonbetjeningen, for at sikre at serviceniveauet bliver ensartet og højt. Det indebærer blandt andet analyser af kanaler og en kanalstrategi. Endvidere påbegyndes et arbejde, der skal lede til en fælles servicestrategi for styrelsen. I praksis betyder det, at telefonbetjening og mailbesvarelse professionaliseres.

c. Produkt 8: CSR

CSR-projektet "Overskud med Omtanke" har ikke nået de opstillede mål inden udgangen af 2006. På trods af en høj anerkendelse af indhold og formål hos målgruppen samt en massiv og bred kommunikationskampagne i alle relevante netværk og kanaler, så var der ikke nok tilmeldte deltagere til de mange forskellige åbne og skræddersyede kurser og uddannelsesaktiviteter.

Den primære årsag til de manglende kursister antages at være højkonjunktoren, som har bevirket, at små og mellemstore virksomheder har manglet arbejdskraft, og derfor ikke har kunnet afse tid til efteruddannelse af deres ledere og medarbejdere. Dette underbygges af at det generelle billede viser, at erhvervsskolerne i gennemsnit har færre efteruddannelseskursister end for 1 år siden

Endvidere har CSR-områdets traditionelt rettet sig mod store virksomheder, hvorfor der er stadig en vis skepsis over for emnet hos målgruppen, nemlig smv'erne. Det kræver således et langt sejt træk for at opnå en holdningsændring.

På baggrund af dette er projektet blevet forlænget frem til 1. april 2007. Samtidig med udvidelsen af projektperioden har styrelsen foretaget en justering af rekrutteringsmulighederne. Strategien blev udvidet fra traditionelle kurser, som det primære tilbud, til også at omfatte interne kurser for både smv'er og større virksomheder. Endvidere blev eventbaserede arrangementer opprioriteret.

Dermed tilbydes en bredere vifte af arrangementer, som kan matche virksomhedernes behov. Styrelsens samarbejdspartner på projektet, Rambøll Management, har i slutningen af 2006 oplevet et boom i antallet af aftaler med samarbejdspartnere samt hastigt stigende tilmeldinger til arrangementer. Dette har resulteret i en intensivering af antallet af kursister fra januar 2007 og frem. Pr. marts 2007 har ca. 4000-5000 kursister gennemført et CSR-kursus.

Det er Erhvervs- og Selskabsstyrelsens vurdering, at det vil være uhensigtsmæssigt, at afslutte projektet i april, mens det er på sit højeste. Der arbejdes derfor på at afholde kurser helt frem til årsskiftet, så projektet kan nå at "sælge" de kurser, der faktisk er efterspørgsel efter i danske virksomheder.

Det må dog samtidig understreges, at projektet befinder sig i en usikker markedsituation, hvorfor det er vanskeligt at forudse projektets udvikling 100 pct. Der er imidlertid fortsat er stor efterspørgsel efter de forskellige typer af Overskud med Omtanke kurser, som projektet tilbyder. Den eneste kritiske faktor er tid målt i forhold til virksomhederne, idet det typisk tager 2-3 måneder at få plads i virksomheders og netværks kalendere til afholdelse af arrangementer. Med andre ord. Så tager det tid at realisere den faktiske efterspørgsel.

d. Produkt 15: Erhvervsportalen Virk.dk**Arbejdet med Virk.dk i 2006**

Arbejdet med virksomhedsportalen Virk.dk har i 2006 fokuseret på tre centrale opgaver:

- virksomhedernes brug af Virk.dk
- myndighedernes digitaliseringsindsats
- gennemførelse af udbud

Virksomhedernes brug af Virk.dk i 2006

2006 blev året, hvor virksomhederne for alvor begyndte at anvende Virk.dk i forbindelse med deres daglige indberetninger. Mens der i januar blev gennemført omkring 12.000 indberetninger via Virk.dk var dette i december steget til omkring 27.000 indberetninger, hvilket svarer til en anvendelsesgrad² på 14 pct. ultimo 2006.

Udviklingen har primært være båret af tre løsninger på Virk.dk, nemlig indberetning i forbindelse med sygedagpenge, virksomheds- og selskabsregistrering og indberetning i forbindelse med syn og omsyn. Disse tre løsninger står for omkring 95 pct. af de samlede indberetninger via Virk.dk. Dette illustrerer, at der ligger et stort potentiale i at få virksomhederne til at anvende de andre tilgængelige digitale løsninger på Virk.dk.

Det er de enkelte myndigheders ansvar at markedsføre de løsninger, som de har liggende på Virk.dk. Myndighederne har imidlertid været tilbageholdende med at markedsføre deres løsninger med henvisning til, at driften af Virk.dk ikke har været stabil i 2006. Ved udgangen af 2006 blev driften af Virk.dk imidlertid stabiliseret, og i 2007 fokuseres derfor på at hjælpe de enkelte myndigheder til systematisk at markedsføre de løsninger, de har liggende på Virk.dk,

Myndighedernes digitaliseringsindsats

Arbejdet med Virk.dk har været underlagt en målsætning om, at alle eksisterende erhvervsrettede digitale løsninger skulle være tilgængelige på Virk.dk inden udgangen af 2006. Ultimo 2006 kunne 86 pct. af virksomhedernes transaktioner foretages digitalt via Virk.dk, enten direkte via digitale løsninger på Virk.dk (hvilket gjaldt for 34 pct. af transaktionerne) eller som link til digitale løsninger på myndighedernes egne hjemmesider.

At få digitaliseret og tilgængeliggjort den resterende mængde inden udgangen af 2006 ville imidlertid ikke have været økonomisk og teknisk rationelt. Det skyldes blandt andet, at en række myndigheder er i gang med at modernisere deres it-systemer, hvorfor det først vil være rationelt for dem at digitalisere deres resterende blanketter, når denne modernisering er gennemført. Herudover har den planlagte relancering af Virk.dk primo 2008 også haft indvirkning på myndighedernes digitaliseringsarbejde. Det vil således først til august 2007 være klart, hvordan den tekniske udformning af den relancerede Virk.dk vil se ud. Herefter kan

² – Anvendelsesgraden er andelen af faktiske gennemførte indberetninger i forhold til det samlede antal indberetninger virksomhederne har mulighed for at gennemføre.

myndighederne begynde at udvikle nye løsninger til denne. Dette giver risiko for unødigt dobbeltarbejde, hvis digitaliseringen af restmængden forceres.

Regeringens Økonomiudvalg har derfor tiltrådt en indstilling fra Bestyrelsen for Virk.dk om at revidere målsætningerne for myndighedernes tilslutning til Virk.dk. Målet er således, at virksomhederne i 2009 skal kunne tilgå alle statslige og kommunale erhvervsrettede digitale indberetningsløsninger via Virk.dk gennem single sign-on med digital signatur.

Gennemførelse af udbud

Et særligt fokus område i 2006 var forberedelsen og gennemførelsen af et planmæssigt EU-udbud af den videre drift af Virk.dk. Oprindeligt var planen, at udbuddet skulle have været afsluttet ved udgangen af

2006 og at den nye portal skulle have været lanceret i september 2007. På grund af strukturreformen og den generelle rekrutteringssituation i branchen vurderede Erhvervs- og Selskabsstyrelsen imidlertid, at it-leverandørerne ikke havde mulighed for at allokere de nødvendige ressourcer til et projekt i Virk.dk's størrelsesorden. Gennemførelsen af udbuddet blev derfor udskudt til begyndelsen af 2007 samt lanceringen af selve portalen til primo 2008.

Udbuddet blev afsluttet i begyndelsen af 2007, hvor Capgemini blev valgt til at udvikle og drive en ny udgave af Virk.dk. Den nye udgave af Virk.dk skal efter planen lanceres primo 2008 til erstatning for den eksisterende udgave af portalen.

2.3. Redegørelse for reservation

Tabel 5: Reservation, hovedkonto 8.21.21

| Hovedformål/opgave | Reserveret år | Reservation primo | Forbrug i året | Reservation ultimo | Forventet afslutning |
|--|---------------|-------------------|----------------|--------------------|----------------------|
| <i>Gennemskuelige markeder og helhedsorienteret virksomhedsudvikling</i> | | | | | |
| - Omsætning af fast ejendom | 2005 | 0,3 | 0 | 0,3 | |
| <i>Gode love for erhvervslivet</i> | | | | | |
| - Lovrevision kommunale erhverv | 2005 | 2,4 | 0 | 2,4 | 2007 |
| <i>Administrative lettelser</i> | | | | | |
| - Virk.dk | 2005 | 16,3 | 9,2 | 7,1 | 2008 |
| - AMVAB | 2005 | 0,9 | 0,9 | 0 | 2006 |
| <i>Hjælpfunktioner samt generel ledelse</i> | | | | | |
| - Servicestrukturering af produktionssystem | 2005 | 3 | 3 | 0 | 2006 |
| - It-arkitektur | 2005 | 11,5 | 7,1 | 4,4 | 2008 |
| I alt | | 34,4 | 20,2 | 14,2 | |

Årets reservede bevilling er anvendt på følgende områder (se tabel 5).

Lovrevision kommunale erhverv

Reservationen er ikke blevet anvendt som forventet i 2006 til revision af love vedrørende kommunale erhverv. Som følge af udskydelse af lovforslaget, forventes udgiften først afholdt i 2007.

Medfinansiering af virk.dk

Medfinansieringen af virk.dk er forløbet efter planen. Forbruget på 9,2 mio. kr. i 2006 fordeler sig således:

- 7,1 mio. kr. vedrørende projektor der i løbet af 2006 er igangsat af bestyrelsen for virk.dk
- 1,7 mio. kr. vedrørende egenfinansiering i forbindelse med aktstykke for virk.dk
- 0,4 mio. kr. vedrørende redaktion og hotline samt bedre e-administrerbarhed

Herefter resterer en fortsat reservation på 7,1 mio. kr. vedrørende medfinansieringen fremtidig drift af virk.dk.

AMVAB

Styrelsen har i 2006 anvendt til de reservede midler på 0,9 mio. kr. til AMVAB relaterede aktiviteter.

Servicestrukturering af produktionssystem

De reservede midler på 3,0 mio. kr. er anvendt til foranalyse af en gennemgribende servicestrukturering af styrelsens produktionssystemer.

It-arkitektur

Som planlagt er der anvendt 7,1 mio. kr. af de reservede 11,5 mio. kr. til udvikling og implementering af en ny it-strategi.

3. Regnskab

3.1. Anvendt regnskabspraksis

Styrelsen følger den praksis der er fastsat for regnskabsaflæggelse i staten jf. Finansministeriets ØAV og Bekendtgørelse nr. 1693 af 19. december 2006 om statens regnskabsvæsen.

Den regnskabsmæssige afrapportering i dette afsnit sker alene for den del af den samlede virksomhed der er omfattet af regelsættet vedrørende omkostningsbaseret regnskab (OBR) og omkostningsbaseret bevilling (OBB)

Afrapporteringen for den øvrige del af styrelsens virksomhed, lovbundne ordninger, tilskudsfinansierede aktiviteter og tilskudsordninger, sker i medfølgende bilag.

3.2. Resultatopgørelse

Tabel 6: Resultatopgørelse

| Note | Resultatopgørelse, i t. kr. | R-1 2005 | R 2006 | B 2007 |
|------|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| | Ordinære driftsindtægter | | | |
| | Indtægtsført bevilling | | | |
| | Bevilling | -168.000 | -186.500 | -213.000 |
| | Reserveret af indeværende års bevilling | - | 3.429 | - |
| | Anvendt af tidligere års bevilling | -9.636 | -20.200 | -13.800 |
| | Indtægtsførte bevillinger i alt | -177.636 | -203.271 | -226.800 |
| | Salg af varer og tjenesteydelser | -46.311 | -46.344 | -31.500 |
| | Tilskud til egen drift | -2.463 | - | - |
| | Øvrige driftsindtægter | -3.423 | -2.307 | -2.700 |
| | Gebyrer | -35.692 | -21.585 | -18.400 |
| | Ordinære driftsindtægter i alt | -263.062 | -273.507 | -279.400 |
| | Ordinære driftsomkostninger | | | |
| | Forbrugsomkostninger | | | |
| | Husleje | 9.822 | 10.266 | |
| | Andre forbrugsomkostninger | 113.775 | 115.734 | |
| | Forbrugsomkostninger i alt | 123.597 | 126.000 | 126.400 |
| 1 | Personaleomkostninger | | | |
| | Lønninger | 103.339 | 94.669 | |
| | Pension | 11.655 | 13.620 | |
| | Andre personaleomkostninger | 2.553 | 2.005 | |
| | Personaleomkostninger i alt | 113.480 | 103.509 | 112.800 |
| | Andre ordinære driftsomkostninger | 6.535 | 9.735 | |
| | Af- og nedskrivninger | 24.506 | 25.263 | 32.200 |
| | Ordinære driftsomkostninger i alt | 268.118 | 264.507 | 271.400 |
| | Resultat af ordinær drift | 5.056 | -9.000 | -8.000 |
| | Andre driftsposter | | | |
| | Andre driftsindtægter | 0 | 0 | 0 |
| | Andre driftsudgifter | 1.654 | 688 | 0 |
| | Resultat før finansielle poster | 6.710 | -8.312 | -8.000 |
| | Finansielle poster | | | |
| | Finansielle indtægter | -100 | -127 | 0 |
| | Finansielle udgifter | 249 | 5.911 | 8.000 |
| | Resultat efter finansielle poster | 6.859 | -2.528 | 0 |
| | Ekstraordinære poster | | | |
| 2 | Ekstraordinære indtægter | -18 | -21 | 0 |
| 2 | Ekstraordinære udgifter | - | 58 | 0 |
| | Årets resultat | 6.841 | -2.491 | 0 |

Tabel 7: Resultatdisponering

| Resultat til bortfald | t.kr. | Resultat til videreførsel | t.kr. |
|--|-------|--|--------|
| Øvrig drift jfr. bestemmelsen i Aktstykke 63 2006 pkt. 2.2 Beløbet tilføres styrelsen på FL 2007 som midler til forrentning og afskrivning vedr. Iværksætter initiativ. | 3.500 | Vedrører lønsumsbevillingen. Påvirker egenkapitalen Se bevillingsafregning 2006. | -1.009 |

3.3. Balancen

Tabel 8: Balance

| Note | Aktiver (mio.kr) | R-1 2005 | R 2006 | Note | Passiver (mio.kr.) | R-1 2005 | R 2006 |
|------|---|--------------|--------------|------|--|--------------|--------------|
| | Anlægsaktiver | | | | Egenkapital | | |
| 3 | Immaterielle anlægsaktiver | | | | Startkapital | - | 4,3 |
| | Færdiggjorte udviklingsprojekter | 108,3 | 108,4 | | Opskrivninger | - | - |
| | Erhvervede koncessioner, patenter | | | | Reserveret egenkapital | - | - |
| | Licenser m.v. | 2,8 | 0,8 | | Overført overskud | - | 15,8 |
| | Udviklingsprojekter u. udførelse | 15,4 | 26,0 | | Egenkapital | 109,9 | - |
| | Immaterielle anlægsaktiver i alt | 126,5 | 135,2 | | Egenkapital i alt | 109,9 | 20,1 |
| 5 | Materielle anlægsaktiver | | | 8 | Hensatte forpligtelser | 2,1 | 4,7 |
| | Inventar og IT-udstyr | 5,1 | 5,3 | | Langfristede gældsposter | | |
| | Igangværende arb. for egen regning | 0 | 0 | | FF4 Langfristet gæld | - | 100,9 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | 5,1 | 5,3 | | FF6 Bygge- og IT-kredit | - | 33,8 |
| | Finansielle anlægsaktiver | | | | Anden langfristet gæld | - | 0 |
| | Statsforskrivning | 0 | 4,3 | | Langfristet gæld i alt | - | 134,7 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 0 | 4,3 | | Kortfristede gældsposter | | |
| | Anlægsaktiver i alt | 131,6 | 144,8 | | Leverandører af vare- og tjenesteydelser | 26,7 | 31,2 |
| | Omsætningsaktiver | | | | Anden kortfristet gæld | 4,5 | 5,7 |
| 5 | Tilgodehavender | 16,3 | 44,3 | | Skyldige feriepenge og overarb. | 14,2 | 11,8 |
| | Likvide beholdninger | | | 6 | Igangværende arbejder for egen regning | 0 | 0 |
| | FF5 uforentet konto | - | 39,9 | | Reserveret bevilling | - | 17,7 |
| | FF7 Finansieringskonto | - | -0,1 | | Periodeafgrænsningsposter | - | 3,7 |
| | Andre likvider | 9,6 | 0,7 | | Kortfristet gæld i alt | 45,4 | 70,1 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 25,8 | 84,8 | | Gæld i alt | 45,4 | 204,8 |
| | Aktiver i alt | 157,4 | 229,6 | | Passiver i alt | 157,4 | 229,6 |

Tabel 9: Egenkapitalforklaring (kr.)

| | |
|--|-------------------|
| Egenkapital primo | 0 |
| <i>Startkapital primo</i> | 0 |
| Ændring i startkapital (statsforskrivning) | 4.344.000 |
| Startkapital ultimo | 4.344.000 |
| <i>Opskrivninger primo</i> | 0 |
| Ændring i opskrivninger | 0 |
| Opskrivninger ultimo | 0 |
| <i>Reserveret egenkapital primo</i> | 0 |
| Ændringer i reserveret egenkapital | 0 |
| Reserveret egenkapital ultimo | 0 |
| <i>Overført overskud primo</i> | 13.300.000 |
| Overført fra årets resultat | 2.491.000 |
| Egenkapital ultimo | 20.135.000 |

Tabel 10: Pengestrømsopgørelse

| I kr. | R-året |
|---|--------------------|
| Resultat før ekstraordinære poster | -2.527.946 |
| + Udgiftsførte af- og nedskrivninger | -25.263.138 |
| + Ændringer i tilgodehavender og beholdninger | 28.042.995 |
| + Udgiftsførte hensættelser | -2.619.718 |
| + Ændring i kortsigtede gældsforpligtelser | -24.657.281 |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet i alt | -27.025.087 |
| Ændring i anlægsaktiver | 34.141.760 |
| + Ændring i værdipapirer | - |
| + Betalt vedrørende ekstraordinære poster, netto | 36.993 |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet | 34.178.752 |
| Afdrag på langfristet gæld | 25.263.138 |
| + <i>Forøgelse af langfristet gæld og Bygge- og IT-kredit</i> | -134.695.483 |
| Tildeling af likviditet FF4 | 116.240.000 |
| Tildeling af likviditet FF5 | -64.689.000 |
| Tildeling af likviditet FF6 | 15.369.000 |
| Tildeling af likviditet FF7 | -13.300.000 |
| Udsaldering af FF2 | 8.604.325 |
| + <i>Tildeling af primoliquiditet i alt</i> | 62.224.325 |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | -47.208.020 |
| Årets pengestrøm | -40.054.355 |
| Årets pengestrøm fordelt på: | |
| Ændring i Uforrentet konto FF5 | -39.889.000 |
| Ændring i Finansieringskonto FF7 | 80.121 |
| Ændring i andre likvider | 8.918.431 |
| Ændring i likvider i 2007 i alt | -30.890.448 |
| Ændring på Finansieringskonto FF7 efter årsafslutning. Regnskabsposteret i 2007 - likvidregistreret i 2008 | -7.258.561 |
| Ændringer i alt | -38.149.008 |
| Difference | -1.905.346 |

Pengestrømsopgørelsen er udarbejdet i samarbejde med Økonomistyrelsen, men det er ikke lykkedes at afstemme den 100 pct. Der resterer en difference på i alt 1,9 mio. kr.

Tabel 11: Bevillingsregnskab §08.21.21. Bogføringskreds 40.200 OBB

| Mio.kr. | Regnskab R-1 | Budget (bevilling) | Regnskab | Difference Budget / Regnskab | Budget R+1 |
|-----------------------------|-----------------|-----------------------|------------|------------------------------------|---------------|
| Bevilling, netto | 168,0 | 186,5 | 186,5 | 0 | 213,0 |
| Nettoforbrug af reservation | - | 22,9 | 20,2 | - 2,7 | 13,8 |
| Indtægter | 88,0 | 51,0 | 70,3 | 19,3 | 52,6 |
| Udgifter | -261,0 | -260,4 | -274,5 | 14,1 | 279,4 |
| Årets resultat | 5,0 | | 2,5 | 2,5 | |

Disponering af årets resultat fremgår af tabel 7.

Til anvendelse i 2006 havde styrelsen reserveret bevilling fra tidligere år på 22,9 mio.kr. På grund af udskydelse af revision af love vedr. kommunale erhverv, overføres 2,7 mio.kr. af reservationen til 2007.

Til anvendelse i 2007 har styrelsen i alt reserveret 13,8 mio.kr. til anvendelse således:

- Revision af love vedr. kommunale erhverv 2,7 mio.kr.
- IT-arkitektur i E&S 2,5 mio.kr.
- Digitale indberetningsløsninger 5,0 mio.kr.
- Medfinansiering af Virk.dk 3,6 mio.kr.

Styrelsen oppebar i 2006 en merindtægt i forhold til bevillingen på 19,3 mio.kr., hvilket primært skyldes stærkt øget efterspørgsel af regnskabs- og virksomhedsoplysninger og øvrige CVR-produkter.

Aktivitetsniveauet har i perioden været præget af markant udvikling af såvel traditionelle kerneområder som nye aktiviteter.

Denne udvikling har ikke kunnet gennemføres uden meromkostninger i forhold til årets nettoudgiftsbevilling, men styrelsen har kunnet egenfinansiere den øgede aktivitet 100 % bl.a. på grund af ovennævnte merindtægt.

4. Ledelsens påtegning

Årsrapporten aflægges i henhold til bestemmelserne herfor i Bekendtgørelse nr. 1693 om statens regnskabsvæsen af 19. december 2006 og Økonomistyrelsens vejledning om udarbejdelse af årsrapport for institutioner der deltager i forsøg med omkostningsbevillinger af 29. januar 2007.

Årsrapporten, inkl. bilag, omfatter de hovedkonti på finansloven som Erhvervs- og Selskabsstyrelsen, CVR nr. 10150817 er ansvarlig for: 08.21.21. Erhvervs- og Selskabsstyrelsen (virksomhedsbærende hovedkonto), 08.21.25. Forskellige indtægter under Erhvervs- og Selskabsstyrelsen, 08.33.02. Hjemmeservice og 08.33.04. LæsInd tilskudsordning, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2006.

Det tilkendegives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at måloppstillingen 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.

København. April 2007

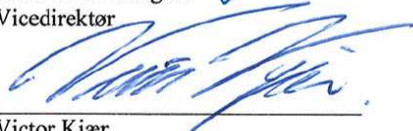
For Erhvervs- og Selskabsstyrelsen



Ole Blöndal
Direktør



Niels-Henrik Englev
Vicedirektør



Victor Kjær
Vicedirektør



Anne-Lise Andersen
Administrationschef

For Økonomi- og Erhvervsministeriet



Michael Dithmer
Departementschef

5. Bilag

5.1. Noter til Resultatopgørelse

Note 1: Personaleadministrative oplysninger

| | 2003 | 2004 | 2005 | 2006 (R-året) | 2007 (B-året) |
|-------------------------|------|------|------|---------------|---------------|
| Antal årsværk | 161 | 222 | 233 | 249 | 235 |
| Tilgang af medarbejdere | 34 | 84 | 25 | 67 | |
| Afgang af medarbejdere | 35 | 20 | 27 | 45 | |

Kilde: Personalestyrelsens nøgletaloversigt til brug ved udarbejdelse af årsrapporter.

Note 2: Ekstraordinære poster (kr.)

| Ekstraordinære indtægter | Beløb | Ekstraordinære udgifter | Beløb |
|---|---------|---|--------|
| Nettoprovenu ved salg af brugt kontorinventar gennem auktionshus. | -20.782 | Tilbagebetaling af gebyrer, opkrævet i 2005, vedr. optagelse i registret for Frivillige Foreninger. Tilbagebetalingen skyldes lovændring på området | 57.775 |

5.2. Noter til Balance

Note 3: Immaterielle anlægsaktiver (kr.)

| | Færdiggjorte udviklings projekter | Erhvervede koncessioner, patenter, licenser m.v. | I alt |
|--|-----------------------------------|--|---------------------|
| Kostpris | 163.793.381 | 17.300.821 | 181.094.202 |
| Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse | - | - | - |
| Tilgang | 19.668.207 | 51.000 | 19.719.207 |
| Afgang | - | - 6.927 | - 6.927 |
| Kostpris 31.12.2006 | 183.461.588 | 17.344.894 | 200.806.482 |
| Akkumulerede afskrivninger | - 63.755.149 | - 16.535.754 | - 80.290.903 |
| Akkumulerede nedskrivninger | - 11.357.252 | - | - 11.357.252 |
| <i>Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2006</i> | <i>- 75.112.401</i> | <i>- 16.535.754</i> | <i>- 91.648.155</i> |
| Regnskabsmæssig værdi 31.12.2006 | 108.349.187 | 809.140 | 109.158.327 |
| Årets afskrivninger | - 19.649.040 | - 2.008.200 | - 21.657.240 |
| Årets nedskrivninger | - | - | - |
| Årets af- og nedskrivninger | - 19.649.040 | - 2.008.200 | - 21.657.240 |
| Afskrivningsperiode / år | Lineært 8 år | Lineært 8 år | |

Note 4: Udviklingsprojekter under udførelse (kr.)

| | Udviklingsprojekter under udførelse |
|---|-------------------------------------|
| Primo saldo pr. 01.01.2006 | 15.368.760 |
| Tilgang | 30.333.158 |
| Nedskrivninger | - |
| Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter | - 19.668.207 |

Note 5: Materielle anlægsaktiver (kr.)

| | Inventar og IT-udstyr | I alt |
|--|-----------------------|---------------------|
| Kostpris | 15.053.078 | 15.053.078 |
| Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse | - | - |
| Tilgang | 3.844.661 | 3.844.661 |
| Afgang | - 80.133 | - 80.133 |
| Kostpris 31.12.2006 | 18.817.606 | 18.817.606 |
| Akkumulerede afskrivninger | - 13.552.110 | - 13.522.110 |
| Akkumulerede nedskrivninger | - | - |
| <i>Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2006</i> | <i>- 13.552.110</i> | <i>- 13.522.110</i> |
| Regnskabsmæssig værdi 31.12.2006 | 5.265.496 | 5.265.496 |
| Årets afskrivninger | - 3.605.896 | - 3.605.896 |
| Årets nedskrivninger | - | - |
| Årets af- og nedskrivninger | - 3.605.896 | - 3.605.896 |
| Afskrivningsperiode / år | Lineært 3 år | |

Note 6: Igangværende arbejder for egen regning (kr.)

| | Igangværende arbejder for egen regning |
|--|--|
| Primo saldo pr. 01.01.2006 | - |
| Tilgang | - |
| Nedskrivninger | - |
| Overført til færdiggjorte materielle aktiver | - |

Note 7: Væsentlige tab på debitorer (kr.)

| Årsag | Beløb |
|--|---------|
| Salg af regnskabs- og virksomhedsoplysninger via styrelsens produktionssystem. Oversendes løbende til incasso. | 640.000 |
| Gebyrer for optagelse i Næringsbasen, Revisorregistret og Børsnoterede selskaber | 35.000 |

Note 8: Hensatte forpligtelser (kr.)

| Type | Beløb |
|--|------------------|
| Hensat resultatløn | 1.774.110 |
| Hensat vedr. fratrædelsesordninger | 60.791 |
| Hensat vedr. åremålsansættelser | 784.866 |
| Hensættelser vedr. tidligere år (egenkapitalkonto) | 2.072.955 |
| Hensættelser i alt | 4.692.722 |

5.3. Tabeller vedrørende regnskabsaflæggelse for Gebyrfinansieret virksomhed, Tilskudsfinansierede aktiviteter, Tilskudsordninger og Anden virksomhed.**5.3.1. Gebyrordninger****Tabel 12: Gebyrordninger med provenu på mindst 5,0 mio. (t.kr.)**

| Note | | Årets resultat | | | | I alt |
|------|---|----------------|--------|-------|-------------|-------|
| | | 2003 | 2004 | 2005 | 2006 R-året | |
| 1 | Erhvervsdrivende fonde | 1.013 | 1.440 | 1.813 | 971 | 5.237 |
| | Kontrol med børsnoterede selskaber "Børspoliti" | 0 | 993 | 985 | - 1.982 | - 4 |
| | Udvidet næringsbrev | 0 | -2.879 | 5.275 | 1.172 | 3.568 |
| | Revisortilsyn og disciplinærævn | 0 | 1.331 | 39 | - 2.182 | - 812 |

1) Med henblik på at skabe balance mellem gebyrindtægter og omkostninger over en periode, er årsgebyret nedsat fra 1/4 o/oo til 1/6 o/oo fra og med 2006.

5.3.2. Tilskudsfinansieret aktivitet**Tabel 13: Tilskudsfinansierede aktiviteter under § 08.21.21.97. (kr.)**

| Ordning | Overført overskud fra tidligere år | Årets tilskud | Årets udgifter | Årets resultat | Overskud til videre førelse |
|---------------------|------------------------------------|---------------|----------------|----------------|-----------------------------|
| CSR People & Profit | 1.738.316 | 7.100.000 | 5.876.001 | 1.223.999 | 2.962.315 |

Aktiviteten finansieres 50/50 af Rummelighedspuljen under Arbejdsmarkedsstyrelsen og Den Europæiske Socialfond og er organisatorisk placeret under § 08.21.21, men er efter aftale med Finansministeriet og Økonomistyrelsen, udskilt på særlig underkonto og Bogføringskreds, og dermed totalt adskilt fra styrelsens øvrige aktiviteter. Aktiviteten afsluttes ultimo april 2007.

5.3.3. Tilskudsordninger

Tabel 14: Tilskudsregnskaber (mio.kr.)

| Ordning | R-året | | | | | | | B-året | | |
|---------------------------------------|----------------------|-----------|------------------|----------|----------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------|------------------|
| | Videreførelse, primo | Bevilling | Disponibel ramme | Regnskab | Resultat | Videreførelse, ultimo | Hensættelser, ultimo | Videreførelse, primo | Bevilling | Disponibel-ramme |
| 08.33.02.10 Hjemmeserviceordning | 0 | 84,5 | 84,5 | 84,7 | - 0,2 | 0 | 0 | 0 | 84,2 | 84,2 |
| 08.34.04.10 LæsInd tilskudsordning | 0 | 40,6 | 40,6 | 38,2 | 2,4 | 0 | 0 | 0 | 40,6 | 40,6 |

Ad Hjemmeserviceordning:

1. I bevillingen for R-året var afsat 4,0 mio.kr. til administration af ordningen. Regnskabet for R-året udviser administrationsomkostninger på 2,8 mio.kr.
2. Tilskudsbevillingen for 2006 på 82,7 mio.kr. var fastsat efter et meget usikkert skøn, og senere analyser viste at denne bevilling ikke ville være tilstrækkelig. Ved TB 2006 blev kontoen forhøjet med 1,8 mio.kr., der sammen med den uforbrugte adm. bevilling på 1,2 mio.kr., anvendtes til tilskud. Den direkte ramme-forhøjelse modsvares af tilsvarende rammereduktion på 08.33.04.10 LæsInd tilskudsordningen.

Ad LæsInd tilskudsordningen:

1. I bevillingen for R-året var afsat 2,5 mio.kr. til administration af ordningen. Regnskabet for R-året udviser administrationsomkostninger på 2,2 mio.kr.
2. Ordningen med betaling af tilskud til certificerede LæsInd-bureauer for behandling af små og mellemstore virksomheders fakturaer til offentlige myndigheder er stadig så ny, at fastsættelsen af den årlige tilskudsramme stadig hviler på skøn. I 2006 blev det faktisk udbetalte tilskudsbeløb lavere end forventet, og ved TB 2006 blev kontoen reduceret med 1,8 mio.kr. Rammereduktionen modsvares af tilsvarende ramme-forhøjelse på 08.33.02.10. Hjemmeserviceordning.

5.3.4. Bevillingsafregning vedr. Forskellige indtægter under E&S

Tabel 15: Bevillingsregnskab § 08.21.25. Bogføringskreds 40.280 (mio.kr.)

| Adfærdsregulerende afgifter | Regnskab R-1 | Budget (bevilling) | Regnskab | Difference Budget / Regnskab | Budget R+1 |
|-----------------------------|--------------|--------------------|-------------|------------------------------|------------|
| Indtægter | | | | | |
| Adfærdsregulerende afgifter | 10,1 | 8,6 | 12,1 | 3,5 | 8,2 |
| Diverse driftsindtægter | 1,5 | 0,8 | 1,8 | 1,0 | 0,6 |
| Indtægter i alt | 11,6 | 9,4 | 13,9 | 4,5 | 8,8 |
| Udgifter | | | | | |
| Driftsomkostninger | 0,2 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Afskrivninger | 2,5 | 2,6 | 2,6 | 0 | 2,4 |
| Udgifter i alt | 2,7 | 2,6 | 2,6 | 0 | 2,4 |

Styrelsen oppebærer indtægter og afholder udgifter vedrørende adfærdsregulerende afgifter for for sen indsendelse af årsrapporter jfr. Årsregnskabslovens bestemmelser herfor. En stadig stigning i antallet af regnskabspligtige virksomheder har medført provenu-forøgelse udover det forventede. I forbindelse med TB 207 vil styrelse opjustere forventningerne for B-året og BO-årene.

5.4. Resultatopgørelse på hovedmålsniveau

Tabel 16: Oversigt over årets resultat opdelt efter hovedformål (mio.kr.)

| Hovedformål | Indtægter | Udgifter | Resultat |
|---|-------------|--------------|--------------|
| Gennemskuelige markeder og helhedsorienteret virksomhedsudvikling | 69,5 | 94,9 | 25,4 |
| Gode love for erhvervslivet | - | 1,1 | 1,1 |
| Administrative lettelser | 0,8 | 61,9 | 61,1 |
| Generel ledelse, administration og hjælpefunktioner | - | 113,2 | 113,2 |
| Total | 70,3 | 271,1 | 200,8 |
| Årets bevilling, netto | | | 186,5 |
| Anvendt reserveret bevilling fra tidligere år | | | 20,2 |
| Reserveret af årets bevilling til senere år | | | -3,5 |
| Årets resultat, netto | | | 2,4 |

5.5. Oversigt over nøgletal

Nedenstående tabel viser en oversigt over de beregnede nøgletal for styrelsen. Styrelsen var i 2006 pilotinstitution og dermed overgået til omkostningsbaseret bevilling i 2006. Nøgletallene er beregnet for årene R-1 og R.

Tabel 17: Oversigt over nøgletal

| Nøgletal | R-1 2005 | R 2006 | Bemærkninger |
|--|----------------|-----------|--|
| 1. Akkumuleret overført over-skud og start-kapital | X ¹ | 0,57 | |
| 2. Akkumuleret udsvingsandel | -2,07 | 1,05 | I 2005 anvendte styrelsen 5 mio. kr. af opsparede midler, mens der i 2006 er et lille overskud, som disponeres til bortfald efter aftale med Økonomistyrelsen. |
| 3. Udnyttelsesgrad af låneramme | X ¹ | 79,15 | |
| 4. Overskudsgrad | -5,68 | 3,55 | |
| 5. Bevillingsandel | X ¹ | 265,53 | |
| 6.a. Ekstraordinære udgifter | 0,00 | 0,02 | |
| 6.b. Ekstraordinære indtægter | 0,02 | 0,03 | |
| 7. Tab på debitorer | 10,16 | 1,55 | Nøgletallet viser en fornuftig udvikling på debitorstyringen. |
| 8. Kapitalandel | 27,88 | 44,37 | |
| 9. Nedskrivnings-ratio | 0,00 | 0,00 | Styrelsen har ingen nedskrivninger. |
| 10. Afskrivningsrate | 18,43 | 17,98 | |
| 11. Opretholdelses-grad | 310,35 | 213,34 | Den høje opretholdelsesgrad i 2005 skyldes overgangen til omkostningsbaseret regnskab. I 2006 er graden faldende, men fortsat over 100. Dette skyldes store investeringer i ny <i>IT-arkitektur</i> . |
| 12. Årsværkpris (i kr.) | 514.273 | 456.472 | |
| 13. Soliditetsgrad | 69,82 | 8,75 | Tallene er ikke sammenlignelige, idet egenkapitalen er opgjort udgiftsbaseret i 2005 |
| 14. Reservations-flow | 66,52 | 19,42 | Faldet skyldes, at der en relativt stor del af den reserverede bevilling som er fra foregående år. Den "gamle" reservation vedrører primært <i>virksomheden</i> og ny <i>IT-arkitektur</i> . Begge projekter er stadig aktuelle. |
| 15. Reservations-andel | 9,49 | 1,44 | Faldet skyldes færre flerårige projekter i 2006 end i 2005. |
| 16. Akkumuleret reservations-andel | 14,26 | 7,43 | |

¹ Nøgletallet kan ikke beregnes. Der mangler data for 2005, idet styrelsen først er overgået til omkostningsbaseret bevilling i 2006